

Toekenningsvoorwaarden

**2012
Astma Fonds**

**Amersfoort
Juni 2012**

Inhoudsopgave

Toekenningsvoorwaarden

Paragraaf I, algemene bepalingen	3
Paragraaf II, het aanvragen van een subsidie	4
Paragraaf III, subsidieverlening en bevoorschotting	5
Paragraaf IV, verplichtingen van de subsidieverkrijger	6
Paragraaf V, afrekening	10
Paragraaf VI, slotbepalingen	11

Bijlagen A, B, C behorende bij toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds

Bijlage A, richtlijnen voor het opzetten van de begroting	13
Bijlage B, controleprotocol bij toekenningsvoorwaarden Astma Fonds	16
Bijlage C, model gewaarmerkte controleverklaring behorende bij het formulier 'Final Report' (eindrapportage)	17

Toekenningsvoorwaarden

Voorwaarden met betrekking tot het verstrekken van subsidies door het Astma Fonds op het terrein van wetenschappelijk onderzoek.

Het Astma Fonds werkt zoveel mogelijk volgens de overeenkomst "akkoord bekostiging wetenschappelijk onderzoek 2008" gesloten tussen NWO en VSNU, NFU (namens de UMC's), KNAW, ZonMw en de Sectie Gezondheidsfondsen van het VFI. Bij sommige onderdelen hanteert het Astma Fonds echter eigen voorwaarden. De toekenningsvoorwaarden zoals het Astma Fonds deze hanteert, worden in dit document beschreven.

Paragraaf 1, algemene bepalingen

Artikel 1

In dit document en de daarin vastgelegde bepalingen wordt verstaan onder:

- a. Astma Fonds: "**Astma Fonds**" Longstichting;
- b. organisatie: een privaatrechtelijke rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid, dan wel een rechtspersoon krachtens publiekrecht ingesteld;
- c. onderzoeksbudget: het bedrag dat door het Astma Fonds ter beschikking wordt gesteld voor de uitvoering van een onderzoeksproject;
- d. onderzoeksproject: een activiteit op het terrein van wetenschappelijk onderzoek met een vooraf gestelde doelstelling en van beperkte duur;
- e. procedure: de door het Astma Fonds vastgestelde werkwijze voor het indienen en beoordelen van projectvoorstellen, voor de monitoring en voortgangsbewaking van de projecten en voor de sturing en evaluatie van onderzoeksprojecten;
- f. projectleider: inhoudelijk eindverantwoordelijke medewerker van de organisatie die de subsidie aanvraagt;
- g. subsidie: een financiële bijdrage in de kosten van een onderzoeksproject;
- h. controleverklaring: een verklaring van een registeraccountant of accountant-administratieconsulent bij een overzicht met (historische) financiële informatie over het onderzoeksproject, waarbij de accountant opdracht heeft gekregen om na te gaan of de subsidie betrekking heeft op de totale kosten van het project en of de subsidie daadwerkelijk en volledig is besteed conform de toekenningsvoorwaarden.

Artikel 2

- 1 Buiten de subsidieronde en de daarbij behorende indieningstermijnen worden geen aanvragen in behandeling genomen.
- 2 Bij de openstelling van de subsidieronde wordt ook het daarvoor beschikbare bedrag bekend gemaakt.
- 3 Subsidies worden slechts verstrekt voorzover het Astma Fonds van oordeel is dat de verstrekking past in de doelstellingen van het Astma Fonds en de beoordelingsprocedure heeft geleid tot een positief oordeel.
- 4 De subsidie van het Astma Fonds is niet bedoeld als alternatief voor reguliere financiering.
- 5 De procedures worden nader omschreven op de website: www.research.astmafonds.nl

Paragraaf II, het aanvragen van een subsidie

Artikel 3

- 1 Aanvragers dienen gebruik te maken van een door het Astma Fonds vastgesteld formulier in papieren én elektronische versie (hetzij het vooraanmeldingsformulier, hetzij het formulier voor een definitieve projectaanvraag). In de openbare aankondiging van het houden van een (nieuwe) subsidieronde wordt de aanvraagprocedure beschreven. Aanvragers kunnen de formulieren en de informatie via de afdeling Onderzoek laten toesturen of deze via de Astma Fonds research website zelf downloaden (www.research.astmafonds.nl).
- 2 Aanvragen dienen uiterlijk op de in de aankondiging genoemde datum zowel in schriftelijke als in elektronische versie door het Astma Fonds te zijn ontvangen.
- 3 Aanvraagformulieren dienen volledig ingevuld en ondertekend te worden. Uitsluitend originele aanvragen worden in behandeling genomen. Naast per e-mail verzonden formulieren dienen de papieren versies met originele handtekeningen per post te worden toegezonden.
- 4 Aanvragen dienen te zijn ondertekend door de inhoudelijke eindverantwoordelijke en de persoon of personen die op grond van de statuten bevoegd zijn de organisatie te vertegenwoordigen.
- 5 Aanvragers ontvangen binnen 3 weken een ontvangstbevestiging van hun aanvraag en worden daarbij geïnformeerd over het tijdpad.

Artikel 4

- 1 Bij de aanvraag door een privaatrechtelijke rechtspersoon worden tevens overgelegd:
 - a. een afschrift van de oprichtingsakte of de statuten;
 - b. een afschrift waaruit de inschrijving van de organisatie in het geldende openbaar register blijkt;
 - c. indien de aanvraag is ondertekend door een of meer andere personen dan de personen die op grond van de statuten bevoegd zijn de instelling te vertegenwoordigen: een afschrift van de volmacht op grond waarvan de aanvraag door die andere persoon of personen mag worden(?) ondertekend.
- 2 Het Astma Fonds kan een aanvrager verplichten tot het overleggen van een volledig overzicht van de financiële toestand van de organisatie op het tijdstip van de aanvraag.
- 3 Bij de organisatie dient de voor het project noodzakelijke infrastructuur aanwezig te zijn en gedurende de looptijd van het project te blijven.
4. Voorzover de aanvrager voor dezelfde begrote uitgaven subsidie of een andere financiële bijdrage heeft aangevraagd bij een of meer andere bestuursorganen of organisaties tijdens of voorafgaand aan het onderzoek, doet hij daarvan mededeling in de aanvraag, onder vermelding van de stand van zaken met betrekking tot de beoordeling van die aanvraag of aanvragen (zie ook artikel 5 lid 6).
5. Overlegging van in het eerste lid bedoelde afschriften kan achterwege blijven, indien de aanvrager er redelijkerwijs van uit kan gaan dat deze gegevens aan het Astma Fonds bekend zijn.

