



Stichting De Werkschool
T.a.v. de secretaris van de Stichting; de heer [REDACTED]
Postbus 95359
2509 CJ Den Haag

14 februari 2013

Referentie: GW/31029250/0277619/RdG

Betreft: Controleverklaring inzake het project "De Werkschool" over de periode 1 januari 2011 tot en met 30 november 2012

Geachte heer [REDACTED]

Bijgaand doen wij u in tweevoud onze controleverklaring bij het voor identificatiedoeleinden gestempelde subsidiedeclaraties van het project "De Werkschool" over de periode 1 januari 2011 tot en met 30 november 2012 toekomen.

Wij vertrouwen erop dat u zelf voor verdere verzending zorg zult dragen.

Hierbij willen wij benadrukken dat het origineel getekend exemplaar uitsluitend dient voor intern gebruik en voor verstrekking aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



Bijlagen

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Prinses Margrietplantsoen 46, 2595 BR Den Haag, Postbus 30715, 2500 GS Den Haag, T: 088 [REDACTED], F: 088 [REDACTED], www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Aan: het bestuur van Stichting De Werkschool

Wij hebben de bijgaande, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, financiële verantwoording over de periode 1 januari 2011 tot 24 november 2011 en de periode van 24 november 2011 tot en met 30 november 2012 van Stichting De Werkschool te Den Haag inzake het project 'De Werkschool' gecontroleerd. Voor dit project heeft het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap per brief van 24 november 2011 met kenmerk OND/ODB-2011/73680 U een subsidie verleend aan Stichting De Werkschool van maximaal € 3.000.000.

In aanvulling op de beschikking heeft het Ministerie van OC&W per brief d.d. 21 november 2012 met referentie 459792 opgenomen dat specifiek onderscheid gemaakt moet worden voor de periode 1 januari 2011 tot 24 november 2011 in de volgende kostencategorieën:

- a) kosten/uren die door aandeelhouders/partners B&A groep die niet direct of indirect via de Werkschool B.V., in de stichting participeren of hebben geparticipeerd (uren/kosten gemaakt door de heer ██████████);
- b) kosten/uren die door aandeelhouders/partners B&A groep zijn gemaakt meer specifiek de heer ██████████ en de heer ██████████ of aan hen gelieerde rechtspersonen, zoals een B.V. waarvan zij directeur-grootaandeelhouder zijn;
- c) kosten/uren gemaakt door medewerkers van de B&A groep (niet zijnde aandeelhouders/partners);
- d) kosten van activiteiten die zijn verricht door derde partijen (partijen niet zijnde de Werkschool B.V. of B&A Groep).

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de Regeling OCW-subsidies, de subsidiebeschikking d.d. 24 november 2011 van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OC&W) en de aanvullende richtlijnen zoals verkregen per brief d.d. 21 november 2012 en de e-mail zoals verkregen van de ██████████ d.d. 24 november 2012. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanig interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de subsidiedeclaratie geen afwijkingen van materieel belang bevat.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Princes Margrietplantsoen 46, 2595 BR Den Haag, Postbus 30715, 2500 GS Den Haag

T: 088 ██████████ F: 088 ██████████ www.pwc.nl / GW-211980/mp/30119430/sg

*PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële verantwoording door de stichting, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de subsidiedeclaratie.

Op basis van de aanvullende richtlijnen zoals verkregen per brief d.d. 21 november 2012 en de e-mail zoals verkregen van de heer [REDACTED] d.d. 24 november 2012 zullen wij vaststellen:

- voor wat betreft de posten a tot en met d dat deze kosten betaald en ten laste van de Stichting komen en deze steekproefsgewijs aansluiten met achterliggende brondocumenten zoals agenda's, notulen, ontvangst van de leveringen en ook redelijkerwijs met het oog op de doelen waarvoor subsidie is verstrekt worden gemaakt. Met betrekking tot dit laatste zullen wij aansluiting zoeken bij de geplande activiteiten zoals opgenomen in de projectaanvraag, de financiële begroting en het activiteitenverslag;
- dat de financiële verantwoording rekenkundig juist is opgesteld (doortellingen);
- De kosten van de periode voor 24 november 2011 volgens de volgende classificatie;
 - kosten/uren aandeelhouders/partners B&A (de heer [REDACTED] de heer [REDACTED], de heer [REDACTED]);
 - kosten medewerkers B&A;
 - kosten van derden;

zijn ontleend aan de projectadministratie van de Werkschool B.V.

