



> Retouradres Postbus 20901 2500 EX Den Haag

Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Verkeersveiligheid  
T.a.v. de heer dr. P. van der Knaap  
Postbus 93113  
2509 AC DEN HAAG

**Bestuurskern**  
Dir. Wegen en  
Verkeersveiligheid  
Verkeersveiligheid

Rijnstraat 8  
Den Haag  
Postbus 20901  
2500 EX Den Haag

**Contactpersoon**  
M. van het Bolscher  
*Senior Beleidsmedewerker*  
  
M +31(0)6-54246827  
maarten.vanhet.bolscher@  
minienw.nl

Datum 22 december 2020  
Betreft Subsidieverlening en bevoorschotting SWOV 2020

**Ons kenmerk**  
IENW/BSK-2020/254365

**Uw kenmerk**  
205167/AJ

**Bijlage(n)**  
2

Geachte heer Van der Knaap,

Met uw aanvraag van 30 oktober 2020, vraagt u, namens de Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Verkeersveiligheid, subsidie voor de uitvoering van het activiteitenplan 2021 conform de Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en Veilig Verkeer Nederland 2019 en tevens een bedrag à € 68.000,- uit de oude SEO-regeling. Er wordt met deze beschikking alleen besloten over de subsidieverlening op grond van de Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en Veilig Verkeer Nederland 2019 en niet over het bedrag uit de voormalige SEO-regeling. In mijn administratie is uw aanvraag bekend onder nummer 5000004748 en zaaknummer 31166206. Met deze brief beslis ik op uw aanvraag.

## Besluit

Hierbij verleen ik u een subsidie van maximaal € 4.043.303,55, zijnde het subsidieplafond voor 2021. Dit bedrag is inclusief alle eventuele voor uw rekening blijvende belastingen, waaronder de BTW.

De subsidie is gebaseerd op de artikelen 7 en 9, van de Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en Veilig Verkeer Nederland 2019 alsmede op artikel 2 en 3 van de Wet bestuurlijke boete meldingsplichten door ministers verstrekte subsidies.

De Minister keurt de begroting en forfaitaire uurtarieven voor 2021 goed. Voor 2021 zijn de navolgende forfaitaire uurtarieven van toepassing:

| Tariefgroep | Tarief per uur |
|-------------|----------------|
| Tarief I    | € 157          |
| Tarief II   | € 134          |
| Tarief III  | € 113          |
| Tarief IV   | € 98           |
| Tarief V    | € 89           |
| Tarief VI   | € 30           |

De subsidie wordt verleend voor de (sub)projecten en producten, opgenomen in de bijgevoegd xls-file (bijlage1) en met de daarbij gegeven toelichting in het activiteitenplan 2021.

De (sub)projecten en producten dienen te zijn afgerond op de tijdstippen zoals vermeld in de xls-file.

Voor het aantal geraamde uren per (sub)project en de kosten derden gelden de bedragen zoals vermeld in de xls-file.

**Bestuurskern**  
Dir. Wegen en  
Verkeersveiligheid  
Verkeersveiligheid

**Datum**  
22 december 2020

**Ons kenmerk**  
IENW/BSK-2020/254365

Het uiteindelijke verleningsbedrag wordt bepaald als volgt:

- a. niet of niet geheel uitgevoerde projecten of producten worden van het bedrag, genoemd in de eerste alinea onder 'Besluit', afgetrokken waarbij de bedragen in de bijlage 1 richtinggevend zijn voor het af te trekken bedrag;
- b. het aantal uren te berekenen dat daadwerkelijk is besteed aan de uitvoering van de projecten en producten worden vermenigvuldigd met de betreffende forfaitaire uurtarieven, en vermeerderd met de werkelijke kosten derden. Het op deze wijze verkregen bedrag kan echter niet hoger zijn dan het bedrag, dat wordt verkregen door toepassing van onderdeel a.

