

# 3e UITVOERINGSRAPPORTAGE 2018 (Periode juli-september)

Vastgesteld door de regeringscommissaris op 31 oktober 2018



**OPENBAAR  
LICHAM  
ST.  
EUSTATIUS**

### **3e Uitvoeringsrapportage 2018, OLSE**

#### **1) Voorwoord, aanbiedingsbrief**

Geachte heer Knops,

Bij deze ontvangt u de 3<sup>e</sup> Uitvoeringsrapportage 2018 van Openbaar Lichaam Sint Eustatius (OLSE).

Na de zeer uitgebreide Uitvoeringsrapportages over het 1<sup>e</sup> en het 2<sup>e</sup> kwartaal, ontvangt u deze keer een "light"-versie. De afspraak daarover is in goed overleg met de Directie Koninkrijksrelaties gemaakt, en dat waardeer ik zeer.

Deze 3<sup>e</sup> Uitvoeringsrapportage bestaat uit:

1. Het voorwoord, de aanbiedingsbrief.
2. Een uitgebreide rapportage en analyse met de (voorlopige) bevindingen t.a.v. de doeluitkeringen in de OLSE-projectadministratie.
3. De bijlagen 0 t/m 9 zoals die ook in de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> Uitvoeringsrapportage zijn opgenomen

En tot slot zend ik als apart document, de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 aan de Directeur-generaal van KR. Ik hoop snel een positief besluit te ontvangen over die begrotingswijziging, zodat de Unit Financiën snel de cijfers kan actualiseren.

Na het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2018 werd voor geheel 2019 nog een overschot van bijna USD 300.000 verwacht. Ondanks een aantal incidentele effecten met aanzienlijke impact is het verwachte overschot voor 2018 USD 171.208. Daarbij merk ik wel op dat het budget voor Onvoorzien, ad USD 160.000 nog in het geheel niet is aangesproken.

In de laatste maanden van 2018 zal ik strak sturen op beperking van de uitgaven om in de zwarte cijfers te blijven.

Tot slot vraag ik actieve medewerking om de ontbrekende bescheiden m.b.t. doeluitkeringen te verzamelen en op voorhand vraag ik clementie bij termijnoverschrijdingen en de compensatie van budgetverschillen bij die doeluitkeringen. Hier kom ik binnenkort concreet bij u op terug.

M.C.F. Franco,

Regeringscommissaris



## 2) Doeluitkeringenadministratie

In dit hoofdstuk wordt informatie gegeven over de huidige toestand van de doeluitkeringenadministratie en het doeluitkeringenproces van OLSE. Op het moment van schrijven bestaat deze administratie uit 87 projecten (zie bijlage 1), waaraan een beschikking<sup>1</sup> ten grondslag ligt. Het belang van een robuuste doeluitkeringenadministratie en het bijbehorende proces is groot. Dit is te zien aan het totaalbedrag van USD 10.562.450 wat OLSE in 2018 heeft ontvangen aan middelen in de vorm van een doeluitkering. Deze middelen brengen diverse verplichtingen met zich mee, die per doeluitkering verschillen. Het niet nakomen van deze verplichtingen kan financiële consequenties tot gevolg hebben, wat een financieel risico vormt voor OLSE. Om dit risico te beheersen zal OLSE de komende maanden tijd gaan investeren in het op orde brengen van de doeluitkeringenadministratie, waarvoor de projectenmodule in AFAS wordt gebruikt en een nieuw proces implementeren, zodat duidelijkheid ontstaat in de taak- en verantwoordelijkheidsverdeling.

De eerste fase is op het moment van schrijven bijna afgerond door de huidige doeluitkeringenadministratie en -proces te inventariseren en van de lopende projecten in het bezit te komen van de bijbehorende beschikking. De belangrijkste bevindingen leest u hieronder.

### 1. Beschikkingenadministratie niet compleet

Bij het inventariseren van de beschikkingen is geconstateerd dat OLSE beschikt over het merendeel van de beschikkingen, maar van 20 projecten ontbreken de beschikkingen (zie bijlage 2). Unit Financiën is een interne zoekactie gestart om de betreffende beschikkingen te achterhalen. Daarnaast is aan DG Koninkrijksrelaties van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gevraagd om navraag te doen bij de andere ministeries.

Dit probleem is ontstaan doordat OLSE niet een centraal punt heeft aangewezen voor het archiveren van de beschikkingen en niet over een postregistratiesysteem beschikt. Unit Financiën heeft nu intern geregeld – omdat zij de middelen van de doeluitkeringen ontvangen en de betalingen verrichten – dat zij zonder beschikking geen betaling uitvoeren. Dit creëert een incentive bij de afdelingen binnen OLSE om de beschikkingen met Unit Financiën te delen en geeft Unit Financiën de mogelijkheid om de beschikkingen te archiveren en actieve projectcontrol uit te voeren.

### 2. Niet nakomen van verplichtingen die in de beschikkingen staan

De ministeries stellen aan de hand van een beschikking per doeluitkering diverse verplichtingen op, zoals waar de middelen aan uitgegeven moeten worden en hoe en wanneer gerapporteerd moet worden. Het niet nakomen van een van deze verplichtingen kan een negatieve impact hebben op de hoogte van de doeluitkering of kan in het ergste geval leiden tot gehele of gedeeltelijke terugvordering. Geconcludeerd kan worden dat de afgelopen jaren diverse verplichtingen, het merendeel verplichtingen ten aanzien van de tussentijdse voortgang- en eindrapportages, niet zijn nagekomen.

Om dit risico te beheersen gaat Unit Financiën een coördinerende taak op zich nemen door een overzicht op te stellen van alle verplichtingen, de desbetreffende afdelingen binnen het openbaar lichaam te wijzen op de verplichtingen en ervoor te zorgen dat deze worden nagekomen. Dit is een onderdeel van de nieuwe werkwijze met projectcontrol.

---

<sup>1</sup> Brief waarin het openbaar lichaam een bedrag krijgt toegezegd, doel(en) waar het bedrag aan moet worden besteed en rapportageverplichtingen zijn opgenomen.