- dat de verantwoorde uren/kosten van voor 24 november 2011 van aandeelhouders/partners B&A, medewerkers B&A, zijn bepaald op basis van het aantal geregistreerde uren uit het interne urenregistratiesysteem en berekend zijn met inachtneming van de maximale uurtarieven in de tarieflijsten zoals toegezonden door het Ministerie van OC&W d.d. 11 augustus 2011;
- dat de verantwoorde kosten derden van voor 24 november 2011 aansluiten met de onderliggende facturen, toereikend zijn geautoriseerd en opgenomen in de projectadministratie van de Stichting.

Daarnaast hebben wij op basis van een verzoek d.d. 6 februari 2013 van de heer [REDACTED] de uren en de daaraan gerelateerde kosten van [REDACTED] gecontroleerd en opgenomen voor de periode van 1 januari 2011 tot en met 23 november 2011. De hiermee gemoeide kosten bedragen € 84.425 [REDACTED]

Ten aanzien van de controle over de verantwoording over de periode 24 november 2011 tot en met 30 november 2012 zullen wij uitgaan van de voorwaarden zoals in de beschikking zijn opgenomen.

Onderdeel hiervan is dat wij zullen vaststellen:

- dat de financiële verantwoording rekenkundig juist is opgesteld (doortellingen);
- dat de verantwoorde kosten in voornoemde periode aansluiten op de projectadministratie en gebaseerd zijn op brondocumenten zoals facturen, betaalbewijzen, tarieflijsten (zoals toegezonden door het Ministerie van OC&W d.d. 11 augustus 2011), urenlijsten etcetera. Tevens hebben wij vastgesteld dat de totale kosten zijn opgenomen in de administratie van Stichting de Werkschool.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel met beperking te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

In de subsidiedeclaratie is vanaf 1 januari 2011 en tot en met 30 november 2012 voor een totaalbedrag van € 616.275 aan kosten opgenomen van drie personen, alle drie aandeelhouders/partners B&A Groep, te weten de heer [REDACTED], de heer [REDACTED] en [REDACTED]. Deze kosten zijn berekend op basis van het aantal geregistreerde uren in het urenregistratiesysteem en de tarieflijsten zoals toegezonden door het Ministerie van OC&W d.d. 11 augustus 2011. Deze uren zijn overigens gefactureerd vanuit de B&A Groep, er zijn geen facturen aangetroffen vanuit gelieerde rechtspersonen.

Conform de aanvullende richtlijnen zoals verkregen per brief d.d. 21 november 2012 en de e-mail zoals verkregen van de heer [REDACTED] d.d. 24 november 2012 zijn wij de aansluiting met individuele agenda's nagegaan. In deze agenda's worden met name de externe afspraken vastgelegd, de agenda's worden niet gebruikt voor het vastleggen van uren en/of de tijdsbesteding van interne werkzaamheden, daarvoor is het urenregistratiesysteem bestemd.

Op basis van de vastlegging van afspraken en activiteiten in agenda's heeft het management aannames gedaan inzake voorbereidingstijd per afspraak/activiteit en reistijd.

De heer [REDACTED] en de heer [REDACTED] hebben de gemaakte uren gedurende de projectperiode wekelijks doorgegeven aan de directiesecretaresse die deze heeft ingevoerd en geaccordeerd.