Artikel 5

1. De begroting van projectvoorstellen geeft inzicht in de baten en lasten van het project. De begroting is voorzien van een postgewijze toelichting.
2. In de bij deze toekenningsvoorwaarden gevoegde bijlage A zijn nadere richtlijnen opgenomen voor het opzetten van de begroting.
3. Als de liquiditeitsbehoefte niet regelmatig is gespreid over de looptijd van het project wordt bij de aanvraag een liquiditeitsprognose verstrekt. De liquiditeitsprognose geeft tenminste per kalenderkwartaal een gemotiveerd inzicht in het verloop van de liquiditeitsbehoefte van de activiteiten.
4. Indien bij het project proefpersonen en/of proefdieren zijn betrokken dient het projectvoorstel voorafgaand aan de indiening te zijn voorgelegd aan een Medisch Ethische Toetsings Commissie en/of Dier Experimenten Commissie en dient een (voorlopig) oordeel door deze commissie te zijn gegeven. Uiterlijk vindt uitsluitend plaats na ontvangst van deze goedkeuring.
5. De 'Code Goed Gebruik' van de Federatie van Medisch Wetenschappelijke Verenigingen vormt de huidige richtlijn in relatie tot het gebruik van lichaamsmateriaal voor wetenschappelijk onderzoek, voor zover dit niet is afgedekt door een toestemming van de Medisch Ethische Toetsings Commissie. Een voorbeeld hiervan is het gebruik van geanoniseerd restmateriaal, verkregen na een operatieve ingreep.

De 'Code Goed Gebruik', toelichting en verdere informatie is te verkrijgen via de website van de FMWV (www.fmwv.nl). De onderzoekers worden geacht de 'Code Goed Gebruik' te onderschrijven en binnen het voorgestelde onderzoek de aangegeven richtlijnen te volgen. In het aanvraagformulier voor definitieve projectvoorstellen dient men dit aan te geven.

Indien van toepassing dient men daarnaast zoveel als mogelijk te zoeken naar alternatieven voor geplande experimenten met dieren in het kader van vermindering, verfijning en vervanging van dierproeven (zie ook: "standpunt dierproeven" van de Samenwerkende GezondheidsFondsen SGF, via weblink www.gezondheidsfondsen.nl).

6. De aanvrager doet zo spoedig mogelijk schriftelijk mededeling aan het Astma Fonds van omstandigheden, die van invloed kunnen zijn op de beslissing omtrent (de hoogte van) de subsidie. Daarbij dienen de relevante stukken te worden overgelegd (zie ook artikel 4 lid 4).
7. Het Astma Fonds is van mening dat onderzoeksinstituten met een missie op het gebied van gezondheidsonderzoek principieel geen gelden van de tabaksindustrie zouden moeten accepteren. Doet een Nederlandse instelling dit wel, dan zal het Astma Fonds er nauwlettend op toezien dat er op geen enkele manier vermenging kan plaatsvinden van Astma Fondsgelden en deze industriegelden. Dit betekent dat het Astma Fonds geen subsidies zal toewijzen voor projecten die nauw verwant zijn aan projecten die door de tabaksindustrie worden gesubsidieerd. Zodra de organisatie een subsidie accepteert van de tabaksindustrie voor de uitvoering van het betreffende onderzoek, is het Astma Fonds gerechtigd tussentijds de financiering te beëindigen en de reeds verstrekte bedragen terug te vorderen.

Paragraaf III, subsidieverlening en bevoorschotting

Artikel 6

- 1 Over de besluitvorming worden aanvragers zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk binnen tien maanden na de uiterste inleverdatum (zie art. 3, lid 2) voor het indienen van de definitieve aanvraag, geïnformeerd.
- 2 De toekenning geldt voor de werkelijk gemaakte kosten van het project op lumpsum-basis (zie bijlage A), volgens de in de toekenningsbrief vermelde maxima. Aan het verlenen van een subsidie kunnen nadere voorwaarden worden verbonden.
- 3 Toegekende subsidies staan vast voor een bepaalde periode waarin in principe geen aanspraak kan worden gemaakt op extra gelden bij wijzigingen, zoals CAO-verhogingen voor universiteiten en ziekenhuizen.
- 4 Subsidie wordt voorts slechts verstrekt indien de aanvrager naar het oordeel van het Astma Fonds aannemelijk heeft gemaakt dat de financiële middelen met inbegrip van de subsidie voldoende zullen zijn om de voorgenomen activiteiten uit te voeren.
- 5 Aan het verlenen van een subsidie of voorschotten kunnen geen rechten worden ontleend bij een volgende subsidieaanvraag.
- 6 Uiterlijk zes maanden nadat een aanvraag is gehonoreerd, dient het project van start te zijn gegaan. Van de werkelijke startdatum dient aan het Astma Fonds schriftelijk bericht te worden gezonden. De werkelijke startdatum en – indien van toepassing – een definitieve akkoordverklaring van de Medisch Ethische Toetsings Commissie/Dier Experimenten Commissie zijn bepalend voor de start van het project en daarmee voor de start van de financiering (zie tevens lid 9+9a van dit artikel).
- 7 De toezegging vervalt indien het project niet binnen de termijn van zes maanden is gestart. In bijzondere gevallen kan deze termijn worden verlengd. In dat geval dient de aanvrager binnen voornoemde termijn schriftelijk aan het Astma Fonds aannemelijk te hebben gemaakt door welke omstandigheden een start binnen zes maanden onmogelijk is.
- 8 Indien voor de uitvoering van het projectvoorstel een vergunning op grond van de Wet op het bevolkingsonderzoek is vereist, dient het Astma Fonds, alvorens het project kan starten, een afschrift van deze vergunning te hebben ontvangen.
- 9 Indien voor de uitvoering van het projectvoorstel een definitieve akkoordverklaring van de Medisch Ethische Commissie/Dier Experimenten Commissie is vereist, dient het Astma Fonds, alvorens het project kan starten, een afschrift van deze verklaring te hebben ontvangen.
- 10 Betalingen gaan pas van start, als de genoemde akkoordverklaring(en) in bezit is/zijn van het Astma Fonds.