De subsidie wordt verleend onder voorwaarde dat de begrotingswetgever voldoende middelen ter beschikking stelt.

De activiteiten waarvoor subsidie wordt verleend, worden uitgevoerd in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

### **Waar moet u aan voldoen?**

U moet voldoen aan de verplichtingen in de wet- en regelgeving die van toepassing zijn op de subsidie en aan al hetgeen in deze beschikking is opgenomen. U bent zelf verantwoordelijk voor de naleving hiervan en de eventuele gevolgen bij niet-naleving.

#### Wet- en regelgeving

De volgende regelgeving is in ieder geval van toepassing op de subsidie:

- Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en Veilig Verkeer Nederland 2019;
- Algemene wet bestuursrecht, in het bijzonder titel 4.2 (Subsidies);
- Wet bestuurlijke boete meldingsplichten door ministers verstrekte subsidies.

Bijzondere meldplichten in de zin van de Wet bestuurlijke boete meldingsplichten door ministers verstrekte subsidies:

- a. Zodra een tijdstip als vermeld in bijlage 1 is verstreken zonder dat het betreffende project of product geheel is afgerond, doet de u hiervan onverwijld een schriftelijke melding aan de Minister.
- b. Indien de gemaakte subsidiabele kosten op de laatste dag van elk kalenderkwartaal 75% of minder bedragen van de voor dat desbetreffende kalenderkwartaal begrote subsidiabele kosten, meldt u dit binnen twee maanden na afloop van dat kalenderkwartaal schriftelijk aan de Minister.

De wet- en regelgeving kunt u raadplegen via [www.wetten.overheid.nl](http://www.wetten.overheid.nl).

### Controleprotocol

De verklaringen van een onafhankelijk accountant, bedoeld in artikel 13, tweede lid, sub d. en e. van de Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en Veilig Verkeer Nederland 2019 dienen te voldoen aan het controleprotocol zoals beschreven in bijlage 2. De controleverklaring dient te worden ondertekend en meegestuurd bij de aanvraag tot subsidievaststelling.

**Bestuurskern**  
Dir. Wegen en  
Verkeersveiligheid  
Verkeersveiligheid

**Datum**  
22 december 2020

**Ons kenmerk**  
IENW/BSK-2020/254365

### **Wat als u zich niet aan de voorschriften houdt?**

Het niet voldoen aan de verplichtingen die aan de subsidie verbonden zijn of het niet (geheel) uitvoeren van de activiteiten kan tot gevolg hebben dat u de subsidie geheel of gedeeltelijk dient terug te betalen.

Ik wijs u er verder op dat er een misbruikregister wordt bijgehouden met oog op het tegengaan van misbruik bij subsidieverstrekking.

### **Wanneer ontvangt u de subsidie?**

U ontvangt een voorschot van 95% procent van het subsidiebedrag, zijnde

€ 3.841.138,37. U ontvangt in:

Januari 2021: € 931.337,37;

April 2021: € 1.090.663,00;

Juli 2021: € 927.938,00;

Oktober 2021: € 891.200,00.

Als u de activiteiten waarvoor subsidie is verleend, hebt verricht en u hebt voldaan aan de verplichtingen die aan de subsidie verbonden zijn, ontvangt u het restant, ad 5 procent, van de subsidie na vaststelling van de subsidie.

De voorschotten en het restant worden aan u overgemaakt op bankrekeningnummer NL84 ABNA 043 0068 433 onder vermelding van 5000004748.

### **Wanneer wordt de subsidie vastgesteld?**

Tenzij u hierover een ander bericht ontvangt, stel ik de subsidie vast binnen 22 weken na ontvangst van de gevraagde verantwoordingsinformatie. De vaststelling vindt plaats in een afzonderlijke beschikking.

Het subsidiebedrag wordt binnen zes weken na de beschikking tot subsidievaststelling betaald, onder verrekening van de betaalde voorschotten.

Onverschuldigd betaalde subsidiebedragen en voorschotten worden door de Minister teruggevorderd.