### 3. Einddatum beschikking overschreden

Unit Financiën heeft van 14 projecten (waarvan een beschikking aanwezig is) kunnen vaststellen dat de deadline voor afronding is verstreken (zie bijlage 2). De projectmanagers en directies zijn verantwoordelijk voor de afronding van de projecten en dit te melden, de brengplicht, bij Unit Financiën, zodat dit administratief kan worden afgewikkeld. Dit gebeurt momenteel niet of te weinig, waardoor het onduidelijk is of de projecten zijn afgerond. Dit brengt het negatieve gevolg met zich mee dat er projecten in de administratie worden verantwoord als zijnde lopend project, waarvan de (resterende) middelen niet meer uitgegeven mogen worden.

Om dit risico te beheersen gaat Unit Financiën monitoren op de (tussentijdse) deadlines van de projecten en beschikkingen. De eerste stap is al gezet door inzichtelijk te maken wat alle deadlines zijn, conform de beschikkingen van de lopende projecten. De volgende stap is contact opnemen met de desbetreffende projectmanagers en/of verantwoordelijke directies om inzicht te krijgen in de status van de projecten om dit vervolgens in de projectadministratie in AFAS te verwerken. Dat is de haalplicht die bij Unit Financiën ligt.

De projecten waarvan de deadlines zijn verstreken hebben op het moment van schrijven in totaal een resterend saldo van *USD 470.786*. In de beschikkingen is de voorwaarde opgenomen dat door middel van een eindrapportage van een project óf via de jaarrekening van OLSE een eindafrekening – door de ministeries - wordt opgesteld. Dit kan tot gevolg hebben dat de resterende middelen door de ministeries worden teruggevorderd. Deze uitkomst kan vervelende consequenties met zich meebrengen, omdat na het verstrijken van de deadlines, bij 8 projecten uitgaven hebben plaatsgevonden voor in totaal een bedrag van *USD 323.884* (zie bijlage 3). Hierover ontvangt u binnenkort een brief met meer detailinformatie en een verzoek.

### 4. Doeluitkeringenadministratie (projectadministratie AFAS) niet volledig

Unit Financiën heeft bij het inventariseren van de doeluitkeringenadministratie in de projectmodule in AFAS geconstateerd dat bij veel projecten de gegevens niet volledig zijn of fouten bevatten. Deze fouten of niet ingevulde gegevens zullen gecorrigeerd en/of aangevuld worden. Op hoofdlijnen gaat het om de volgende zaken:

- voltooide projecten zijn niet afgemeld;
- projecten staan dubbel in de administratie;
- begindatum of einddatum van project en/of beschikking is 'niet' of 'verkeerd' ingevuld;
- de inkomsten of uitgaven van een project zijn geboekt bij een verkeerd project.

Voor een detailoverzicht van de uit te voeren correcties zie bijlage 4.

### Conclusie

Het afgelopen kwartaal is voortgang geboekt op het gebied van de doeluitkeringenadministratie en het bijbehorende proces. Het is nu van belang dat OLSE de verkregen kennis en inzichten gaat gebruiken om de administratie op orde te brengen en een geschikt proces te implementeren. De bovengenoemde acties gaat de Unit Financiën de komende maanden uitvoeren. In de vierde Uitvoeringsrapportage 2018 wordt de nieuwe stand van zaken gerapporteerd.

Bijlage 1 Projecten in de projectadministratie binnen AFAS

Project- Omschrijving project code	Gegevens AFAS			Gegevens beschikking	
	Totaal ontwaagst en USD	Totaal uitgaven USD	Saldo USD	Begin datum	Eind datum
000001 Rampenbestrijding	726,098	372,432	353,666	1/1/2013	n.v.t.
000002 Sociale kantrajecten	723,616	1,081,789	(358,173)	1/1/2015	n.v.t.
000003 Publieke gezondheidszorg	2,243,489	1,460,384	783,105	1/1/2014	1/1/2020
000004 Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid	-	-	-	Onbekend	Onbekend
000005 Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	-	-	-	1/1/2014	1/2/2015
000006 Empowerment van tienermeisjes	-	-	-	N.v.t.	N.v.t.
000007 Schoolontbijt Gov de Graaf School	-	272,745	(272,745)	20/10/2014	31/12/2016
000008 Brede school startbijeenkomst	37,220	8,527	28,693	1/1/2015	31/12/2015
000009 Jobprogramma	360,564	-	360,564	1/1/2014	31-12-2016
000010 Jobprogramma Nuztar	176,317	176,000	317	16/10/2014	1/7/2016
000011 Maatschappelijk werk	734,308	651,886	143,022	1/1/2016	31/12/2018
000012 Diabetespreventie	124,870	117,336	7,534	1/1/2013	1/12/2014
000013 Versterking kinderopvang	356,310	281,420	74,890	1/1/2013	31/12/2016
000014 Buurtsportcoach	137,987	93,072	44,915	1/1/2013	31/12/2016
000015 Fysieke voorzieningen woninghulp	18,685	16,693	1,992	1/12/2014	1/6/2016
000016 Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	450,000	425,000	25,000	30/05/2016	N.v.t.
000017 We can young	26,400	29,288	(2,888)	21-07-2014	Onbekend
000018 Transport drinkwater	470,260	118,714	351,546	2/12/2015	N.v.t.
000019 Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	-	-	-	Onbekend	Onbekend
000020 Made in Statis	413,348	413,427	(79)	23/11/2016	1/5/2019
000021 Statis Doet / Oranje Fonds	114,146	103,825	10,321	Onbekend	Onbekend
000022 Roaming animals	195,825	217,263	(21,438)	20/03/2014	1/10/2019
000023 P&O registratiesysteem	68,218	67,337	881	Onbekend	Onbekend
000024 Implementatie FINBES en WOLBES	475,633	153,427	322,206	Onbekend	Onbekend
000025 Donnergelden achterstallig onderhoud	718,801	193,236	525,565	Onbekend	Onbekend
000026 Restant gelden GBA Specialist	22,119	22,107	13	Onbekend	Onbekend
000027 Straatsamen en huissummer	25,864	21,052	4,812	Onbekend	Onbekend
000028 Upgrading website	27,327	7,686	20,241	Onbekend	Onbekend
000029 Vertaler website	40,000	-	40,000	Onbekend	Onbekend
000030 Innovatie gelden	20,053	7,204	12,848	Onbekend	Onbekend
000031 Doeluitkering SZW en VWS	176,707	42,357	134,350	Onbekend	Onbekend
000032 Ondersteuning ontwikkelplannen	163,000	-	163,000	Onbekend	Onbekend
000033 Strengthening nature management	287,000	-	287,000	1/1/2014	1/10/2019
000034 Waste management	70,086	27,197	42,889	Onbekend	Onbekend
000035 Dotk (Daughters of the King)	-	-	-	n.v.t.	n.v.t.
000036 Uitvoeren huisbezoekers	12,514	-	12,514	Onbekend	Onbekend
000037 Bommeleraad Oasis Games	30,000	14,551	15,449	10/10/2014	Onbekend
000038 Koningspelen	4,500	4,708	(208)	Onbekend	Onbekend
000039 Voorschot aanleunwoningen	194,844	20,384	174,460	1/1/2016	31/12/2017
000040 Thuiszorg bijdrage (2015)	851,441	826,706	24,735	1/1/2016	31/12/2018
000041 Bijdrage schoolzwemmen	76,376	38,488	38,488	1/1/2016	31/12/2018
000042 Project obesitas prevention	150,000	144,316	5,684	1/1/2016	31/12/2017
000043 Governor de Graaff School	319,369	45,624	273,745	Onbekend	Onbekend
000044 Nature awareness	282,740	200,740	82,000	16/06/2016	1/10/2019