- 11 Nadat een aanvraag is gehonoreerd en is voldaan aan de eventueel nader gestelde voorwaarden én nadat het Astma Fonds schriftelijk bericht heeft ontvangen van de werkelijke startdatum kan het Astma Fonds op verzoek van de organisatie voorschotten verstrekken tot een maximum van het goedgekeurde budget per projectjaar.
- 12 Voor projecten met een subsidie boven € 25.000,-- geldt een bevoorschottingsmethodiek. Bij toekenning wordt een kwartaalbedrag vastgesteld aan de hand van de ingediende begroting, op basis van de totale projectsom en de looptijd. Dit bedrag wordt per kwartaal uitbetaald, ongeacht de hoogte van de in dat kwartaal gemaakte kosten. Het eerste kwartaalbedrag wordt uitgekeerd bij aanvang van het project. Voor de laatste betaling van de subsidie: zie punt 19. Bij het eindverslag dient een gespecificeerde controleverklaring te worden ingeleverd (zie bijlage C). De hieraan verbonden kosten worden geacht te zijn inbegrepen in de subsidie.
- 13 Voor projecten met een subsidie onder de € 25.000,-- geschiedt uitbetaling op basis van ingediende declaraties.
- 14 Het Astma Fonds betaalt geen BTW over subsidiebedragen.
- 15 Voor projectsubsidies die het Astma Fonds vanaf 2009 heeft toegekend geldt dat de congreskosten (reissubsidies), drukkosten proefschrift, kosten voor werkbezoek en publicatiekosten niet zijn inbegrepen in het toegekende subsidiebedrag. Deze vallen onder de benchfee. Voor de voorwaarden van de benchfee wordt verwezen naar bijlage A van de toekenningsvoorwaarden. De voorwaarden voor reissubsidies, drukkosten proefschrift, werkbezoek en publicatiekosten zijn te vinden op de website van het Astma Fonds (www.research.astmafonds.nl).
- 16 Budgetten mogen, binnen een project, onderling worden uitgewisseld. Budgetten voor analytische ondersteuning kunnen bijvoorbeeld worden gebruikt voor de aanstelling van een duurdere postdoc of een hoger materieel krediet voor het onderhavige project. Uitgangspunt blijft wel dat voor de volledige projectduur wetenschappelijk personeel wordt aangesteld, tenzij bij aanvang van het project anders is overeengekomen. Voor ingrijpende materiële wijzigingen in de begroting zal het Astma Fonds geraadpleegd worden. Voorwaarde is dat het project inhoudelijk niet aan kwaliteit inboet, te bepalen aan de hand van voortgangsverslagen, en dat het totaal toegekende budget niet wordt overschreden.
- 17 Voor (lopende)onderzoeksprojecten hoeft vanaf 2009 niet meer automatisch een jaarlijkse door een accountant gewaarmerkte verklaring te worden overlegd, wel wordt gevraagd om een (intern) financieel overzicht. Echter, indien het Astma Fonds dat nodig acht kan in individuele gevallen om een controleverklaring gevraagd worden. Voor projecten met een totaal subsidiebedrag van € 50.000,-- of hoger dient de organisatie direct na afloop van het project een door haar accountant gewaarmerkte verklaring te overleggen, waarin is opgenomen dat de door het Astma Fonds beschikbaar gestelde middelen zijn ingezet voor het betreffende Astma Fonds project (zie bijlage C). Bijlage C is een modelverklaring voor eindrapportages: het gaat hier om één controleverklaring per project. Bij verleende subsidies kleiner dan € 50.000,-- is geen controleverklaring nodig, maar wel een specificatie van de personele en materiële kosten.
- 18 De bevoorschotting wordt gecontinueerd op basis van de ontvangst en goedkeuring van de in artikel 7, lid 3 bedoelde voortgangsrapportage per projectjaar. Als de voortgang onvoldoende is kan de bevoorschotting (tijdelijk) worden stopgezet. Eventueel wordt het bevoorschottingsbedrag aangepast als de rapportage daartoe aanleiding geeft.
- 19 Bij het stopzetten of niet doorgaan van een onderzoek kan het reeds betaalde voorschotbedrag worden teruggevorderd. (Zie art. 19 punt 1).
- 20 Voor alle projectsubsidies toegekend vanaf 2011 wordt 10% van de totaal toegekende subsidie pas uitbetaald na ontvangst en goedkeuring van het eindverslag, de eindafrekening en de controleverklaring, als bedoeld in artikel 16.

Paragraaf IV, verplichtingen van de subsidieverkrijger

Artikel 7

1. De organisatie is verantwoordelijk voor het goede verloop van het project overeenkomstig het door het Astma Fonds goedgekeurde plan en de verantwoording van het project. De Wetenschappelijke Advies Commissie van het Astma Fonds ziet toe op de uitvoering van projecten ("monitoring").
2. Het Astma Fonds kan ten behoeve van het project een begeleidingscommissie instellen. Het Astma Fonds bepaalt de samenstelling, doelstelling, taken en bevoegdheden van deze commissie. Projectleiders dienen alle benodigde informatie aan de begeleidingscommissie te overleggen.

3. Projectleiders schrijven voortgangsverslagen. Vanaf de startdatum van het project dienen zij iedere 12 maanden - tenzij anders bepaald is - een voortgangsrapportage in, zowel een ondertekende papieren versie per post als een digitaal exemplaar. Hiervoor stelt het Astma Fonds een rapportageformulier beschikbaar.
4. Voor klinische studies gelden nieuwe regels voor het rapporteren over de voortgang van de recrutering. In verband met veel voorkomende inclusieproblemen bij klinische studies heeft het Astma Fonds besloten om de voortgang van de inclusie nadrukkelijker volgen. Daarom zullen de projectleiders van klinische studies elk kwartaal de stand van zaken omtrent de inclusie moeten rapporteren aan het Astma Fonds. Projectleiders kunnen worden uitgenodigd een presentatie te verzorgen voor de Wetenschappelijke Advies Commissie, begeleidingscommissie of werkgroep. Wanneer voortgangsverslagen daartoe aanleiding geven kan het Astma Fonds een onderzoek ter plaatse uitvoeren om nader geïnformeerd te worden over de voortgang van projecten.
5. Na afloop van het project wordt een eindrapportage ingediend op een door het Astma Fonds beschikbaar gesteld formulier 'Final Report'. Het Astma Fonds ontvangt van het Formulier 'Final Report' een digitaal exemplaar én een door de aanvrager/projectleider ondertekende versie per post (zie verder paragraaf V, artikel 16).