Voor bovengenoemde personen (de heer [REDACTED], de heer [REDACTED] en [REDACTED]) hebben wij deze aansluiting over de periode 1 januari 2011 tot en met 30 november 2012 derhalve niet volledig vast kunnen stellen als gevolg van het deels ontbreken van zichtbare aansluitingen op dagbasis in de agenda's.

- Er is geconstateerd dat er uren zijn geregistreerd in het urenregistratiesysteem waarbij een zichtbare aansluiting op geregistreerde afspraken per dag in de individuele agenda's ontbreekt.
- Echter er is ook geconstateerd dat er afspraken in de individuele agenda's zijn opgenomen die niet in het urenregistratiesysteem zijn verantwoord zoals voorbereiding van afspraken, telefoontjes, presentaties, communicatie, interne werkzaamheden etc.

Betreffende de uren gemaakt door [REDACTED] gedurende de projectperiode is vastgesteld dat de verantwoorde uren in het project [REDACTED] uren) lager zijn dan op basis van de uren die uit de agenda blijken (direct aansluitbaar), de hiermee samenhangende reistijd en de aannames gedaan inzake voorbereidingstijd en afrondende werkzaamheden per afspraak/activiteit [REDACTED] uren). Het overschot bedraagt [REDACTED] uren.

Een nadere analyse per persoon heeft geleid tot de volgende uitkomsten:

	[REDACTED]					
	01-01-2011 t/m 23-11-2011	24-11-2011 t/m 30-11-2012	01-01-2011 t/m 23-11-2011	24-11-2011 t/m 30-11-2012	01-01-2011 t/m 23-11-2011	24-11-2011 t/m 30-11-2012
Opgenomen in het urenregistratiesysteem	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
A Direct aansluitbaar op persoonlijke agenda	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
B Reistijd samenhangende met A	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
C Aanname voorbereiding en afrondende werkzaamheden n.a.v. activiteit opgenomen in agenda,	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
D Restant, niet aantoonbaar in de agenda/niet verantwoord in urenregistratiesysteem	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
Financieel belang C	33.996,88	34.787,50	11.309,38	10.037,50	29.012,50	26.571,88
Financieel belang D	5.809,38	47.334,38	8.284,38	8.367,50	46.028,13	1.340,63
						145.715,63
						10.828,13
Toelichting C						156.543,75
Per activiteit zoals in de agenda opgenomen is door de desbetreffende personen (m.u.v. de heer [REDACTED] een aanname gemaakt van de tijd gemoeid met activiteiten die in die in de agenda zijn opgenomen zoals voorzitten van bestuurlijke bijeenkomsten en congressen, geven van presentaties, kennisuitwisselingsactiviteiten etc.						
Toelichting D						
Management verklaart dat D "losse" werkzaamheden betreffen zoals lezen van stukken, e mails, interne gesprekken etc.						

Het financiële belang van post C bedraagt € 145.715,63. Het financiële belang van post D bedraagt € 10.828,13. Ten aanzien van beide posten hebben wij de aannames en de toelichting niet nader kunnen verifiëren.

De partners hebben schriftelijk bevestigd dat de verantwoorde uren van zowel de partners als de personeelsleden volledig ten behoeve van het behalen van de projectdoelstellingen van Stichting de Werkschool is geweest.

Oordeel met beperking

Naar ons oordeel is de subsidiedeclaratie van Stichting De Werkschool, uitgezonderd het mogelijke effect van de aangelegenheid (categorie C en D ad € 156.543,75) in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met beperking", in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de Regeling OCW-subsidies, de subsidiebeschikking d.d. 24 november 2011 van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OC&W) en de aanvullende richtlijnen zoals verkregen per brief d.d. 21 november 2012 en de e-mail zoals verkregen van de heer [REDACTED] d.d. 24 november 2012. De subsidiedeclaratie sluit met een totaalbedrag aan kosten van € 2.341.312.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording met onze controleverklaring daarbij is uitsluitend bestemd voor het bestuur van de stichting ter verantwoording aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap in het kader van het project 'De Werkschool' en kan daarom niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring, of delen daarvan, mag, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet, in welke vorm dan ook, aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze controleverklaring of deze controleverklaring in handen krijgen.