Project- Omschrijving project code	Gegevens AFAS			Gegevens beschikking	
	Totaal oatvaagst ea USD	Totaal uitgaven USD	Saldo USD	Begins datum	Eind datum
000045	34,805	39,935	54,870	8/11/2016	1/10/2019
000046	132,805	102,870	29,935	8/11/2016	1/10/2019
000047	189,000	155,675	33,325	17/11/2016	1/10/2019
000048	23,285	23,258	27	1/9/2014	31/12/2015
000049	168,481	94,000	74,481	15/11/2016	31/8/2018
000050	593,027	593,027	-	1/8/2016	31/07/2019
000051	15,340	3,000	6,940	Onbekend	Onbekend
000052	50,000	16,453	33,547	1/2/2018	1/2/2019
000053	1,568,178	1,100,000	468,178	Onbekend	Onbekend
000054	-	-	-	1/11/2017	31/12/2019
000055	35,935	6,383	29,552	1/1/2018	31/12/2018
000056	279,712	117,985	161,727	1/2/2018	1/2/2019
002044	98,480	71,380	27,100	22/01/2018	1/12/2018
002045	520,360	17,420	503,560	22/01/2018	31/12/2017
002046	2,368,113	3,505,794	(1,137,681)	27/11/2017	31/12/2019
002049	-	387	(387)	Onbekend	Onbekend
002050	12,438	50	12,388	18/10/2016	1/1/2017
002051	100,000	54,596	45,404	18/10/2016	31/12/2017
002052	499,991	-	499,991	13/07/2018	31/12/2020
002053	126,654	-	126,654	13/07/2018	31/12/2020
002054	29,784	-	29,784	13/07/2018	31/12/2020
002055	29,784	-	29,784	13/07/2018	31/12/2020
002056	1,291,052	-	1,291,052	13/07/2018	31/12/2020
002057	148,919	-	148,919	13/07/2018	31/12/2020
002058	495,051	28,841	466,210	13/07/2018	31/12/2020
002059	-	-	-	13/07/2018	31/12/2020
002060	173	-	173	13/07/2018	31/12/2020
002061	136,438	-	136,438	13/07/2018	31/12/2019
002062	149,958	-	149,958	13/07/2018	31/12/2019
002063	104,884	104,483	401	13/07/2018	31/12/2019
002064	43,233	43,068	165	13/07/2018	31/12/2019
002065	41,118	41,021	97	13/07/2018	31/12/2019
002066	29,784	381,208	(351,424)	13/07/2018	31/12/2019
002067	-	29,670	(29,670)	13/07/2018	31/12/2019
002068	5,564	-	5,564	13/07/2018	31/12/2019
002069	29,784	29,670	114	13/07/2018	31/12/2019
002070	347,890	-	347,890	1/5/2018	31/12/2019
002071	399,894	25,051	374,843	15/12/2017	15/12/2019
002072	245,883	104,737	141,145	1/8/2016	31/07/2019
002073	171,920	87,132	84,788	1/11/2017	31/12/2020
002074	-	20,239	(20,239)	24/09/2018	1/5/2019
002075	-	-	-	24/09/2018	1/5/2019
002076	-	14,685	(14,685)	Onbekend	Onbekend

Totaal inkomsten	\$	21,240,671
Totaal uitgaven	\$	14,494,938
Saldo doelluitkeringen	\$	6,745,732