De formulieren voor het indienen van voortgangsverslagen en het eindrapport omvatten o.a. de volgende onderdelen:

- a. De oorspronkelijke vraagstelling;
 - b. Een beschrijving van het verloop van het project en de gehanteerde methoden en technieken; hierbij dient men ook aan te geven (voor zover van toepassing) waarin men is afgeweken van het oorspronkelijke werkplan.
 - c. Deliverables, resultaten en conclusies. Indien deze zijn beschreven in (concept) publicaties kan hiernaar ook worden verwezen, mits de betreffende manuscripten of publicaties worden bijgevoegd. Ongepubliceerde manuscripten worden te allen tijde als vertrouwelijke informatie behandeld, maar kunnen wel naar referenten en/of rapporteurs worden gestuurd in het kader van de beoordeling van het verslag.
 - d. De betekenis voor en toepassing in de zorg en preventie van astma, COPD of zeldzame chronische longziekten.
 - e. Een overzicht van de direct uit het gesubsidieerde project voortgekomen of te verwachten publicaties.
6. Uit de voortgangs- en eindrapportages dient duidelijk te blijken welke inspanningen zijn verricht om de implementatie of toepassing van de projectresultaten te bevorderen.
 7. Ingeval van een proefschrift dient één maand na het drukken van het proefschrift 6 exemplaren ter beschikking van het Astma Fonds te worden gesteld, alsmede een elektronische versie van de Nederlandse samenvatting (bij voorkeur op één A4) ten behoeve van publieke informatie.
 8. Voor projectsubsidies toegekend vanaf 2009 geldt dat de kosten voor congresbezoek vallen onder de benchfee van max. € 5000,- euro. Voor deze benchfee geldt dat subsidie voor congresbezoek apart moet worden aangevraagd. Hiervoor heeft het Astma Fonds formulieren incl. richtlijnen ter beschikking gesteld via de research-website (www.research.astmafonds.nl). Voor de verslaglegging van congresbezoeken stuurt de betrokken onderzoeker binnen één maand na terugkeer van het bezoek aan het Astma Fonds het volgende toe:
 - een inhoudelijk verslag (max. drie A4) van het congresbezoek in het Engels;
 - een kopie van de inschrijvingskosten;
 - een overzicht/kopieën van de reis- en verblijfkosten (hotel, vlucht);
 - een overzicht met bijdragen van derden (indien van toepassing).

Het Astma Fonds kan besluiten om het verslag in overleg met de betrokken onderzoeker te publiceren op de research website (www.research.astmafonds.nl).

Artikel 8

Het Astma Fonds heeft als beleid om te bevorderen dat haar uitgaven voor de door haar gesubsidieerde projecten van wetenschappelijk onderzoek een maximaal nuttige besteding vormen van de haar door donateurs en anderen ter beschikking gestelde gelden. De uitkomsten van haar projecten dienen een innovatieve en effectieve bijdrage te leveren voor de toepassing van kennis over het ontstaan, de diagnose, de preventie, de betere behandeling, de kwaliteit van zorg en/of herstel op het gebied van astma, COPD of zeldzame chronische longziekten.

Die bijdrage kan worden geleverd door mogelijk toepassingsgericht vervolgonderzoek en door kennisbenutting en "implementatie" in de zorgketen en/of professionele "technology transfer" in samenwerking met geïnteresseerde partners.

Het Astma Fonds stelt zich deze nuttige besteding respectievelijk kennisbenutting ten doel niet alleen ten behoeve van individuele patiënten, maar ook om de resultaten van het onderzoek in den brede ten goede te laten komen aan een betere gezondheidszorg en aan de Nederlandse bevolking van morgen.

Teneinde deze doelstellingen ook daadwerkelijk en meetbaar te kunnen concretiseren verlangt het Astma Fonds van de door haar gesubsidieerde organisaties, projectleiders en onderzoekers dat zij zich nadrukkelijk en actief richten op de hiervoor genoemde implementatie en kennisbenutting. Hieronder wordt aangegeven hoe dit dient te worden bereikt.

1. De gesubsidieerde organisaties, de projectleider en de betrokken onderzoekers dienen te allen tijde maar met name bij het opstellen van de voortgangsverslagen en het eindrapport alert te zijn op en actief na te gaan:
 - a. of het gesubsidieerde onderzoek mogelijk aanleiding dient te geven tot toepassingsgerichte vervolg(onderzoeks)projecten (zulks in nauw overleg met het Astma Fonds), of
 - b. dat de resultaten van dat onderzoek aanleiding zouden kunnen geven tot een concrete, voor octrooiëring danwel andere beschermingsvorm vatbare, exploitatie van resultaten van dat project. Zodra de gesubsidieerde organisaties, de projectleider en/of de betrokken onderzoekers de mogelijkheid van een toepassingsgericht vervolgonderzoek danwel een dergelijke "octrooiwaardige" vinding aanwezig achten, dienen zij het Astma Fonds daarvan onverwijld schriftelijk op de hoogte te stellen zodat de noodzakelijke activiteiten kunnen worden ingezet. Deze activiteiten kunnen bestaan uit het na overleg met het Astma Fonds aanvragen van subsidie voor vervolgonderzoek bij het Astma Fonds danwel een andere subsidiegever, het initiëren van vervolgactiviteiten/-projecten door het Astma Fonds, of hulp bieden bij het aanvragen van een octrooi.

De voortgangs- en eindrapportages dienen zodanig beschreven te worden dat hieruit voor het Astma Fonds en de Wetenschappelijke Advies Commissie blijkt of er mogelijkheden zijn om een traject voor kennisbenutting of implementatie in te zetten middels onder 8.1.b beschreven activiteiten.

2. In het specifieke geval van mogelijkheden voor patentering, geldt het volgende. Zolang het Astma Fonds in het geval van een octrooiwaardige vinding beschermingsmaatregelen overweegt zullen de organisatie, projectleider dan wel onderzoeker de aanwijzingen van het Astma Fonds volgen en zij zullen niet zonder schriftelijke toestemming van het Astma Fonds overgaan tot het al dan niet vroegtijdig over het relevante onderwerp vertonen van een poster of het houden van een voordracht op congressen, laat staan het insturen van conceptpublicaties omdat octrooibeschermt en daarmee de nuttige toepassing van die kennis ten behoeve van de patiënten respectievelijk de samenleving zou kunnen worden verhinderd. Het Astma Fonds zal posters, voordrachten of andere publicaties die betrekking hebben op de resultaten van het onderzoek, niet langer vertragen dan 4 (vier) maanden.

Nadat een vinding is vastgelegd in een octrooiaanvraag zal het Astma Fonds met de projectleider in overleg treden over de mogelijkheden van commerciële benutting ("technology transfer") van die vinding. De business development van de vinding zal in samenwerking met het Astma Fonds worden gedaan. Eventuele opbrengsten van de hieruit volgende commerciële benutting zullen in beginsel en in eerste instantie toevallen aan het Astma Fonds en inkomensvervangende tegemoetkoming aan co-subsidiënten, die kan/kunnen besluiten om de onderzoeksgroep van de projectleider een billijk aandeel van de netto inkomsten (na betaling van octrooi- en andere kosten en uitgaven) ter beschikking te stellen ten behoeve van vervolgonderzoek.