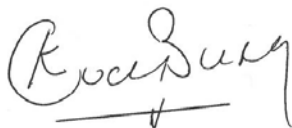
### **Heeft u vragen?**

Voor vragen over deze beschikking kunt u contact opnemen met uw contactpersoon: de heer M. van het Bolscher.

Ik wens u veel succes met de uitvoering van de activiteiten.

Hoogachtend,

DE MINISTER VAN INFRASTRUCTUUR EN WATERSTAAT,  
namens deze,  
Directeur-Generaal Mobiliteit,



drs. C. van der Burg

**Bestuurskern**  
Dir. Wegen en  
Verkeersveiligheid  
Verkeersveiligheid

**Datum**  
22 december 2020

**Ons kenmerk**  
IENW/BSK-2020/254365

Voor nadere informatie over dit besluit kunt u terecht bij de hierboven genoemde contactpersoon. Op grond van de Algemene wet bestuursrecht kunnen belanghebbenden een bezwaarschrift indienen tegen dit besluit binnen zes weken na de dag waarop dit is bekendgemaakt. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan de Minister van Infrastructuur en Waterstaat, ter attentie van Hoofddirectie Bestuurlijke en Juridische Zaken, afdeling Algemeen Bestuurlijk-Juridische Zaken, postbus 20901, 2500 EX Den Haag.

Het bezwaarschrift dient te zijn ondertekend en ten minste te bevatten:

- a. naam en adres van de indiener;
- b. de dagtekening;
- c. een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaarschrift zich richt (datum en nummer of kenmerk);
- d. een opgave van de redenen waarom men zich met het besluit niet kan verenigen;
- e. zo mogelijk een afschrift van het besluit waartegen het bezwaarschrift zich richt.

Het niet voldoen aan deze eisen kan leiden tot niet-ontvankelijkheid van het bezwaarschrift.

Een bezwaarschrift kan uitsluitend per gewone post en niet per e-mail worden ingediend.

Machtigt u iemand om namens u bezwaar te maken? Stuur dan ook een kopie van de machtiging mee. Bij indiening van een bezwaarschrift namens een rechtspersoon, dient u documenten mee te sturen (origineel uittreksel uit het handelsregister en/of een kopie van de statuten van de rechtspersoon) waaruit blijkt dat u bevoegd bent namens de rechtspersoon op te treden.