Den Haag, 14 februari 2013
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



Overzicht kosten project De Werkschool

	2011		2011/2012		Totaal
	1-1-2011 tm 23-11-2011 Uren	1-1-2011 tm 23-11-2011 €	van 24-11-2011 t/m 30-11-2012 Uren	van 24-11-2011 t/m 30-11-2012 €	
A. Kosten partners (dhr. [REDACTED])		78.100		57.200	135.300
B. Kosten medewerkers B&A (niet zijnde aandeelhouders/partners)		435.413		251.983	687.396
C. Kosten derden		193.157		392.672	585.829
D1. Kosten dhr. [REDACTED] aan hen gelleerde rechtspersonen		144.850		174.900	319.550
D2. Kosten dhr. [REDACTED] of aan hen gelleerde rechtspersonen		153.038		103.400	256.438
Overige kosten 24-11-2011 t/m 30-11-2012		84.425		77.000	161.425
Kosten [REDACTED]		-		195.374	195.374
Kosten medewerkers Werkschool					
Totaal		1.088.763		1.252.529	2.341.312

Kosten derden specificatie	2011		2011/2012		Totaal
	tm 23-11-2011 €	1-1-2011 tm 23-11-2011 €	t/m 30-11-2012 €	van 24-11-2011 t/m 30-11-2012 €	
Adrenaline Communicatie B.V.	113.281		56.773		170.054
Van Heerikhuizen Advies	9.800		4.082		13.882
Fourtune Consultants	24.120		30.060		54.180
Cadanz Consultancy	1.138				1.138
Maas Leerfabrieken B.V.	28.800		76.400		105.200
EMC	1.920		6.720		8.640
Accedis	10.650		10.380		21.030
[REDACTED]	1.313		19.688		21.001
[REDACTED] ontwerpen en uitvoeren van innovatie			49.659		49.659
HLB			86.720		86.720
Advocatenpraktijk Acquisition Management			2.200		2.200
De Wijkondermer			3.028		3.028
PWC			5.475		5.475
Overige kosten	2.136		4.922		4.922
			31.460		31.460
			5.105		7.242
Totaal		193.157	392.672		585.829

Soort kosten :

Communicatieadviseur
 Kosten inhuur adviseur -
 pr&marketing vormgeving,ontwikkeling
 en uitrol van de werkschool.
 Kosten inhuur adviseur - functioneel
 ontwerp
 Communicatiekosten - presentatie
 Kosten inhuur adviseur - bedrijfsleven /
 landelijke afspraken
 Kosten inhuur adviseur - formule
 Kosten inhuur adviseur - formule
 Kosten inhuur ondersteuning
 Communicatiekosten
 Kosten inhuur adviseur -
 formule/kennisdeling
 Accountantskosten / advies
 Advieskosten
 Kosten inhuur adviseur - formule
 Kosten adviseur - communicatie
 Accountantskosten
 Diverse kosten

OCW

Kosten 2011 tm 30 november 2012

	2011 + 2012 begroting	Kosten 2011 tm 30.11.12	Verschil
1 communicatie	€ 445.000	€ 502.579	€ 57.579-
2 Werkschoolformule	€ 700.000	€ 955.003	€ 255.003-
Werkschoolformule bijzondere 3 doelgroepen	€ 330.000	€ 340.220	€ 10.220-
Stimuleren en realiseren landelijke 4 afspraken en overeenkomsten	€ 265.000	€ 334.370	€ 69.370-
5 kennisdeling	€ 260.000	€ 209.141	€ 50.859
Totaal	€ 2.000.000	€ 2.341.312	€ 341.312-

ADDENDUM

De Stichting Stichting De Werkschool ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Den Haag onder KvK-nummer 52263819, hierna te de noemen "De Stichting" enerzijds,

en

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid De Werkschool B.V., ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Den Haag onder KvK-nummer 52074935, hierna te de noemen "De Werkschool" anderzijds,