3. Het Astma Fonds kan samen met projectleiders bijeenkomsten/symposia organiseren, waarin onderdelen uit het programma worden belicht en besproken. Ook worden onderzoeksprojecten in de regel afgesloten met een presentatie, bijvoorbeeld in de vorm van een conferentie over de behaalde resultaten. Projectleiders dienen hieraan hun medewerking te verlenen waarbij artikel 8 lid 2 van toepassing blijft. Dit geldt ook voor overige activiteiten in het kader van een communicatie- en implementatieplan van het onderzoeksproject.

Artikel 9

- 1 Van de organisatie wordt verwacht dat zij, na het Astma Fonds over de inhoud en planning te hebben geïnformeerd, presentaties over haar projecten verzorgt en artikelen dan wel berichten in praktijktijdschriften, wetenschappelijke tijdschriften, en de algemene pers publiceert. Hierbij blijft artikel 8, lid 2 van toepassing. Bij elke vorm van publicatie dient duidelijk te worden verwezen naar de subsidie (inclusief Astma Fonds projectnummer) van het Astma Fonds. Alleen indien het Astma Fonds in de publicatie is vermeld als subsidiegever, zal de betrokken publicatie worden meegeteld als uitkomst van het project. Het Astma Fonds ontvangt van iedere publicatie een digitaal exemplaar, tenzij anders overeengekomen. Het Astma Fonds zal op haar research website een link maken naar gepubliceerde artikelen. In voorkomende gevallen zal hier extra aandacht aan besteed kunnen worden.
- 2 In voorkomende gevallen kan het Astma Fonds bij toekenning van de subsidie bepalen dat openbaarmaking van de resultaten van een project door de organisatie, niet geschiedt binnen een door het Astma Fonds te bepalen periode van maximaal drie maanden na ontvangst van de resultaten door het Astma Fonds (zie ook artikel 8 lid 2).
- 3 In iedere publicatie, voordracht of poster over het gesubsidieerde project zal duidelijk worden vermeld dat het onderzoek tot stand kwam met financiële steun van het Astma Fonds (Netherlands Asthma Foundation). Voor voordrachten en posters is hiertoe gratis een digitaal Astma Fonds-logo bij het bureau van het Astma Fonds verkrijgbaar. Het Astma Fonds kan besluiten de publicatie in een speciale reeks op te nemen met inachtneming van artikel 8 lid 2. Over de voorbereiding en afwikkeling van een en ander overlegt het Astma Fonds tijdig met de organisatie.
- 4 Indien de organisatie de resultaten van het project in de publiciteit wil brengen, door middel van een persbericht, persconferentie, radio, televisie, internet of anderszins, dient vooraf overleg plaats te vinden met de afdeling communicatie het Astma Fonds. De inhoud van een persbericht dat betrekking heeft op de organisatie of activiteiten van het Astma Fonds heeft de goedkeuring van het Astma Fonds nodig. De organisatie ziet er op toe dat in alle gevallen duidelijk wordt vermeld dat het project tot stand kwam met financiële steun van het Astma Fonds.
- 5 Het staat het Astma Fonds vrij, na afstemming met de organisatie, in haar communicatie informatie over de aard en de voortgang van het project naar buiten te brengen, zodanig dat wetenschappelijke publicatie en eventuele gevolgen voor de kennisbenutting niet gehinderd wordt. Het Astma Fonds ziet er op toe dat in alle gevallen duidelijk wordt vermeld door wie en in welke instelling het project is uitgevoerd.
- 6 Indien sprake is van geheime of vertrouwelijke gegevens dienen bij publicatie de nodige beperkingen in acht te worden genomen door zowel de subsidiegever als de subsidienemer. Hiermee wordt bedoeld: geen vrije verspreiding van de gegevens in welke vorm dan ook. De informatie kan op aanvraag worden verstrekt door de organisatie die de gegevens geheim/vertrouwelijk wil houden. Indien de organisatie niet tot publicatie van de projectresultaten wenst over te gaan, is het Astma Fonds gerechtigd na overleg tot publicatie over de projectresultaten over te gaan. Bij elke publicatie wordt aangegeven wie de uitvoerder(s) en financier(s) zijn geweest.
- 7 Indien een subsidie gericht is of mede gericht is op de totstandkoming van een werk als bedoeld in artikel 10, onder 1°, van de Auteurswet 1912, draagt de ontvanger van de subsidie er zorg voor auteursrechthebbende te zijn ter zake van dat werk.¹
- 8 De resultaten van Astma Fonds-projecten dienen zonder verdere vergoeding ter beschikking te komen van de Nederlandse bevolking dan wel van andere projecten op hetzelfde terrein.
- 9 De organisatie verklaart zich bereid om -ook na afronding van het project- volledige medewerking te verlenen aan door het Astma Fonds op te stellen enquêtes, overzichten, wervingsbrieven voor donateurs enz. over het project en de behaalde resultaten.

¹ Het kan voorkomen dat de subsidie wordt verstrekt (mede) om een bepaalde publicatie tot stand te brengen. Indien de subsidieontvanger de totstandkoming van een dergelijk werk uitbesteedt aan derden kan over het auteursrecht discussie ontstaan. In de praktijk komt het voor dat er bij publicatie (onvoorziene) problemen ontstaan doordat die derden beroep op hun auteursrecht doen. Om dergelijke problemen te voorkomen is deze bepaling opgenomen. Het verplicht de subsidieontvanger om met degenen die bij de totstandkoming van een werk worden ingeschakeld uitdrukkelijk overeen te komen dat het auteursrecht komt te berusten bij de opdrachtgever, in casu de subsidieontvanger.

Artikel 10

- 1 De organisatie vrijwaart het Astma Fonds voor aanspraken van derden ter zake van alle schade die zij lijden ten gevolge van de verrichte activiteiten en de daarmee samenhangende door of vanwege de aanvrager verspreide publicaties.
- 2 Het Astma Fonds kan van de privaatrechtelijke rechtspersoon die een projectsubsidie ontvangt verlangen dat zij:
 - a. haar roerende en onroerende goederen op afdoende wijze verzekert tegen het risico van diefstal en brand alsmede tegen het risico van wettelijke aansprakelijkheid tegenover derden;
 - b. voor vrijwilligers, die werkzaamheden verrichten in het kader van de gesubsidieerde activiteiten, hun wettelijke aansprakelijkheid verzekert.

Artikel 11

De organisatie zorgt er voor dat de subsidie op doelmatige wijze wordt gebruikt voor de doeleinden waarvoor deze wordt verleend.

Artikel 12

De subsidieverkrijger zorgt er voorts voor dat:

- a de administratie op overzichtelijke en doelmatige wijze wordt gevoerd;
- b. van alle ontvangsten en uitgaven deugdelijke bewijsstukken, waaruit de aard en de omvang van de geleverde goederen of van verrichte diensten duidelijk blijken, aanwezig zijn.