|          |                                                                                                   | uren per fte                                                                                                                   |                      | GEMIDDELD   |            | k€ per fte |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|------------|------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
|          |                                                                                                   | 1383                                                                                                                           |                      | 0,113       |            | 156,62     |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| Project  | projectnaam, subprojectnaam                                                                       | Producten                                                                                                                      | Oplever-<br>kwartaal | PL          | Geraamd    |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | Uren       |            |                     | Kosten                    |                             |                        | Co-financiering (ter informatie) |                          |                                |                              | (j)                      | Totaal |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | (a)        | (b)        | (c)=[a]*(b)         | (d)                       | (e) = (c) +(d)              | (f)                    | (g)                              | (h) = (f) + (g)          | (i)                            | (k)=[(e) + (g) + (j)]        |                          |        |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | Capaciteit | tarief     | kosten uren<br>lenW | kosten derden<br>tlv lenW | kosten tlv Subsidie<br>lenW | cofin deel<br>lenW (*) | cofin deel<br>verstrekker (*)    | Totale<br>cofinanciering | Verstrekker<br>cofinanciering? | Overige<br>inkomsten<br>SWOV | Totale kosten<br>product |        |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | uren       | fte        | (k€/uur)            | (k€)                      | (k€)                        | (k€)                   | (k€)                             | (k€)                     | (k€)                           | Naam                         | (k€)                     | (k€)   |
| S21.01   | Data en analyse voor beleid                                                                       |                                                                                                                                |                      | LA          |            |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.A | Basisgegevens verkeersveiligheid                                                                  | Bijgewerkte gegevens op SWOV-website                                                                                           | continu              |             | 2.072      | 1,50       |                     | 239,248                   | 13,000                      | 252,248                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.B | Ernstig verkeersgewonden 2020                                                                     | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 686        | 0,50       |                     | 88,022                    | 6,000                       | 94,022                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.C | Monitor verkeersveiligheid 2021                                                                   | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 992        | 0,72       |                     | 121,180                   | -                           | 121,180                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.D | Methode-ontwikkeling tbv verkeersveiligheidsonderzoek                                             | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 460        | 0,33       |                     | 51,068                    | 1,000                       | 52,068                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.E | De verkeersveiligheidsvergelijker                                                                 | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 344        | 0,25       |                     | 39,554                    | 2,000                       | 41,554                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.F | Kennis over effectiviteit                                                                         | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 550        | 0,40       |                     | 64,692                    | 3,000                       | 67,692                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.G | Na het verkeersongeval: beperken van gevolgen op het functioneren van slachtoffers                | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 277        | 0,20       |                     | 33,401                    | 10,000                      | 43,401                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.01.H | Bijdrage aan EU-project Baseline                                                                  |                                                                                                                                |                      |             |            |            |                     |                           |                             | -                      | 30,000                           | 30,176                   | 60,176                         | EU                           |                          |        |
| TOTAAL   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | 5.381      | 3,89       | 0,118               | 637,165                   | 35,000                      | 672,165                | 30,000                           | 30,176                   | 60,176                         |                              |                          |        |
| S21.02   | Gedrag in het verkeer                                                                             |                                                                                                                                |                      | RD          |            |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.A | Dieptestudie naar ongevallen met motorrijders                                                     | Tussentijds verslag                                                                                                            | Q4                   |             | 842        | 0,61       |                     | 90,402                    | -                           | 90,402                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.B | Dieptestudie fiets-auto-ongevallen op 30km/uur-wegen                                              | Tussentijds verslag                                                                                                            | Q4                   |             | 1.520      | 1,10       |                     | 172,536                   | 12,000                      | 184,536                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.C | Evaluatie gevaarherkenningstraining Blikveld                                                      | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 781        | 0,56       |                     | 81,517                    | 3,950                       | 85,467                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.D | Veilig autorijden met beginnende dementie (FitCI-2)                                               | Vertrouwelijk rapport validatieonderzoek<br>gevaarherkenning en zelfinzicht                                                    | Q4                   | Q4          | 1.806      | 1,31       |                     | 194,850                   | 13,900                      | 208,750                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.E | Pilots voor toekomstig prevalentieonderzoek alcohol en drugs                                      | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 735        | 0,53       |                     | 82,894                    | -                           | 82,894                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.F | Effect van lachgas op rijgedrag                                                                   | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 791        | 0,57       |                     | 82,706                    | 4,500                       | 87,206                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.G | Randvoorwaarden voor een veilig scootmobiel                                                       | Tussenrapportage                                                                                                               | Q4                   |             | 641        | 0,46       |                     | 66,057                    | 0,500                       | 66,557                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.02.H | Bijdrage aan EU-projecten                                                                         |                                                                                                                                |                      |             | 146        | 0,11       |                     | 19,978                    |                             | 19,978                 | 30,000                           |                          | 30,000                         |                              |                          |        |
| TOTAAL   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | 7.262      | 5,25       | 0,109               | 790,940                   | 34,850                      | 825,790                | 30,000                           |                          | 30,000                         |                              |                          |        |
