

Bijlage overzicht te verrichten werkzaamheden

Bij de uitvoering van de specifieke werkzaamheden verricht de accountant het volgende:

Algemeen

1. Stel vast dat de Financiële Verantwoording rekenkundig juist is.
2. Stel vast dat de Financiële Verantwoording aansluit met de financiële (exact) en/of financieringsadministratie (engage) op 31 december 2023 (hierna: de Peildatum).
3. Stel vast dat de volgende aantallen zoals opgenomen in de Financiële Verantwoording aansluiten met de financiële en/ of financieringsadministratie op Peildatum:

Uitzettingen, ontvangen rente en aflossingen:

- ▶ Aantal uitzettingen per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal uitzettingen in het boekjaar
- ▶ Aantal uitzettingen per 31 december van het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen rentebetalingen per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen rentebetalingen in het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen rentebetalingen per 31 december van het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen aflossingen per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen aflossingen in het boekjaar
- ▶ Aantal ontvangen aflossingen per 31 december van het boekjaar

Defaults:

- ▶ Aantal defaults op de (resterende) hoofdsom per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de (resterende) hoofdsom in het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de (resterende) hoofdsom per 31 december van het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de rentetermijnen per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de rentetermijnen in het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de rentetermijnen per 31 december van het boekjaar

Uitstaand saldo:

- ▶ Aantal uitzettingen per 1 januari van het boekjaar
- ▶ Aantal uitzettingen in het boekjaar
- ▶ Aantal aflossingen in het boekjaar
- ▶ Aantal defaults op de (resterende) hoofdsom in het boekjaar
- ▶ Aantal uitzettingen per 31 december van het boekjaar

Ontvangen aflossingen en rente

4. Stel op basis van een deelwaarneming van 10% van het aantal ontvangen rentes in het boekjaar, zoals opgenomen in de Financiële Verantwoording, met een minimum van vijf ontvangen rentes, vast dat de in de Financiële Verantwoording opgenomen rente overeenkomstig de leningsovereenkomsten is berekend.
5. Stel op basis van een deelwaarneming van 10% van het aantal ontvangen aflossingen in het boekjaar, zoals opgenomen in de Financiële Verantwoording, met een minimum van vijf ontvangen aflossingen, vast dat de in de Financiële Verantwoording opgenomen aflossingen overeenkomstig de leningsovereenkomsten zijn berekend.
6. Stel vast dat de in de Financiële Verantwoording opgenomen ontvangen rente en aflossingen aansluiten op de financiële en/of financieringsadministratie op de peildatum.

Defaults

7. Stel op basis van een deelwaarneming van 10% van het aantal defaults op de hoofdsom in het boekjaar, zoals opgenomen in de Financiële Verantwoording, met een minimum van vijf defaults, vast dat beoordeling door minimaal twee, binnen de organisatie daartoe aangewezen, functionarissen heeft plaatsgevonden en aansluit met de vastlegging in de financiële en/of financieringsadministratie.
8. Stel op basis van een deelwaarneming van 10% van het aantal defaults op de rente in het boekjaar, zoals opgenomen in de Financiële Verantwoording, met een minimum van vijf defaults, vast dat beoordeling door minimaal twee, binnen de organisatie daartoe aangewezen, functionarissen heeft plaatsgevonden en aansluit met de vastlegging in de financiële en/of financieringsadministratie.

Uitvoeringskosten

9. Stel vast dat de uitvoeringskosten zijn berekend en verrekend in de Financiële Verantwoording in overeenstemming met het subsidiebesluit d.d. 29 april 2020 met kenmerk DGBI-O/20126024 en het akkoord op het aanvullende voorstel beschreven in de mail "COL-rapportage ROM's op d.d. 15 november 2021".