Baten en lasten van een project die door middel van interne doorberekeningen worden toegerekend, worden bepaald op bedrijfseconomische en maatschappelijk aanvaardbare grondslagen. Voor zover hierin lasten zijn begrepen van materiële vaste activa, worden deze lasten op basis van aanschaffingsprijzen van die activa berekend.

Artikel 13

- 1 De organisatie verstrekt aan de door het Astma Fonds aangewezen personen op hun verzoek alle bescheiden en inlichtingen die noodzakelijk zijn voor een juiste vervulling van hun taak. De bescheiden worden op één adres getoond en de inlichtingen, op verzoek, schriftelijk verstrekt. Indien de organisatie slechts kan voldoen aan deze verplichting door inbreuk te maken op het recht van enig persoon op bescherming van zijn persoonlijke levenssfeer, verstrekt de organisatie de verlangde gegevens op zodanige wijze dat deze niet tot personen herleidbaar zijn.
- 2 Ook anderszins wordt zoveel mogelijk medewerking verleend teneinde de door het Astma Fonds aangewezen personen in staat te stellen hun taak op een juiste wijze te vervullen.

Artikel 14

De organisatie doet zo spoedig mogelijk schriftelijk mededeling aan het Astma Fonds van omstandigheden die van belang kunnen zijn voor een beslissing tot wijziging, intrekking of vaststelling van de subsidie. Daarbij worden de relevante stukken overlegd, (zie ook artikel 5 lid 6 en artikel 4 lid 4).

Paragraaf V, afrekening

Artikel 15

Binnen drie maanden na afloop van de activiteiten dient de organisatie een verantwoording in.

De verantwoording bestaat uit:

- a. de eindrapportage (via het formulier 'Final Report' van het Astma Fonds), bedoeld in artikel 7, lid 5;
- b. een eindspecificatie (met een controleverklaring conform model C bij een subsidiebedrag van € 50.000,-- en hoger).

De eindspecificatie geeft een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd omtrent de aanwending en de besteding van de subsidie door de organisatie en geeft de nodige informatie om de subsidie vast te stellen. De specificatie sluit aan op de indeling van de bij de aanvraag ingediende begroting. De niet-universitaire organisaties dienen bij het opstellen van de specificatie uit te gaan van de werkelijk gemaakte overheadkosten. Belangrijke verschillen tussen specificatie en begroting worden toegelicht.

Een specificatie bestaat uit het verschil tussen de met de gefinancierde activiteiten samenhangende werkelijke lasten, voorzover opgenomen in een door het Astma Fonds goedgekeurde begroting en de met de gefinancierde activiteiten samenhangende baten.

Artikel 16

- 1 De eindspecificatie gaat vergezeld met een rapportage (formulier 'Final Report') omtrent de naleving van de toekenningsvoorwaarden door de organisatie, opgesteld door de accountant overeenkomstig een door het Astma Fonds vast te stellen protocol, dat als bijlage B bij deze voorwaarden is opgenomen en met gebruikmaking van de in bijlage C opgenomen model-controleverklaring.
- 2 De organisatie draagt er zorg voor dat de accountant meewerkt aan door of namens het Astma Fonds in te stellen onderzoek naar de door de accountant verrichte (controle)werkzaamheden. De daaraan verbonden kosten worden geacht te zijn begrepen in de subsidie.
- 3 Het eerste en tweede lid zijn niet van toepassing indien het totaal van de door het Astma Fonds verleende subsidie minder dan € 50.000,-- bedraagt. In dat geval dient alleen een specificatie van de personele en materiële kosten te worden meegezonden met het formulier 'Final Report'.

Artikel 17

Binnen drie maanden na ontvangst van de totale verantwoording, bedoeld in artikel 15, wordt de subsidie definitief vastgesteld door het Astma Fonds.

Artikel 18

- 1 Het Astma Fonds kan bepalen dat de organisatie waaraan een subsidie is verstrekt, in de gevallen genoemd in artikel 4:41, tweede lid, van de Algemene Wet Bestuursrecht, een door het Astma Fonds te bepalen vergoeding voor vermogensvorming is verschuldigd.
- 2 Bij de bepaling van de hoogte van de vergoeding wordt uitgegaan van de waarde van de goederen op het tijdstip waarop de vergoeding verschuldigd wordt, met dien verstande dat in geval van ontvangst van schadevergoeding voor verlies of beschadiging van zaken, wordt uitgegaan van het bedrag dat als schadevergoeding door de organisatie wordt ontvangen.
- 3 Toepassing van het eerste lid blijft achterwege indien de activiteiten van de organisatie, na toestemming van het Astma Fonds, door een andere rechtspersoon worden voortgezet en de activa tegen boekwaarde aan die andere rechtspersoon in eigendom zijn overgedragen.

Paragraaf VI, slotbepalingen

Artikel 19

- 1 Indien projecten niet volgens plan verlopen is het Astma Fonds gerechtigd tussentijds de financiering te beëindigen en de reeds verstrekte bedragen terug te vorderen.
- 2 Indien door of namens de organisatie onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt of indien de in deze bepalingen vervatte voorschriften die het Astma Fonds aan het verlenen van de subsidie heeft verbonden niet zijn nageleefd, kan het Astma Fonds de toezegging wijzigen dan wel intrekken, het verstrekken van voorschotten opschorten of de subsidie lager vaststellen.
- 3 Het Astma Fonds kan van de voorgaande bepalingen afwijken, indien daar dringende redenen voor zijn of indien een stringente toepassing van deze bepalingen naar haar oordeel tot kennelijke onbillijkheden zou leiden.

Bijlagen A, B, C

- A Richtlijnen voor het opzetten van de begroting
- B Controleprotocol toekenningsvoorwaarden
- C Controleprotocol toekenningsvoorwaarden – model controleverklaring
t.b.v. eindrapportage

Bijlage A, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds

Richtlijnen voor het opzetten van de begroting

Het Astma Fonds is één van de gezondheidsfondsen die zich verenigd hebben in de 'Samenwerkende Gezondheidsfondsen' (SGF) (www.gezondheidsfondsen.nl). Ten aanzien van de financiering van wetenschappelijk onderzoek heeft de SGF zich sinds 2008 bereid verklaard om (zoveel mogelijk) te werken volgens de afspraken uit de overeenkomst tussen NWO en VSNU, beschreven in het 'Akkoord bekostiging wetenschappelijk onderzoek 2008'. Ook de NFU (namens UMC's), KNAW en ZonMW hebben zich hierbij aangesloten. Deze overeenkomst tussen NWO en VSNU is te vinden op de research website van het Astma Fonds (www.research.astmafonds.nl)

Voor de bekostiging van wetenschappelijke onderzoeksprojecten met een Astma Fonds subsidie zal het Astma Fonds zoveel mogelijk volgens deze overeenkomst werken, maar hanteert op sommige punten haar eigen voorwaarden om aan het eigen organisatiebeleid te kunnen voldoen. De 'Toekennings-voorwaarden' van het Astma Fonds blijven dus leidend bij het opstellen van de begroting.