**Bijlage 2 Projecten waarvan een beschikking ontbreekt**

Gegevens AFAS					
Projectcode	Omschrijving project	totaal ontvangsten	Totaal uitgaven	Saldo project	Beschikking beschikbaar
000004	Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid	\$ -	\$ -	\$ -	Nee
000017	We can young	\$ 26,400	\$ 29,288	\$ (2,888)	Deels
000019	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	\$ -	\$ -	\$ -	Nee
000021	Statia Doet / Oranje Fonds	\$ 114,146	\$ 103,825	\$ 10,321	Nee
000023	P&O registratiesysteem	\$ 68,218	\$ 67,337	\$ 881	Nee
000024	Implementatie FINBES en WOLBES	\$ 475,633	\$ 153,427	\$ 322,206	Nee
000025	Donnergelden achterstalig onderhoud	\$ 718,801	\$ 193,236	\$ 525,565	Nee
000026	Restant gelden GBA Specialist	\$ 22,119	\$ 22,107	\$ 13	Nee
000027	Straatnamen en huisnummer	\$ 25,864	\$ 21,052	\$ 4,812	Nee
000028	Upgrading website	\$ 27,927	\$ 7,686	\$ 20,241	Nee
000029	Vertaler website	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	Nee
000030	Innovatie gelden	\$ 20,053	\$ 7,204	\$ 12,848	Nee
000031	Doeluitkering SZW en VWS	\$ 176,707	\$ 42,357	\$ 134,350	Nee
000032	Ondersteuning ontwikkelplannen	\$ 163,000	\$ -	\$ 163,000	Nee
000036	Uitvoeren huisbezoekers	\$ 12,514	\$ -	\$ 12,514	Nee
000038	Koningsspelen	\$ 4,500	\$ 4,708	\$ (208)	Nee
000051	Project Woodley Huis(verplaatsing huis van airport)	\$ 15,940	\$ 9,000	\$ 6,940	Nee
002045	Noodhulpmaatregelen na Irma	\$ 520,980	\$ 17,420	\$ 503,560	Deels
002049	Project Wegenonderhoud	\$ -	\$ 387	\$ (387)	Nee
002076	Verbeterplan Financieel Beheer	\$ -	\$ 14,685	\$ (14,685)	Nee

**Bijlage 3 Projecten waarbij de deadline van de beschikking is overschreden**

Project-code	Omschrijving project	Gegevens AFAS				Gegevens beschikking		
		Totaal ontvangen	uitgaven voor deadline beschikking	Uitgaven na deadline beschikking	totaal uitgaven	saldo	begin datum	eind datum (project)
000005	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	1/11/2014	1/2/2015
000008	Brede school startbijeenkomst	\$ 37,220	\$ 8,527		\$ 8,527	\$ 28,893	1/1/2015	31/12/2015
000009	Jobprograms	\$ 360,564	\$ -		\$ -	\$ 360,564	1/1/2014	31/12/2016
000010	Jobprogram Nustar	\$ 176,317	\$ 176,000		\$ 176,000	\$ 317	16/10/2014	1/7/2016
000012	Diabetespreventie	\$ 124,870	\$ 107,114	\$ 10,222	\$ 117,336	\$ 7,534	1/11/2013	1/12/2014
000013	Versterking kinderopvang	\$ 356,310	\$ 121,362	\$ 160,058	\$ 281,420	\$ 74,890	1/1/2013	31/12/2016
000014	Buurtsportcoach	\$ 137,987	\$ 62,048	\$ 31,024	\$ 93,072	\$ 44,915	1/1/2013	31/12/2016
000015	Fysieke voorzieningen woninghulp	\$ 18,685	\$ (0)	\$ 16,693	\$ 16,693	\$ 1,992	1/12/2014	1/6/2016
000039	Voorschot aanleunwoningen	\$ 194,844	\$ -	\$ 20,384	\$ 20,384	\$ 174,460	1/1/2016	31/12/2017
000042	Project obesitas prevention	\$ 150,000	\$ 136,666	\$ 7,650	\$ 144,316	\$ 5,684	1/1/2016	31/12/2017
000048	Empowerment tienermeisjes	\$ 23,285	\$ -	\$ 23,258	\$ 23,258	\$ 27	1/9/2014	31/12/2015
000049	Jeugd sportvereniging "Statia in Shape"	\$ 168,481	\$ 94,000		\$ 94,000	\$ 74,481	15/11/2016	31/8/2018
002050	Seamen Training Course	\$ 12,438	\$ 50		\$ 50	\$ 12,388	18/10/2016	1/1/2017
002051	Social Assistance	\$ 100,000	\$ -	\$ 54,596	\$ 54,596	\$ 45,404	18/10/2016	31/12/2017
	<b>Totaal</b>	<b>\$ 1,861,001</b>	<b>\$ 705,767</b>	<b>\$ 323,884</b>	<b>\$ 1,029,652</b>	<b>\$ 831,350</b>		

**Resterende saldo projecten waarbij deadline is verstreken**

Subtotaal	\$ 831,350
(jobprograms)	\$ 360,564
<b>Resterende saldo</b>	<b>\$ 470,786</b>

*onreactieve boeking, wordt gecorrigeerd*



**Bijlage 4 Aanpassingen voor in de projectadministratie in AFAS**

Gegevens AFAS		Algemeen	
Project-code	Omschrijving project	datum corrigeren	Opmerkingen en/of acties
000001	Rampenbestrijding	Ja	
000002	Sociale kanstrajecten	Ja	Onterecht 360K overgeboekt aan project 9 (corrigeren)
000003	Publieke gezondheidszorg	Ja	
000004	Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000005	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000006	Empowerment van tienermeisjes	Ja	Project verwijderen. Dit project is dubbel geboekt, zie project 48 voor de juiste gegevens.
000007	Schoolontbijt Gov de Graaf School	Ja	Dit project was eind 2013 al afgerond en is daarna gebruikt om onterechte ontvangsten van OCW terug te boeken.
000008	Brede school startbijeenkomst	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000009	Jobprograms	Ja	Onterecht 360K geboekt op dit project vanuit project 2 (Corrigeren)
000010	Jobprogram Nustar	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000011	Maatschappelijk werk	Ja	
000012	Diabetespreventie	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Betalingen verricht na deadline beschik
000013	Versterking kinderopvang	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Betalingen verricht na deadline beschik
000014	Buurtsporcoach	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Betalingen verricht na deadline beschik
000015	Fysieke voorzieningen woninghulp	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Betalingen verricht na deadline beschik
000016	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000017	We can young	Ja	Beschikking niet volledig, nagaan of project is afgerond, uitzoeken waarom 2 x \$ 20.000 niet is ontvangen.
000018	Transport drinkwater	Ja	Nagaan of project is afgerond. \$470K ontvangen, terwijl I&M een bedrag heeft toegezegd van \$216.160,-.
000019	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord.
000020	Made in Statia	Ja	
000021	Statia Doet / Oranje Fonds	Ja	Beschikking ontbreekt
000022	Roaming animals	Ja	Volgens de beschikking een bedrag van 485.000 beschikbaar, maar is er in totaal 195.825 ontvangen. Uitzoe
000023	P&O registratiesysteem	Ja	Beschikking ontbreekt
000024	Implementatie FINBES en WOLBES	Ja	Beschikking ontbreekt
000025	Donnergelden achterstallig onderhoud	Ja	Beschikking ontbreekt
000026	Restant gelden GBA Specialist	Ja	Beschikking ontbreekt
000027	Straatnamen en huisnummer	Ja	Beschikking ontbreekt
000028	Upgrading website	Ja	Beschikking ontbreekt