Tezamen te noemen "Partijen",


In overweging nemend dat:

- 1) Partijen in 2011 hebben besloten dat De Werkschool een aantal werkzaamheden uit zal gaan voeren ten behoeve van De Stichting en daartoe een Raamovereenkomst hebben gesloten;
- 2) De tekst van deze Raamovereenkomst op meerdere punten onvoldoende de intentie en de afspraken tussen Partijen weergeeft;
- 3) De Accountantsdienst Rijk op basis van een tussentijdse controle (rapport ADR 2012/419 d.d. 19 oktober 2012) heeft vastgesteld dat deze Raamovereenkomst een aantal tekortkomingen kent, waardoor niet geheel kan worden voldaan aan de subsidieovereenkomst;

Verklaren Partijen door het ondertekenen van dit addendum en aanhechting aan de originele Raamovereenkomst de navolgende bepalingen te wijzigen, respectievelijk in te voegen, respectievelijk te schrappen:

- A. Artikel 1 lid 3 wordt verbeterd. De verwijzing naar artikel 6 wordt vervangen door een verwijzing naar artikel 7.
- B. Artikel 2 wordt aangepast. Aan artikel 2 wordt een artikel 2.3. toegevoegd. Dit artikel luidt als volgt:

Artikel 2.3. Indien De Werkschool werkzaamheden uitvoert in opdracht van De Stichting, en deze werkzaamheden worden direct of indirect gefinancierd door middel van aan De Stichting ter beschikking gestelde publieke middelen, dan is De Werkschool bij het uitvoeren van de opdracht van De Stichting gehouden om volledig mee te werken teneinde het voor De Stichting mogelijk te maken de subsidievoorwaarden na te leven. Waaronder, doch niet limitatief, het opstellen namens de Stichting van de financiële verantwoording, het hanteren van de toegestane tarieven en vergoedingen, het al dan niet Europees moeten aanbesteden, het verzorgen van meldingsplichten ten behoeve van de De Stichting en een adequate de rapportage over de uitgevoerde werkzaamheden en daarmee gerealiseerde resultaten. Indien noodzakelijk zullen eventuele subsidievoorwaarden één op één doorgelegd worden naar De Werkschool.



C. Artikel 2 wordt aangepast. Aan artikel 2 wordt een artikel 2.4. toegevoegd. Dit artikel luidt als volgt:

Artikel 2.4. De Werkschool dient in de periode van 2012 tot 2014 de geprognosticeerde resultaten op de onderwerpen zoals benoemd in het Projectplan "Aan de slag in de arbeidsmarktregio's" te realiseren.

Het betreft de volgende onderwerpen en prestaties:

Op landelijk niveau:

- Het ontwikkelen van een landelijke Werkschoolformule;
- Communicatie over het concept de Werkschool;
- Kennisuitwisseling over de Werkschoolformule en het landelijk kader;
- Ontwikkeling en kennisuitwisseling over Werkschoolformules voor *bijzondere groepen*;
- Het stimuleren en realiseren van landelijke afspraken en overeenkomsten;
- Het bevorderen van kennisdeling.

Op regionaal niveau:

- het vervullen van een aanjaagfunctie in de regio's, niet zijnde de kwartiermakers.

Op leerling niveau:

- Het stimuleren en controleren dat leerlingen volgens het landelijk kader duurzaam naar arbeid worden geleid. Het gaat hierbij om het resultaat en de duurzaamheid. En daarmee de continue doorontwikkeling van de Werkschoolformule.

De nog niet ingevulde leertrajecten inclusief het opstartjaar 2011 zijn 2012: 75 leertrajecten en in 2013: 500 leertrajecten.