Subsidieronde 2012

Voor de subsidieronde 2012 gelden richtlijnen ten aanzien van het opstellen van een begroting en het uitbetalen van de subsidie. Deze richtlijnen staan hieronder beschreven.

A. Hoogte van de subsidie

De maximale subsidie voor onderzoeksprojecten uit de subsidieronde van 2012 is vastgesteld op € 250.000. Het vaststellen van de maximale subsidie voor een onderzoeksproject gebeurt op basis van de ingediende begroting door de projectleider/ financiële administrateur. Hierbij wordt uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgesteld in de uitgewerkte subsidieaanvraag (Grant Application). De definitieve subsidie wordt vastgesteld na afloop van het onderzoeksproject en gebeurt op basis van de eindafrekening en de controleverklaring van een accountant.

B. Richtlijnen voor het opstellen van de begroting / te vergoeden kosten

Als richtlijn voor het opstellen van de begroting gelden de afspraken uit het akkoord tussen de VSNU en NWO. Hierin zijn drie posten opgenomen, namelijk 1. personeelskosten, 2. materiele kosten en 3. benchfee.

1. personeelskosten

Voor de personeelskosten wordt op grond van het akkoord tussen de Samenwerkende Gezondheidsfondsen (SGF) en NWO een vergoeding beschikbaar gesteld voor de looptijd van het onderzoek voor het aanstellen van onderzoekers en/of ondersteunend personeel. Deze vergoeding wordt op het moment van toekenning berekend, uitgaande van de duur van de aanstelling(en). De vergoeding kan als volgt worden opgebouwd:

- a) een basis salarisbedrag uitgaande van de vastgestelde normen, vakantietoeslag en eindejaarsuitkering;
- b) een opslag voor werkgeverslasten;
- c) een opslag voor overige personeelskosten;
- d) een 'einde project vergoeding' ten behoeve van eventuele verlengingen, (afkoop) wachtgeldlasten, bindingspremies, afwijkende inschalingen en dergelijke.

Het Astma Fonds hanteert niet een vaste CAO. De gesubsidieerde instituten kunnen hierin zelf aangeven welke CAO gevolgd wordt. Het Astma Fonds zal de individuele opgevoerde posten niet meer narekenen maar gaat uit van de opgevoerde bedragen.

Als voorbeeld:

1a. Basis salaris

Als basis salaris voor promovendi (en andere vergelijkbare functies) kan de cao-NU gevolgd worden. Voor promovendi wordt de vergoeding dan berekend op basis van een fulltime inzet in een periode van maximaal vier jaar.

Voor het salaris van de overige medewerkers, gedurende de gehele looptijd van het te financieren dienstverband, heeft de volgende inschaling de voorkeur:

- Senior wetenschappelijk medewerker (waaronder postdocs en andere onderzoekers op vergelijkbaar niveau): schaal/trede 11.0 CAO-NU
- NWP op MBO-niveau: schaal/trede 7.5 CAO-NU
- NWP op HBO-niveau: schaal/trede 9.3 CAO-NU
- NWP op academisch niveau: schaal/trede 11.2 CAO-NU

Salarisniveau, percentage vakantietoeslag en percentage eindejaarsuitkering kunnen worden overgenomen uit de vastgestelde bedragen en percentages uit de gebruikte CAO van juli 2011.

1b. Opslag werkgeverslasten: Opslag werkgeverslasten kunnen worden opgevoerd in de begroting. Maak voor de percentages gebruik van uw meest actuele CAO.

1c. Opslag overige personeelskosten: Opslag overige personeelskosten kunnen worden opgevoerd in de begroting. Maak voor de percentages gebruik van uw meest actuele CAO.

1d. Einde projectvergoeding: De einde projectvergoeding kan worden opgevoerd in de begroting. Dit geldt niet bij een feitelijke aanstellingsduur van minder dan een jaar. Maak gebruik van de bedragen uit uw meest actuele CAO.

2. materiele kosten

De materiele kosten worden vergoed conform de in de subsidieverlening toegekende bedragen. Het betreft alleen de directe materiele kosten, voor zover aangevraagd en toegekend. De kosten voor infrastructuur (huisvesting, kantoorautomatisering) en overhead worden niet vergoed. Kosten voor apparatuur vervaardigd in eigen beheer kunnen vergoed worden indien dit is aangevraagd en toegekend.

3. benchfee

Voor de duur van het project wordt aan wetenschappelijke medewerkers op het project een benchfee van maximaal € 5.000 ter beschikking gesteld als aanvulling op de toegekende subsidie. Deze benchfee is bedoeld ter stimulering van de wetenschappelijke carrière van projectmedewerkers die werken aan een project gefinancierd door het Astma Fonds. De benchfee kan worden besteed aan:

- reissubsidies
- drukkosten proefschrift
- werkbezoek
- publicatiekosten

NB. Voor besteding van de benchfee moet een separate aanvraag worden ingediend. Dit betekent dat ook subsidies voor congresbezoek apart moeten worden aangevraagd. De voorwaarden voor subsidie van congresbezoek en drukkosten van een proefschrift zijn te vinden op de website van het Astma Fonds (www.research.astmafonds.nl). Zie artikel 7 punt 8 voor meer details.

C. Bekostigingsmethodiek en betalingsritme van het Astma Fonds

Het Astma Fonds gaat uit van lumpsum financiering van de projectkosten. Lumpsum financiering betekent een belangrijke vereenvoudiging van de administratie zowel aan de kant van de subsidiegever als aan de kant van de subsidieontvanger. Gedurende de looptijd van het project kan soepel worden omgegaan met budgetten. Budgetten voor analytische ondersteuning kunnen bijvoorbeeld worden gebruikt voor de aanstelling van een duurder personeel of een hoger materieel krediet voor het onderhavige project. Bij wijzigingen geldt zowel voor looptijd, personeel en budget dat het Astma Fonds direct geïnformeerd dient te worden. Uitgangspunt bij onderzoeksprojecten blijft dat voor de volledige projectduur wetenschappelijk personeel wordt aangesteld en dat de oorspronkelijke doelen behaald worden.