000029	Vertaler website	Ja	Beschikking ontbreekt
000030	Innovatie gelden	Ja	Beschikking ontbreekt
000031	Doeluitkering SZW en VWS	Ja	Beschikking ontbreekt
000032	Ondersteuning ontwikkelplannen	Ja	Beschikking ontbreekt
000033	Strenghtening nature management	Ja	
000034	Waste management	Ja	Beschikking ontbreekt
000035	Dotk (Daughters of the King)	Ja	Project verwijderen. Dit project is dubbel geboekt, zie project 48 voor de juiste gegevens.
000036	Uitvoeren huisbezoekers	Ja	Beschikking ontbreekt
000037	Bommelberaad Oasis Games	Ja	Woonlinie aanschrijven of het restanten uitgegeven kan worden voor andere doeleinden? SHF?
000038	Koningsspelen	Ja	Beschikking ontbreekt
000039	Voorschot aanleunwoningen	Ja	Navragen status project en of het al verantwoord is; Betalingen verricht na deadline (eerst melden bij RCN); lijkt niet te zijn ontvangen.
000040	Thuiszorg bijdrage (2015)	Nee	
000041	Bijdrage schoolzwemmen	Ja	
000042	Project obesitas prevention	Ja	Navragen status project en of het al verantwoord is; Betalingen verricht na deadline (eerst melden bij RCN); Op dit project zijn betalingen geboekt, die onterecht zijn ontvangen van OCW. Teruggeboekt naar OCW via project 7.
000043	Governor de Graaff School	Ja	
000044	Nature awareness	Ja	
000045	Coral restoration	Ja	
000046	Rat control	Ja	
000047	Anti-erosion measures	Nee	
000048	Empowerment tienermeisjes	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Betalingen verricht na deadline beschik
000049	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape"	Ja	Nagaan of dit project is afgerond en of dit project al is verantwoord. Voor uitgaven doen melden bij RCN
000050	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (Zie werkplan Safe Statia)	Ja	project is afgemeld en gesplitst in drie projecten (2071, 2072 en 2073)
000051	Project Woodley Huis(verplaatsing huis van airport)	Ja	Beschikking ontbreekt
000052	Extra Impuls Kinderopvang	Ja	
000053	Underground Project 11th EDF	Ja	EDF gelden
000054	Werkplan Safe Statia	Ja	Dit project is afgemeld. Die project 50.
000055	Verdrag Handicap Sint Eustatius	Nee	
000056	Pilot job program "Statia Serves"	Nee	
002044	Bijzondere uitkering Waterman na Orkaan Irma	Nee	
002045	Noodhulpmaatregelen na Irma	Ja	Brief met verlenging einddatum ontbreekt nog.
002046	Herstel Woning Herstel na orkaan Irma	Nee	Bij dit project moeten de inkomsten van project 2045 worden bijgeteld.
002049	Project Wegenonderhoud	Ja	Beschikking nog niet ontvangen
002050	Seamen Training Course	Ja	Navragen status project; deadline is verstreken voor uitgaven toestemming vragen bij RCN.

002051	Social Assistance	Nee	Nagaan of project nog loopt. Na deadline beschikking hebben er nog uitgaven plaatsgevonden.
002052	Huizenherstel	Nee	
002053	Herstel NH kerk	Nee	
002054	Monumentenherstel	Nee	
002055	Herstel aan de ruïne	Nee	
002056	Onverharde wegen	Nee	
002057	Wateropslagplaatsen	Nee	
002058	Publieke begraafplaatsen	Nee	Doeluitkering van bestuursgebouw is geboekt op dit project
002059	Hek bestuurskantoor	Nee	Geen boekingen op dit project. Waarschijnlijk geboekt op project 2058
002060	Assessment Madam Theater	Nee	
002061	Herstel landbouw veeteelt visserij	Nee	
002062	Watervoorziening agrarische bedrijven	Nee	
002063	Herstel koraal	Nee	
002064	Herstel boeien afmeersysteem Marine Park	Nee	
002065	Herstel botanische tuin	Nee	
002066	Herbebossing	Nee	Doeluitkering van de zeeschildpadden is geboekt op dit project
002067	Herstel broed zeeschildpadden	Nee	De inkomsten zijn geboekt op project 2066
002068	Leguanenpopulatie	Nee	
002069	Behoud muur achter kantoor Stenapa	Nee	
002070	Car Wreck Removal Project	Nee	
002071	Bijzondere uitkering Kinderrechten	Nee	
002072	Beleidscoördinator Huiselijk Geweld en Kinderrechten	Nee	
002073	Bijzondere uitkering Huiselijk Geweld	Nee	
002074	Wederopbouw Heropening Slavenpad	Ja	
002075	Anti-erosie noodmaatregelen Klif	Nee	
002076	Verbeterplan Financieel Beheer	Ja	Beschikking niet ontvangen

**De verplichte bijlagen:**

- 1. De balans**
- 2. De uitgaven in deze periode**
- 3. De inkomsten in deze periode**
- 4. Het kasstroomoverzicht**
- 5. De reserves en voorzieningen**
- 6. De verschillenanalyse**
- 7. De investeringen**
- 8. De verplichtingen**
- 9. De personeelskosten**
- 10. Financieel Beheer**

## 1. De balans

Verkorte Balans 2018	12/31/2016	12/31/2017	3/31/2018	6/30/2018	9/30/2018
Openbaar Lichaam St. Eustatius					
<b>Activa</b>	<b>31,487,945</b>	<b>32,963,874</b>	<b>33,543,275</b>	<b>42,332,465</b>	<b>42,182,634</b>
Materiële vaste activa	21,447,039	21,229,965	21,071,492	20,896,770	20,773,520
Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	504,303	425,801	406,176	9,186,979	9,167,354
... Renteloze vordering BZK	157,004	78,502	58,877	39,251	19,626
... Deelnemingen	347,299	347,299	347,299	9,147,728	9,147,728
- Vorderingen	1,366,717	1,696,715	1,644,965	1,844,847	1,976,581
... Debiteuren	2,012,856	2,191,233	2,235,769	2,036,626	2,187,870
... Overige vorderingen	102,430	251,474	165,814	990,756	1,222,347
... Voorziening Debiteuren	956,127	-1,016,127	-1,031,127	-1,401,080	-1,647,080
... Vooruitbetaalde kosten en deposits	26,225	26,225	26,225	26,225	26,285
... Nog te ontvangen RCN	56,407	56,407	56,407	56,407	56,407
... Doeluitkeringen	102,466	120,853	120,853	120,853	120,853
... Overlopende baten	0,08	37,149	37,149	0	0
... Overlopende baten maandaafsluiting	22,450	22,450	22,450	0	0
... Voorschot salarissen	10	7,051	11,425	15,061	9,900
Te ontvangen vrije uitkering					
Liquide middelen	8,169,886	9,611,393	10,420,643	10,403,869	10,265,179
... Banken	8,164,910	9,610,826	10,418,073	10,401,504	10,263,340
... Kruisposten	4,976	567	2,570	2,365	1,840
<b>Passiva</b>	<b>31,487,945</b>	<b>32,963,874</b>	<b>33,543,275</b>	<b>42,332,464</b>	<b>42,182,635</b>
- Eigen vermogen	18,201,199	18,472,898	18,520,854	27,760,224	28,328,651
... Kapitaal/Bestemmingsreserves	18,188,697	18,265,234	18,265,234	27,062,663	27,062,663
... Kritieke FTE's					
... Budget tekort 2015	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344
... Budget overschot 2016	576,846	587,567	587,567	689,753	689,753
... Budget overschot 2017		184,441	184,441	186,727	186,727
			47,956	385,426	953,853
- Voorzieningen	625,802	650,281	687,781	725,281	762,781
... Voorziening Milieufonds	350,281	350,281	350,281	350,281	350,281
... Garantievoorziening Wegenfonds	125,521	0	0	0	0
... Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	150,000	300,000	337,500	375,000	412,500
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	3,099,092	3,002,727	2,906,362
... Renteloze lening OCW	3,200,000	3,000,000	2,950,000	2,900,000	2,850,000
... Renteloze lening BZK	380,920	195,457	149,092	102,727	56,362
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,080,024	10,645,239	11,235,549	10,844,232	10,184,840
... Crediteuren	755,506	2,288,487	1,954,901	1,198,905	928,168
... Te betalen salarissen (breakdown key items below)	435,493	292,447	172,754	393,808	-81,830
... Correctie uurloners 2013 - 2015	232,905	232,905	232,905	232,905	232,905
... Salaris periodes 2014 - 2016	730,000	930,000	930,000	1,014,828	197,366
... Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	601,979	0	0	0	0
... Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten) en eindejaarsuitkering 2016	243,108	271,515	377,305	91,750	195,616
... Te betalen ABB	164,788	152,688	151,140	158,640	166,140
... Doeluitkeringen	4,925,281	5,101,944	6,159,181	7,089,693	7,858,338
... Nog te betalen schuldsanering SVB/FZOG premies	0	0			
... Gouvernor de Graaffschool					
... Eutel - storting aandelenkapitaal	55,865	55,865	55,865	55,865	55,865
Te ontvangen vrije uitkering	31,680	63,360	63,360	0	-220
... Overige schulden en nog te betalen bedragen	437,722	798,727	675,298	512,367	568,297
... Overlopende schulden (o.a. maandaafsluiting)	52,082	25,538	25,538	49,531	12,673
... Vraagposten	380,946	399,146	404,684	13,322	18,905
... Vooruit ontvangen bedragen	32,618	32,618	32,618	32,618	32,618





## 4. Het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht 2018				
	Periode	Periode	Periode	Periode
<i>I Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	1e kwartaal 2018	2e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	4e kwartaal 2018
(exploitatie)	47,956	337,470	568,427	0
<i>Aanpassen voor:</i>				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	189,111	193,346	194,680	0
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	71,375	-8,980,686	-112,109	0
- Schulden op korte termijn	531,445	-450,124	-718,257	0
			0	0
				0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)</i>	<i>839,887</i>	<i>-8,899,994</i>	<i>-67,258</i>	<i>0</i>
<i>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings in materiële vaste activa	-30,638	-21,682	-71,430	0
Partnerschap met Stuco in investeringen		8,904,901	0	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-30,638</i>	<i>8,883,219</i>	<i>-71,430</i>	<i>0</i>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b><i>Mutatie liquide middelen: I+II+III</i></b>	<b><i>809,250</i></b>	<b><i>-16,775</i></b>	<b><i>-138,689</i></b>	<b><i>0</i></b>
Liquide middelen einde periode	10,420,643	10,403,868	10,265,180	0
Liquide middelen begin periode (1-1-2018)	9,611,393	10,420,643	10,403,868	0
<b><i>Mutatie liquide middelen GMB</i></b>	<b><i>-809,250</i></b>	<b><i>16,775</i></b>	<b><i>138,689</i></b>	<b><i>0</i></b>



## 5. De reserves en voorzieningen

Staat van reserves	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<i>Algemene reserves</i>	18,377,369	47,956	337,470	568,427		19,331,222
<i>Deelnemingen 2016 Stuco</i>	8,797,429 0					8,797,429 0
<b>TOTAAL</b>	<b>27,174,798</b>	<b>47,956</b>	<b>337,470</b>	<b>568,427</b>	<b>-</b>	<b>28,128,651</b>

<i>Weerstandsvermogen gescheiden van AR</i>	200,000	-	-	-	-	200,000
<b>TOTAAL</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200,000</b>

<b>OVERAL TOTAAL</b>	<b>27,374,798</b>	<b>47,956</b>	<b>337,470</b>	<b>568,427</b>	<b>-</b>	<b>28,328,651</b>
----------------------	-------------------	---------------	----------------	----------------	----------	-------------------

0

Staat van voorzieningen	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<i>Voorzieningen</i>						
--- Voorziening Environment Fund	350,281					350,281
--- Garantievoorziening voor opvanglening	-					-
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	300,000	37,500	37,500	37,500		412,500
<b>TOTAAL</b>	<b>650,281</b>	<b>37,500</b>	<b>37,500</b>	<b>37,500</b>	<b>-</b>	<b>762,781</b>



## 7. De investeringen

Functie	Investerings	Investeringsbedrag	Wijze van financiering	Geïnvesteed 1e kwartaal	Geïnvesteed 2e kwartaal	Geïnvesteed 3e kwartaal	Geïnvesteed 4e kwartaal	Totale investering 2018
	<i>In het verleden geplande investeringen:</i>							
	Onderwijshuisvesting	3.000.000	Renteloze lening	0	0	0	0	0
	... GVP school	429.000						0
	<b>TOTAAL</b>	<b>3.429.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Vaorgenomen investeringen begroting 2018:</i>							
	Voorruimten en bedrijfsgebouwen Nu Concentrate en Centralisatie ICT	191.100	Liquide middelen	3.039	0			3.039
	Vervoersmiddelen	43.900	Liquide middelen			18.900		18.900
	Machines, apparaten en installaties	92.000	Liquide middelen	21.811	17.040	27.000		65.852
	Automatiseringsmiddelen	70.000	Liquide middelen	5.787	4.642	6.630		17.058
	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	0	Liquide middelen					0
	Overige materiele vaste activa	95.000	Liquide middelen					0
	<b>TOTAAL</b>	<b>462.000</b>		<b>30.638</b>	<b>21.682</b>	<b>52.530</b>	<b>0</b>	<b>104.849</b>

## 8. De verplichtingen

Funcitie	Omschrijving	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegeven verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegeven verplichtingen ultimo 2018	Actuele begrotingsstand (Incl BW's)	Ruimte per functie: verschil begroting minus gerealiseerde lasten en aangegeven verplichtingen
001	Bestuursorganen	433.402	209.369	642.772	927.370	284.598
002	Bestuursapparaat	3.043.531	1.425.593	4.469.124	4.427.111	-42.013
003	Burgerzaken	172.109	-33.833	138.276	221.573	83.097
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	49.357	58.354	107.712	92.880	-14.832
120	Brandweer en rampenbestrijding	1.676	0	1.676	1.676	0
130	Rampenbestrijding	110.954	-3.245	107.709	160.389	52.680
200	Algemeen beheer DROB	1.241.688	505.186	1.746.874	1.310.156	-436.718
210	Wegen straten en pleinen	184.908	44.943	229.850	297.961	68.110
211	Verkeersmaatregelen te land	6.967	-157	6.810	8.669	1.859
220	Zeehavens	567.238	469.953	1.037.191	891.520	-145.671
230	Luchtvaart	678.952	237.891	916.833	975.292	58.459
300	Economische zaken	98.273	30.809	129.082	130.338	1.256
310	Handel en industrie	265.228	66.409	331.637	348.137	16.500
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	271.869	1.140	273.009	365.784	92.775
400	Algemeen Beheer Onderwijs	0	0	0	0	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	203.746	180.573	384.319	378.675	-5.644
510	Openbaar Bibliotheekwerk	123.307	41.103	164.410	164.410	-0
530	Sport	272.743	74.524	347.267	365.060	17.793
541	Oudheidkunde/musea	135.698	61.016	196.704	184.864	-11.840
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie	152.002	-80.154	71.848	170.859	99.011
580	Overige cultuur en recreatie	83.293	29.935	113.228	132.650	19.422
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	484.932	123.505	608.437	651.965	43.528
611	Werkgelegenheid	67.931	27.043	94.974	105.261	10.287
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	118.164	26.517	144.681	176.731	32.051
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	0	754	754	189	-566
650	Kinderopvang	225.000	75.000	300.000	300.000	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	87.415	-18.763	68.652	112.846	44.193
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	34.361	106.564	140.925	70.314	-70.611
720	Slachthuizen	135.410	39.656	175.065	193.980	18.915
721	Reiniging	435.790	249.424	685.214	1.039.055	353.841
722	Riolering en Waterzuivering	1.578	526	2.104	4.423	2.319
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	4.636	-4.636	0	8.233	8.233
725	Overige openbare hygiëne	223.082	54.782	277.864	324.209	46.345
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	172.344	53.849	226.193	228.893	2.700
920	Belastingen	26.027	16.073	42.100	36.552	-5.548
921	Vrije uitkering	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	0	0	0	0	0
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	229.363	-229.363	0	321.863	321.863
	<b>Doeluitkeringen</b>	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	<b>TOTAAL</b>	<b>10,342,966</b>	<b>3,840,529</b>	<b>14,183,494</b>	<b>15,129,886</b>	<b>946,392</b>
	<b>Doeluitkeringen</b>	11,213,555	3,737,852	14,951,407	14,951,407	-
	<b>TOTAAL</b>	<b>21,556,521</b>	<b>7,578,380</b>	<b>29,134,901</b>	<b>30,081,293</b>	<b>946,392</b>