| S21.03   | Interactie met zelfrijdende voertuigen                                                            |                                                                                                                                |                      | NvN         |            |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.03.A | Interactie met bestuurder                                                                         | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 1.376      | 0,99       |                     | 146,892                   | 7,000                       | 153,892                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.03.B | Interactie met ander verkeer                                                                      | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 1.408      | 1,02       |                     | 153,476                   | 2,000                       | 155,476                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.03.C | Rijprestaties en ongevalsrisico                                                                   | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 1.424      | 1,03       |                     | 145,616                   | -                           | 145,616                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.03.D | Veilige adoptie van LEVs in het Nederlandse verkeerssysteem                                       | Rapportage                                                                                                                     | Q4                   |             | 1.000      | 0,72       |                     | 112,796                   | 20,000                      | 132,796                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.03.E | Bijdrage aan EU-project MEDIATOR en LEVITATE                                                      |                                                                                                                                |                      |             |            |            |                     |                           | 9,000                       | 9,000                  | 241,029                          | 483,727                  | 724,756                        | EU+NWO                       |                          |        |
| TOTAAL   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | 5.208      | 3,77       | 0,107               | 558,780                   | 38,000                      | 596,780                | 241,029                          | 483,727                  | 724,756                        | -                            |                          |        |
| S21.04   | Infrastructuur en verkeer                                                                         |                                                                                                                                |                      | WWe         |            |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.04.A | Promotieonderzoek: Impact stedelijke omgeving en fietsinfra op fietsvolumes en verkeersveiligheid | Concept wetenschappelijk artikel                                                                                               | Q4                   |             | 1.283      | 0,93       |                     | 131,854                   | 35,000                      | 166,854                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.04.B | Stedelijk verkeer en verkeersveiligheid                                                           | Rapportage                                                                                                                     | Q2                   |             | 1.235      | 0,89       |                     | 155,880                   | 2,050                       | 157,930                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.04.C | Geloofwaardig wegontwerp                                                                          | Rapportage parkeervoorzieningen<br>Onderzoeksplan                                                                              | Q4                   | Q4          | 1.678      | 1,21       |                     | 197,076                   | 5,000                       | 202,076                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.04.D | Fietser en voetganger                                                                             | Rapportage: Determinanten van fietsonveiligheid<br>Rapportage: Onderzoek naar locatie van dodelijke ongevallen met voetgangers | Q3                   |             | 1.270      | 0,92       |                     | 147,240                   | -                           | 147,240                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| TOTAAL   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | 5.466      | 3,95       | 0,116               | 632,050                   | 42,050                      | 674,100                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05   | Kennis bijhouden, uitwisselen en verspreiden                                                      |                                                                                                                                |                      | MvS         |            |            |                     |                           |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.A | Kennis bijhouden, kennis delen en ad hoc verzoeken                                                | n.v.t.                                                                                                                         | continu              |             | 734        | 0,53       |                     | 84,138                    | 0,600                       | 84,738                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.B | Deelname (inter)nationale werkgroepen                                                             | n.v.t.                                                                                                                         | continu              |             | 766        | 0,55       |                     | 103,750                   | 2,000                       | 105,750                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.C | Factsheets                                                                                        | Diverse nieuwe en geactualiseerde factsheets                                                                                   | continu              |             | 1.826      | 1,32       |                     | 220,836                   | 12,000                      | 232,836                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.D | SWOV-website en Kennisportaal                                                                     | Actuele website en kennisportaal                                                                                               | continu              |             | 1.760      | 1,27       |                     | 178,288                   | -                           | 178,288                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.E | Voorlichting en communicatie                                                                      | n.v.t.                                                                                                                         | continu              |             | 3.014      | 2,18       |                     | 341,582                   | -                           | 341,582                |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.F | PAR, WAR en programmering 2022                                                                    | SWOV-programma 2022                                                                                                            | Q4                   |             | 387        | 0,28       |                     | 54,246                    | 20,000                      | 74,246                 |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
| S21.05.G | Bijdrage aan EU-project VIRTUAL                                                                   |                                                                                                                                |                      |             |            |            |                     |                           |                             | -                      | 24,000                           | 45,304                   | 69,304                         | EU+NWO                       |                          |        |
| TOTAAL   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      |             | 8.487      | 6,14       | 0,116               | 982,840                   | 34,600                      | 1.017,440              | 24,000                           | 45,304                   | 69,304                         |                              |                          |        |
| Totaal   |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      | Totaal      | 31.804     | 23,00      | 0,113               | 3.601,775                 | 184,500                     | 3.786,275              | 325,029                          | 559,207                  | 884,236                        |                              |                          |        |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      | Medewerkers | 31.604     | 22,85      | 0,114               | 3.595,775                 |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |
|          |                                                                                                   |                                                                                                                                |                      | Annoteurs   | 200        | 0,14       | 0,030               | 6,000                     |                             |                        |                                  |                          |                                |                              |                          |        |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Totaal gepland            | 4.111,304 |
| Subsidieplafond 2021      | 4.043,304 |
| SEO-regeling              | 68,000    |
|                           | 4.111,304 |
| Verschil, nog beschikbaar | -         |