Samengevat:

- Het Astma Fonds kent een maximale subsidie van € 250.000 (excl. benchfee) toe;
- Financiële administrateurs van een universiteit maken vooraf een begroting voor een onderzoeksproject. Met behulp van de richtlijn genoemd onder punt B wordt hier de hoogte van de subsidie op afgestemd.
- Projectleiders dienen jaarlijks zowel een inhoudelijke rapportage en een financieel overzicht in, opgesteld door een (interne) financiële administrateur.
- Na afronding van een onderzoeksproject ontvangt het Astma Fonds zowel een inhoudelijke eindrapportage, als een door een accountant gewaarmerkte financiële eindverantwoording.
- De 10% van de totaal toegekende subsidie wordt pas uitbetaald na goedkeuring van zowel de inhoudelijke rapportage, als de financiële eindverantwoording.
- Eventuele afwijkingen in de financiële eindverantwoording, worden indien de afwijking meer dan 10% is als teveel betaalde subsidie teruggevorderd.
- De aanmelding van het wetenschappelijk personeel/de projectmedewerker is bepalend voor de start van het project en dus voor de start van de financiering.
- Op de subsidietoekenningen in 2012 zijn de op dat moment geldende bekende Nederlandse CAO's van toepassing.

Bijlage B, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds

Controleprotocol Toekenningsvoorwaarden Astma Fonds

In de brief waarmee de subsidie is verleend, kunnen afwijkende en aanvullende subsidievoorwaarden zijn opgenomen. De accountant neemt van de inhoud van deze brief kennis en betreft de naleving van de eventueel opgenomen nadere subsidievoorwaarden in de controle.

De accountant stelt zijn verklaring op in overeenstemming met het in bijlage C opgenomen model. In de verklaring noemt de accountant de brief of brieven waarmee de subsidie is verleend. Als in de (eind)specificatie al melding wordt gemaakt van deze brieven, mag de accountant daarnaar verwijzen met behulp van paragraaf-, paginanummers of dergelijke.

Voor zover de organisatie subsidievoorwaarden niet heeft nageleefd maakt de accountant daarvan melding in zijn verklaring. Als de leiding van de organisatie in de (eind)specificatie al melding maakt van de subsidievoorwaarden die niet zijn nageleefd, mag de accountant daarnaar verwijzen met behulp van paragraaf-, paginanummers of dergelijke.

Bij de controle op basis waarvan de rapportage over de naleving van de subsidievoorwaarden, bedoeld in artikel 16eerste lid van de Toekenningsvoorwaarden, plaatsvindt, besteedt de accountant aan de naleving van de hierna genoemde artikelen van die voorwaarden de daarbij aangegeven aandacht.

<u>Artikel</u>	<u>Soort aandacht</u>
5, lid 2	normale aandacht
12	normale aandacht
14	normale aandacht
15, lid 2	normale aandacht
16, lid 3	normale aandacht

Onder normale aandacht wordt verstaan: controle met dezelfde diepgang die de accountant in acht neemt bij de controle van een jaarrekening.

Onder speciale aandacht wordt verstaan: controle waarbij de accountant nadrukkelijk beziet of de desbetreffende subsidiebepalingen zijn nageleefd. In dit geval moet dus verder worden gegaan dan bij de controle die normaal op een jaarrekening wordt uitgeoefend.

Onder procedurele aandacht wordt verstaan: controle waarbij er op wordt toegezien of procedures in het leven zijn geroepen om te waarborgen dat aan de desbetreffende voorschriften wordt voldaan, of het volgen van die procedures leidt tot naleving van die voorschriften en of die procedures in feite zijn gevolgd.

Aan de niet genoemde artikelen van de Toekenningsvoorwaarden behoeft bij de controle geen aandacht te worden besteed, met dien verstande dat teneinde de controle op de hierboven genoemde artikelen goed te kunnen verrichten kennisneming van de Toekenningsvoorwaarden en de niet genoemde artikelen noodzakelijk is.

Bijlage C, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds

Model gewaarmerkte accountantsverklaring behorende bij het Formulier

'Final Report' (eindrapportage)

CONTROLEPROTOCOL TOEKENNINGSVOORWAARDEN ASTMA FONDS

OP DIT MODEL MAG SLECHTS VOOR ÉÉN ASTMA FONDS- PROJECT TEGELIJK EEN VERKLARING WORDEN AFGEGEVEN.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van Astma Fonds Longstichting

Aan: <Opdrachtgever>

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde en door ons gewaarmerkte 'financieel verslag' van <naam entiteit> te <statutaire vestigingsplaats> gecontroleerd. Het 'financieel verslag' is opgesteld onder verantwoordelijk van het bestuur² van de entiteit³.

Verantwoordelijkheid van het bestuur⁴

Het bestuur⁵ van de entiteit⁶ is verantwoordelijk voor het opstellen van het 'financieel verslag' in overeenstemming met de bepalingen van het 'Handboek XXX' en de nader gestelde verplichtingen in de XXX. Het bestuur⁷ is tevens verantwoordelijk voor een zodanig interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het 'financieel verslag' 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 het 'financieel verslag' op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol zoals opgesteld door Astma Fonds Longstichting. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het 'financieel verslag' geen afwijkingen van materieel belang bevat.

² Afhankelijk van de aard van de entiteit te vervangen door een meer passende aanduiding zoals 'directie', etc.

³ Afhankelijk van de aard van de entiteit te vervangen door een meer passende aanduiding zoals 'vennootschap', 'vereniging', 'stichting', etc.

⁴ Zie footnote 1

⁵ Zie footnote 1

⁶ Zie footnote 2

⁷ Zie footnote 1

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en toelichtingen in het 'financieel verslag'. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste professionele oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het 'financieel verslag' 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 het 'financieel verslag' door de entiteit⁸, 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 entiteit⁹. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het 'financieel verslag'.

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

Oordeel

Naar ons oordeel is het 'financieel verslag', aangevende het bedrag van € <bedrag invullen> aan kosten en inkomsten, in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de bepaling van het 'Handboek XXX' en de nader gestelde verplichtingen in de XXX.

Overige aspecten – beperking in gebruik en verspreidingskring

Het 'financieel verslag' is opgesteld om <naam entiteit> in staat te stellen te voldoen aan het 'Handboek XXX' van Astma Fonds Longstichting. Het 'financieel verslag' hoeft derhalve niet geschikt te zijn voor andere doeleinden. Onze rapportage is louter bestemd voor Astma Fonds Longstichting en dient niet te worden verspreid of te worden gebruikt door anderen dan Astma Fonds Longstichting.

<Plaats, datum>

<Naam accountantsorganisatie>

<Naam externe accountant>

⁸ Zie footnote 2

⁹ Zie footnote 2