

Stichting CROW, kennisplatform voor infra-
structuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte
T.a.v. de heer P. Litjens
Postbus 37
6710 BA EDE

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Papendorpseweg 53-59
Postbus 85007
3508 AA Utrecht

T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77

utrecht@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Datum	Referentie
8 februari 2024	2401-04123\0075232\v1.0

Betreft
Rapport van feitelijke bevindingen overeengekomen specifieke werkzaamheden iVRI

Geachte heer Litjens,

Rapport van feitelijke bevindingen met betrekking tot het mutatie-overzicht ING rekening met nummer NL48 INGB 0007 6244 23

Opdracht

Wij hebben overeengekomen specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot het mutatie-overzicht ING rekening met nummer NL48 INGB 0007 6244 23 van Stichting CROW. De opdracht is met de beoogde gebruikers, zijnde Stichting CROW, kennisplatform voor infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte, het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en de Strategic Commissie van iVRI overeengekomen en heeft als doel om Stichting CROW, kennisplatform voor infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte verantwoording te laten afleggen over de bestede middelen die ontvangen zijn van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor iVRI. De overeengekomen specifieke werkzaamheden zijn tot stand gekomen in overleg met de beoogde gebruikers. De opdrachtvoorwaarden zijn omschreven in onze opdrachtbrief van 31 januari 2024.

Verantwoordelijkheden

Het is de verantwoordelijkheid van de beoogde gebruikers om te bepalen of de overeengekomen specifieke werkzaamheden toereikend en geschikt zijn voor het hierboven beschreven doel.

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 4400N, "Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden". Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). Verder hebben wij de onafhankelijkheidsregels van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) in acht genomen.

Werkzaamheden en bevindingen

In deze paragraaf is een beschrijving van de overeengekomen specifieke werkzaamheden en feitelijke bevindingen opgenomen. Wij doen geen uitspraak over wat de feitelijke bevindingen betekenen voor het mutatie-overzicht ING rekening met nummer NL48 INGB 0007 6244 23 in zijn totaliteit. De beoogde gebruikers zullen hierover een eigen afweging moeten maken waarbij de beoogde gebruikers gebruik kunnen maken van dit rapport van feitelijke bevindingen en eventuele andere informatie.

In overeenstemming met de opdrachtvoorwaarden hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

1. Stel vast of het eindsaldo van het mutatieoverzicht aansluit op het bankafschrift van de betreffende bankrekening per 31 december 2023.
2. Stel vast of aan alle uitgaven (met uitzondering van automatisch geïncasseerde bankkosten) een zichtbare autorisatie ter grondslag ligt. De uitgaven die niet zichtbaar zijn geautoriseerd zullen wij opnemen in ons rapport van feitelijke bevindingen.

De bevindingen van onze werkzaamheden zijn als volgt:

1. Stel vast of het eindsaldo van het mutatieoverzicht aansluit op het bankafschrift van de betreffende bankrekening per 31 december 2023.

Het mutatieoverzicht geeft de volgende saldi aan:

- Stand per 1 januari 2023: € 116.334,30
- Totaal mutaties: € 60.537,10
- Eindsaldo per 31 december 2023: € 176.871,40

Op basis van het bankafschrift van de ING rekening met nummer NL 48 INGB 0007 6244 23 per 31 december 2023 hebben wij vastgesteld dat het saldo van deze bankrekening op die datum eveneens €176.871,40 bedraagt.

2. Stel vast of aan alle uitgaven (met uitzondering van automatisch geïncasseerde bankkosten) een zichtbare autorisatie ter grondslag ligt. De uitgaven die niet zichtbaar zijn geautoriseerd zullen wij opnemen in ons rapport van feitelijke bevindingen.

Uit het mutatieoverzicht blijkt dat er gedurende de periode 1 januari 2023 t/m 31 december 2023 in totaal € 7.962,90 is afgeschreven van de ING rekening met nummer NL 48 INGB 0007 6244 23 en er € 68.500 is bijgeschreven. Uit het mutatieoverzicht blijkt eveneens dat de uitgaven 12 automatisch geïncasseerde bankkosten betreffen en een betaling van € 7.826,28. Dit betreft iVRI handling fee. Deze zijn zichtbaar geautoriseerd door de Strategic Committee.

Beperking in het gebruik en verspreidingskring

Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers. Daarom is deze rapportage alleen bestemd voor Stichting CROW, kennisplatform voor infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte, het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en de Strategic Commissie van iVRI. U kunt deze rapportage niet aan anderen afgeven zonder onze toestemming, tenzij wettelijke voorschriften anders bepalen.

Met vriendelijke groet,

J.M. Overvest RA
Director Audit