## CONTROLEPROTOCOL



Ministerie van Infrastructuur  
en Waterstaat

### 1. Inleiding

- 1.1 Dit controleprotocol heeft betrekking op de subsidie aan de Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Verkeersveiligheid inzake uitvoering activiteitenplan 2021 krachtens de Subsidieregeling SWOV, TeamAlert en VVN 2019. De voorwaarden voor deze subsidie liggen vast in de beschikking van de subsidieverlener<sup>1</sup>, zaaknummer 31166206, met kenmerk 5000004748 van 22 december 2020.
- 1.2 In dit controleprotocol wordt uiteengezet welke algemene uitgangspunten en specifieke vereisten gelden bij de uitvoering van de controle van de eindafrekening door de accountant van de subsidieontvanger, alsmede op welke wijze de uitkomsten van deze controle dienen te worden gerapporteerd ten behoeve van de gebruiker van de verantwoording met bijbehorende controleverklaring, het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.
- 1.3 De verantwoordelijkheid voor het opstellen van de verantwoording berust bij de subsidieontvanger.
- 1.4 In de verantwoording moet worden aangegeven in hoeverre de kosten, zoals opgenomen in de door de subsidieontvanger ingediende aanvraag en waarvoor een subsidie is verleend, werkelijk zijn gemaakt en waarvoor zij zijn gemaakt.

### 2. Algemene uitgangspunten voor de controle

- 2.1 De controle betreft zowel de getrouwe weergave van de verantwoording als de rechtmatige besteding van de ter beschikking gestelde middelen.
- 2.2 Van de controlerend accountant wordt verwacht dat hij met betrekking tot de in de verantwoording opgenomen uitgaven, ontvangsten en andere gegevens toetst dat de prestaties daadwerkelijk zijn verricht en dat de uitgaven passen binnen het kader van de activiteiten zoals die genoemd zijn in artikel 1 en, voor zover zulks aan de orde geweest is, contracten van subsidieontvanger met derden voor het doen verrichten van activiteiten aanbesteed zijn in overeenstemming met artikel 2.8 en 2.9 van de Aanbestedingswet 2012.
- 2.3 Ten behoeve van de uitvoering van de controle dient een controletolerantie van 2% te worden gehanteerd voor fouten en onzekerheden tezamen. De controletolerantie heeft uitsluitend betrekking op het totaal van de kosten, dus niet op de afzonderlijk genoemde kostenposten.
- 2.4 Voor de rapportering geldt dat de bij de controle geconstateerde en niet gecorrigeerde fouten en onzekerheden, die individueel of in totaal meer bedragen dan 2% van het totaal van kosten dienen te worden gerapporteerd.
- 2.5 Het is in beginsel mogelijk dat door de Auditdienst Rijk of door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat aangewezen accountants een review zal worden uitgevoerd bij de controlerend accountant van de subsidieontvanger ter toetsing van de naleving van het controleprotocol. Indien een review wordt uitgevoerd zal hierover overleg worden gepleegd met de subsidieontvanger.
- 2.6 Indien op de subsidie artikel 4:79 van de Algemene wet bestuursrecht van toepassing is, betreft de controle in aanvulling op 2.1 tevens de naleving door de subsidieontvanger van de aan de subsidie verbonden verplichtingen.

---

<sup>1</sup> Met inbegrip van de voorwaarden die in hogere regelgeving (eventuele subsidieregeling, Kaderbesluit subsidies lenM etc ) zijn opgenomen, waarnaar in de beschikking is verwezen.



### **3. Specifieke vereisten**

Bij de uitvoering van de controle dient in elk geval te worden vastgesteld dat:

- a. de subsidie is besteed aan de projecten en producten, genoemd in de xls-file (bijlage 1 van de beschikking tot subsidieverlening);
- b. de xls-file met ramingen van projecten en producten (bijlage 1 van de beschikking tot subsidieverlening) ook voor wat betreft de 'realisatie van de projecten en producten' compleet is ingevuld en gecontroleerd op juistheid;
- c. de uitvoering van de voor 2021 gesubsidieerde projecten en producten is gestart en afgerond binnen de tijdstippen, vermeld in de xls-file (bijlage 1 van de beschikking tot subsidieverlening);
- d. de verantwoorde kosten ten aanzien van de voor 2021 gesubsidieerde projecten en producten volgens de jaarrekening in verhouding staan tot de in het activiteitenverslag 2021 opgenomen stand van zaken omtrent de uitgevoerde en de in uitvoering zijnde projecten en producten;
- e. kosten die ten laste van andere kostendragers zijn gebracht buiten beschouwing zijn gelaten;
- f. het totaal van het subsidiebedrag van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en van andere inkomsten van de voor 2021 gesubsidieerde projecten en producten niet groter is dan 100% van de daadwerkelijke kosten van deze projecten en producten;
- g. inkomsten uit cofinanciering op gesubsidieerde projecten en producten juist zijn verantwoord en niet hebben geleid tot een financiering van meer dan 100% op het betreffende project of product;
- h. andere opbrengsten, zoals met derden verrekende kosten, juist en volledig zijn verantwoord;
- i. kosten derden bij gesubsidieerde projecten en producten juist zijn verantwoord;
- j. de berekening van de forfaitaire uurtarieven voldoet aan het gestelde in artikel 6, tweede lid, sub c, van de subsidieregeling;
- k. er sprake is van een gescheiden administratie als bedoeld in artikel 10, derde lid, van de subsidieregeling,
- l. er met subsidiegeld geen indirecte staatssteun is verleend aan ondernemingen, en in het bijzonder inschakeling van derden marktconform heeft plaatsgevonden bijv. door het houden van aanbestedingen,
- m. er onverwijld schriftelijk onderscheidenlijk tijdig is gemeld als bedoeld in artikel 10, eerste lid, onder b en c, onderscheidenlijk onder d, van de subsidieregeling en in de 6<sup>e</sup> alinea op pagina 2 van de beschikking tot subsidieverlening.

### **4. Rapportering door de accountant**

4.1 In de rapportering moeten in ieder geval de volgende punten tot uitdrukking komen:

1. de conclusie met betrekking tot de rechtmatigheid:
  - a) de mededeling dat de kosten passen binnen de omschrijving van de activiteit;
  - b) de mededeling dat de subsidie is besteed aan de activiteit;
2. vermelding van bedragen en kwantitatieve gegevens.
3. Indien artikel 4:79 Awb van toepassing is op de subsidie: de conclusie met betrekking tot de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen.

4.2 De verklaring van de controlerend accountant dient te voldoen aan NBA model 10.3.

- 4.2.1 Indien artikel 4:79 Awb van toepassing is op de subsidie dient in een aparte paragraaf in de verklaring de wijze van controle en de conclusies met betrekking tot de naleving van de subsidievoorwaarden te worden vermeld.