## 9. De personeelskosten

Aantal FTE's in dienst van OLSE (loonlijst)					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
183	162	162	164	PM OLSE	PM OLSE
Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
9,030,328	1,885,275	1,898,369	1,873,084	PM OLSE	PM OLSE
Aantal FTE's externe inhuur					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
11	11	11	9	PM OLSE	PM OLSE
Salarislasten externe inhuur					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
(119,139)	(102,013)	(140,919)	(79,936)	PM OLSE	PM OLSE

## 10. Financieel Beheer

Onderwerp/project	Beschrijving probleem	Oplossingsrichting probleem (Plan van Aanpak)	Deadline	Stand van zaken 30e kwartaal 2018
Accountantscontrole Jaarrekening 2016	Levering van de gecontroleerde financiële rapportages van 2016. Met behulp van de werking-papier bestanden van 2016 zoals opgesteld aanzienlijk vertraagd. Oebs vanwege vertragingen in de oplevering van de financiële rapportages van 2015. Geen probleem	Met behulp van de werking-papier bestanden van 2016 zoals opgesteld door KPMG, werkt OLSE, ondersteund door Versant RC, met het controleteam van BDO. Directie KR heeft meegewerkt aan een haalbaar tijdpaal.	Q4-2018	De controle is inmiddels in de eind fase, OLSE en Versant RC hebben frequent contact met BDO.
Begroting 2019			15 oktober 2018	Ontwerp begroting is aangevraagd, tijdig ingezonden bij BZK en ligt ter inzage voor het publiek
Afronding Jaarrekening 2017	Lange doorlooptijd van 2016 en veel ingekomen lasten zorgen.	Geen in het afronden van jaarrekening 2016, wordt 2017 opgepakt. OLSE, ondersteund door Versant RC, werkt samen met de BDO om de controle 2017. Ism te starten af te ronden	Q4-2018	De controle 2016 is inmiddels in de eind fase; OLSE en Versant RC hebben frequent contact met BDO.
Afronding Jaarrekening 2018	Late start met controle 2017 van vertraging voor controle 2018 opleveren.	De ambitie is om de controle voor de jaarrekening 2018 op tijd op te starten (april 2019) zodat de controle in juni 2019 rond is.	Q2-2019	Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Wachten op toekenning budget.
Beschrijven van de implementatie van de Administratieve Organisatie & Interne Controle (AO/IC) procedures met betrekking tot erfpacht, motorrijtuigbelasting, huur van gebouwen, leges voor vergunningen, toeristenbelasting en afvalrecht.	Gebrekkige of ontbrekende digitalisering veroorzaken veel handmatig werk en dubbele invoer. Geen controle op volledigheid indien aangiften toeristenbelasting. Geen mogelijkheid om afvalrecht te heffen.	Via het PkA Op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer oplossingen aangegeven en incidenteel budget bij BZK gevraagd.	30 juni 2019	
Twee vissen Early Issues uit controle 2015 door PWC	Lijst met lang openstaande kwesties die van invloed zijn op de interne controle en de accountantsverklaring	Pak de kwesties één voor één op en betrek relevante expertise indien benodigd	Juni 2019	Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Wachten op toekenning budget. Lang langdurige openstaande personeelkwesties. Lang openstaande verschillen in de vordering op EUTEL en in de waardering van de deelname in EUTEL. Inmiddels opgelost
Deelnemingen (early issue)	De waardering van deelnemingen zijn niet juist weergegeven in de financiële rapportages van OLSE.	Betrekken van externe accountants bij het uitvoeren van de waardering van de deelnemingen, inclusief de deelname in STUCCO.	December 2018	Voorstel memo over de waardering van de participatie in STUCCO is voltooid en verwerkt in de financiële rapportages. In afwachting van goedkeuring door BDO.
Opschonen administratie Doeluitkeringen (early issue)	Administratie Doeluitkeringen niet sluitend. Banksaldo Doeluitkeringen sluit niet aan met projectadministratie. Communicatie niet optimaal. Correspondentie vaak zoek. Rapportage en verantwoordingsveristen zowel vanuit de overheid richting donor ministeries als vanuit de stichting/entiteit die het project uitvoert ontbreekt. Zie specifieke rapportage in deze Q3 uitvoeringsrapportage.	In het 2 <sup>e</sup> kwartaal is binnen Unit Finance en bij de Directie KR een actie gestart om de administratie van de doeluitkeringen compleet te maken en eventuele fouten te corrigeren. Met fouten wordt hier bedoeld, - Afwijkingen van de projectperiode - Inhoudelijke afwijkingen van bepalingen in beschikkingen en/of projectplannen - Afwijkingen in de aanwending van doeluitkeringen, zowel qua timing als qua toerekening van kosten - Problemen bij doorbetaalde delen van doeluitkeringen aan lokale organisaties	Q1 2019	Zie de aparte rapportage in de Q3 rapportage
Plan van Aanpak Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer	Zie het PkA	Veroef financiële middelen ter bekostigen van het PkA.	30 juni 2019	Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Wachten op toekenning budget.
Beschrijven procedures Haveninkomsten (early issue)	Volledigheid van Haveninkomsten kan niet worden gegarandeerd	Via het PkA Op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer oplossingen aangegeven en incidenteel budget bij BZK gevraagd.	1 februari 2019	Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Wachten op toekenning budget.
Overstappen van op gelbstromen gebaseerde boekhouden (cash basis) naar het baten en lasten stelsel (accrual basis)	Overtrekking van een standaard boekhoudprincipe; met als gevolg dat meerdere, tijdrovende aanpassingen aan het einde van het kwartaal moeten worden uitgevoerd.	Er wordt een werksaparaat uitgevoerd; allereerst wordt het personeel getraind in het begrijpen van de twee accounting-methoden. Vervolgens zal met behulp van Versant RC de wijze van boeking van inkomsten en uitgaven geleidelijk worden gewijzigd.	31 december 2018	Training worden uitgevoerd. Nieuwe grootboekrekeningen zijn aangemaakt