D. Artikel 2 wordt aangepast. Aan artikel 2 wordt een artikel 2.5. toegevoegd. Dit artikel luidt als volgt:

Artikel 2.5. Voor de werkzaamheden onder artikel 2.4. mag De Werkschool haar (on-)kosten, conform overeengekomen tarieven, in rekening brengen bij De Stichting tot een maximum van 1 min. Euro per kalenderjaar voor de periode die start op 1 januari 2011 en eindigt op 31 december 2013. De Stichting voorziet in de mogelijkheid van het verstrekken van voorschotten Werkschool BV. De Werkschool BV zal in de praktijk voorfinancieren. De stichting betaalt per ommegaande de betaalde subsidie aan de Werkschool BV. Kosten van De Werkschool boven de 1 min. Euro per jaar worden niet vergoed door De Stichting en komen volledig voor rekening en risico van De Werkschool. Ten aanzien van de zogenoemde aanloopkosten in 2010 van De Werkschool zal door De Stichting gezocht worden naar een financiële dekking.

E. Artikel 4 wordt aangepast. Aan artikel 4 wordt een artikel 4.2. toegevoegd. Dit artikel luidt als volgt:



Artikel 4.2. Indien de situatie van artikel 2.3. van toepassing is zullen de onderwerpen benoemd in artikel 4.1. eveneens voldoen aan de voorwaarden die van toepassing zijn verklaard bij de toekenning van die publieke middelen aan De Stichting.

F. Artikel 7 wordt aangepast. Aan artikel 7.1. wordt een zin toegevoegd.

Toevoeging aan artikel 7.1. Indien er een verandering optreedt die in alle redelijkheid tot aanpassing van deze Raamovereenkomst aanleiding geven, treden Partijen in overleg.

De artikelen 7.2 en 7.3 vervallen.

G. Artikel 8.5 vervalt.

H. Artikel 10 vervalt in zijn geheel.

I. Aan artikel 11.1 wordt een artikellid toegevoegd. Dit artikel 11.2 luidt als volgt:

Artikel 11.2. Indien De Werkschool nieuwe producten of diensten ontwikkelt die gefinancierd worden door de publieke middelen zoals vermeld in artikel 2.3., dan zijn de voorwaarden verbonden aan het ter beschikking stellen van die publieke middelen bepalend voor de vraag bij wie de intellectuele eigendom van die producten of diensten berust. Artikel 11.2 gaat in rangorde boven artikel 11.1.

J. Het huidige artikel 12.2 vervalt.

ALDUS OVEREENGEKOMEN, OPGEMAAKT IN TWEEVOUD, PER PAGINA GEPARAFEERD EN ONDERTEKEND TE:

's-Gravenhage, 17.12.2012

's-Gravenhage, 17-12-2012

Stichting De Werkschool,

te dezen vertegenwoordigd door



Werkschool B.V.,

te dezen vertegenwoordigd door





DE WERKSCHOOL

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
T.a.v. de heer drs. [REDACTED]
Postbus 30715
2500 GS DEN HAAG

Den Haag, 14 februari 2013

Geachte [REDACTED]

Deze bevestiging bij de subsidiedeclaratie ('financiële verantwoording') van het project 'Stichting de Werkschool' over de periode 1 januari 2011 tot en met 30 november 2012 van Stichting De Werkschool te den Haag, waarvoor subsidie is toegekend door het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OC&W), wordt afgegeven in samenhang met uw controle van deze subsidiedeclaratie. Deze financiële verantwoording sluit met een totaal bedrag aan verantwoorde kosten ad C 2.341.312.

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de getrouwe weergave van de financiële en niet-financiële gegevens in de subsidiedeclaratie in overeenstemming met de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden, zoals genoemd in de subsidiebeschikking d.d. 24 november 2011 van Ministerie OC&W en de aanvullende richtlijnen zoals per brief d.d. 21 november 2012 verkregen en per mail d.d. 24 november 2012 van de [REDACTED] namens het Ministerie van OC&W.

