De Aw en WSW toetsen per uitvraag de kwaliteit van de aangeleverde gegevens. Hierbij wordt risicogericht een aantal onderdelen van de uitvraag beoordeeld op datakwaliteit. De hieronder opgenomen bevindingen komen voort uit de analyse datakwaliteit dPi2020 van Aw en WSW. LET OP: dit overzicht heeft enkel betrekking op de onderdelen waar de Aw en WSW naar gekeken hebben ten aanzien van de datakwaliteit. Het kan dus voorkomen dat onderdelen, anders dan hieronder vermeld, onjuistheden dan wel onvolledigheden bevatten.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hoofdstuk dPi** | **Onderdeel** | **Beschrijving analyse** | **Aantal Hits** | **Bevinding vanuit analyse** |
|
| 2.1 | Activiteitenoverzicht | Gemiddelde stichtingskosten, opbrengsten, marktwaarde en beleidswaarde op basis van alle jaren bij elkaar opgeteld bepaald. | 51 | * Onvolledige overzichten ingevuld (0 ingevuld bij onderdelen waar wel aantallen zijn ingevuld). * Gemiddelden vallen buiten een plausibele bandbreedte. |
| 2.1 en 2.3 | Bezit (eenheden) | Aansluiting aantal vhe ultimo 2020 | 47 | * Er is inconsistentie in het aantal eenheden als de eindstand 2020 aangesloten wordt op de eindstand 2019 vanuit de dVi, gecorrigeerd met de mutaties van het forecastjaar 2020 vanuit het activiteitenoverzicht. |
| 2.1 en 2.3 | Bezit (eenheden) | Aansluiting aantal vhe ultimo 2025 | 1 | * Er is inconsistentie in het aantal eenheden als de eindstand 2025 aangesloten wordt op de eindstand 2020 gecorrigeerd met de mutaties vanuit het activiteitenoverzicht. |
| 3.1 | Balans | Aansluiting eigen vermogen | 3 | * Er is sprake van inconsistentie van het eigen vermogen tussen de DAEB-balans en de enkelvoudige balans (administratieve en hybride scheiding). |
| 4.3 | Interne Lening | Analyse aansluiting Interne Lening | 20 | * Er is sprake van inconsistentie in de interne leningen als de beginstand 2020 aangesloten wordt op de eindstand 2019 vanuit de dVi. |
| 3.3 en 4.3 | Rente | Analyse waarbij verantwoordde rente in 3.3 kasstroomoverzicht minimaal gelijk dient te zijn aan de rente in 4.3. | 1 | * Het aflossingsschema is onvolledig ingevuld. |
| 3.3 en 4.3 | FVA Ontvangsten en uitgaven | 1. Verantwoorde FVA-ontvangsten DAEB in 3.3 kasstroomoverzicht dient minimaal gelijk te zijn aan de FVA uitgaven N-DAEB en 4.3 onderdeel aflossing. 2. Verantwoorde FVA uitgaven in DAEB in 3.3 kasstroomoverzicht dient minimaal gelijk te zijn aan de FVA ontvangsten N-DAEB en 4.3 onderdeel aflossing. | 4 | * Aflossingen interne lening wijken af tussen DAEB-TI kasstromen, niet DAEB-TI kasstromen en hoofdstuk 4.3. * Bedragen zijn in de verkeerde regels in het kasstroomoverzicht FVA opgenomen. * Aflossingen van de interne leningen komen niet terug in het kasstroomoverzicht DAEB-TI. |
| 3.4.2 | Toerekeningen | Analyse invulling toerekening onderhoud | 2 | * De toerekening van onderhoud wordt onwaarschijnlijk geacht. * Er is 100% of meer van de totale onderhoudskosten opgenomen als toerekening. |
| 2.7 | Autonome mutaties | Analyse autonome mutaties | 4 | * De autonome mutaties worden onwaarschijnlijk geacht. |
| 2.7 | Contracthuur/streefhuur/onderhoud/beheer | Beoordeling van de gemiddelde contracthuur/streefhuur/onderhoud en beheer | 7 | * Gegevens in de tabellen zijn niet altijd volledig ingevuld. * Uitkomsten van de gemiddelde per eenheid worden onwaarschijnlijk geacht. |
| 3.3 | Kasstroomoverzicht | Aansluiting operationele en investeringsactiviteiten DAEB en niet-DAEB ten opzichte van TI | 12 | * Er is sprake van afwijkingen bij een aansluiting van de operationele- en investeringsactiviteiten DAEB en niet-DAEB ten opzichte van de Toegelaten Instelling. |
| 4.1 | Agio van de leningen | Analyse Agio van de leningen | 7 | * De bedragen omtrent het agio van de leningen worden onwaarschijnlijk geacht. * Agio op de leningen niet ingevuld, terwijl dit wel wordt verwacht bij de betreffende corporatie. * Agio op de leningen wel ingevuld, terwijl dit niet wordt verwacht bij de betreffende corporatie. |
| Ratio’s | Ratio’s | Analyse op de ratio's | 6 | * Overschrijding van ratio's * Door onjuiste invulling van dPi zijn er ratio's die onwaarschijnlijk worden geacht. |
| Bijlagen | Bijlagen | Controle aangeleverde bijlagen | 8 | * Bestuursverklaring is niet volledig ingevuld of ondertekend. * Meerjarenbegroting is niet volledig |