Wij bevestigen naar ons beste weten het volgende:

1. Leidinggevende functionarissen en functionarissen die een sleutelpositie bekleden aangaande de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) zijn niet betrokken geweest bij onregelmatigheden. Er hebben zich geen onregelmatigheden voorgedaan die een effect van materieel belang zouden kunnen hebben op de subsidiedeclaratie.
2. Wij hebben u inzage gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en relevante notulen en verslagen. De opdracht tot feitelijke uitvoering van de projectactiviteiten is door Stichting de Werkschool verleend aan De Werkschool BV, echter alle gemaakte kosten zijn opgenomen in de administratie van Stichting de Werkschool.
3. Wij hebben bij de uitvoering en bij het opmaken van de subsidiedeclaratie niet in strijd gehandeld met de voorwaarden en bepalingen gesteld door de subsidieverstrekker, alsmede de aanvullende richtlijnen.
4. Wij hebben voldaan aan alle aspecten van contractuele verplichtingen die bij niet-nakoming van materieel belang zouden kunnen zijn voor de subsidiedeclaratie. Er is geen sprake van het niet voldoen aan voorschriften van regelgevende instanties die, bij niet-nakoming, van materieel belang zouden kunnen zijn voor de subsidiedeclaratie.
5. Ten behoeve van het uitvoeren van het project en het voeren van de projectadministratie is er op een zodanige wijze aandacht besteed aan de AO/IB rondom de projectactiviteiten dat financiële gegevens opgenomen in de subsidiedeclaratie een juist beeld geven van de daadwerkelijk gemaakte uren en de gerealiseerde projectkosten.



DE WERKSCHOOL

6. Excessieve en/of onverantwoorde kosten maken geen onderdeel uit van de in de subsidiedeclaratie verantwoorde kosten. Aan derden betaalde vergoedingen vanwege geleverde diensten of goederen zijn niet hoger dan bedrijfseconomisch verantwoord en maatschappelijk gangbaar. Bij geleverde diensten door derden zijn er tevens geen tarieven in rekening gebracht danwel betaald die de tarieven van het ministerie van het OC&W overstijgen (de tarieflijsten toegezonden per mail op 11 augustus 2011).
7. De verantwoorde personele kosten zijn gebaseerd op de daadwerkelijk aan het project bestede tijd. Ten aanzien van de partners van B&A Groep BV zijn deze door ons nader onderbouwd met geregistreerde afspraken zoals opgenomen in de individuele agenda's. De verantwoorde personele lasten van personeel van stichting de Werkschool zijn daarnaast gebaseerd op de werkelijke salariskosten. Het personeel, van zowel Stichting de Werkschool als De werkschool BV, dat op het project heeft gewerkt is of wordt niet voor dezelfde uren bij andere financieringsbronnen gedeclareerd, tenzij dit expliciet is gemeld in de subsidiedeclaratie.
8. In de subsidiedeclaratie zijn geen uren van personeel of kosten opgenomen uit hoofde van werkzaamheden in regionale kwartiermakerfases. Dit betreffen afgebakende deelprojecten waar een separate projectadministratie voor wordt gevoerd, alsmede gefinancierd.
9. Bij het opstellen van de subsidiedeclaratie zijn de opbrengsten die voortvloeien uit de projecten, indien van toepassing, juist en volledig opgenomen.
10. Wij hebben voor de verantwoorde kosten geen subsidie of andere financiële bijdrage aangevraagd bij een andere organisatie, tenzij dit expliciet is gemeld in de subsidiedeclaratie.
11. Wij verklaren dat de subsidie op doelmatige wijze is gebruikt voor de doeleinden waarvoor deze is verleend.
12. De subsidiedeclaratie bevat geen onjuistheden of onvolledigheden van materieel belang.
13. De opdracht tot feitelijke uitvoering van de projectactiviteiten is door Stichting de Werkschool verleend aan De Werkschool BV. Wij bevestigen dat alle bovenstaande punten eveneens zijn nageleefd door De Werkschool BV.

Hoogachtend,
Stichting de Werkschool

Naam:
Functie:

