

**RAPPORT VAN FEITELIJKE BEVINDINGEN MET BETREKKING TOT DE
GECONSOLIDEERDE FINANCIËLE RAPPORTAGE INGEVOLGE HET
BELEIDSKADER STRENGTHENING CIVIL SOCIETY**

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Netherlands Institute for
Multiparty Democracy en het ministerie van Buitenlandse Zaken

Opdracht

Wij hebben overeengekomen specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de financiële rapportage ingevolge het beleidskader Strengthening Civil Society over 2023. De opdracht is met u overeengekomen en heeft als doel het verrichten van die werkzaamheden die wij met u zijn overeengekomen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen. De overeengekomen specifieke werkzaamheden zijn door Stichting Netherlands Institute for Multiparty Democracy en het ministerie van Buitenlandse Zaken vastgelegd in het Accountantsprotocol Strengthening Civil Society, specifiek paragraaf 3.C (bij de brief van 4 mei 2023 new audit protocol met reference: MINBUZA-2023.863215 / COPRO 22035.B).

Wamberg Offices
Wamberg 37
1083 CW Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

Verantwoordelijkheden

Het is de verantwoordelijkheid van u en het ministerie van Buitenlandse Zaken om te bepalen of de overeengekomen specifieke werkzaamheden toereikend en geschikt zijn voor het hierboven beschreven doel.

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

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

Werkzaamheden en bevindingen

Naast een uitleg van de randvoorwaarden van de opdracht, zoals vermeld in de paragraaf 'Opdracht' is in deze paragraaf een beschrijving van de overeengekomen specifieke werkzaamheden en feitelijke bevindingen opgenomen. Wij doen geen uitspraak over wat de feitelijke bevindingen betekenen voor de bijlage verantwoord bedrag in zijn totaliteit. U en het ministerie van Buitenlandse Zaken zullen hierover een eigen afweging moeten maken waarbij u en het ministerie van Buitenlandse Zaken gebruik kunnen maken van dit rapport van feitelijke bevindingen en eventuele andere beschikbare informatie.



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

1. Vaststellen of Standaard 805-controleverklaringen aanwezig zijn bij de financiële rapportage ingevolge het beleidskader Strengthening Civil Society voor de afzonderlijke alliantiepartners.
2. Vaststellen wat de aard is van de afgegeven controleverklaringen en of de controleverklaring aangeeft dat de controle is uitgevoerd in overeenstemming met het controleprotocol.

Voor niet-goedkeurende controleverklaringen de volgende informatie in het rapport van feitelijke bevindingen opnemen:

- naam van de alliantiepartner;
 - aard van de afgegeven controleverklaring;
 - de tekst uit de controleverklaring met de onderbouwing van het niet-goedkeurende oordeel;
 - indien van toepassing: de plaats in het rapport van het consortium als geheel waar het issue dat heeft geleid tot het niet-goedkeurend oordeel is vastgelegd.
3. Vaststellen of (het financiële deel van de) rapportages ingevolge het beleidskader Strengthening Civil Society juist en volledig is samengevoegd door de penvoerder en of de penvoerder een uitleg heeft verstrekt bij eventuele discrepanties in de aansluiting tussen de rapportages van de individuele alliantiepartners en de samenvoeging.
 4. Vaststellen dat, als verschillen niet zijn aangepast door de penvoerder, deze in het geconsolideerde rapport zijn toegelicht.
 5. Vaststellen dat alle afwijkingen van het inkoopbeleid, zoals geconstateerd bij de controle op de enkelvoudige financiële verantwoordingen, in het geconsolideerde rapport zijn toegelicht (inclusief het daarbij behorende financiële belang).

Punt 5 is niet van toepassing voor 2023, aangezien in de brief van 4 mei 2023 van het ministerie van Buitenlandse Zaken (new audit protocol) onderstaande is opgenomen:

“In response to your comments on the requirement regarding the new procurement threshold, the Ministry has decided not to require partners to include this in the audit of 2023. This means that point 10 of part 3A (805 ISA) in the new audit protocol does not need to be audited in 2023”

6. Vaststellen dat de bijlage “Expenditure vis-à-vis third parties” alle alliantiepartners bevat, deze informatie juist en volledig is samengevoegd en is opgenomen in de geconsolideerde rapportage. Indien dit niet het geval is, in het rapport van feitelijke bevindingen opnemen waar en/of bij welke alliantiepartner een afwijking is geconstateerd.

De bevindingen van onze werkzaamheden zijn als volgt:

1. Wij hebben de aanwezigheid vastgesteld van Standaard 805-controleverklaringen bij de financiële rapportage ingevolge het beleidskader Strengthening Civil Society voor de afzonderlijke alliantiepartners.
2. Wij hebben vastgesteld dat de aanwezige controleverklaringen een goedkeurend oordeel hebben en dat de in de controleverklaringen vermeld staat dat de controle is uitgevoerd in overeenstemming met het controleprotocol.

Bij Gender Equality Network Myanmar (GEN) hebben wij de onderstaande bevinding:

Gender Equality Network Myanmar (GEN)

De accountant van GEN heeft in de controleverklaring niet verwezen naar het van toepassing zijnde accountantsprotocol.

3. Wij hebben vastgesteld dat (het financiële deel van de) financiële rapportages ingevolge het beleidskader Strengthening Civil Society juist en volledig is samengevoegd door de penvoerder.

Wij hebben vastgesteld dat de penvoerder een uitleg heeft verstrekt bij eventuele discrepanties in de aansluiting tussen de rapportages van de individuele alliantiepartners en de samenvoeging.

4. Wij hebben vastgesteld dat, indien verschillen niet zijn gecorrigeerd door de penvoerder, deze toegelicht zijn in de geconsolideerde rapportage.
5. Punt 5 is voor 2023 niet van toepassing.
6. Wij hebben vastgesteld dat de bijlage "Expenditure vis-à-vis third parties" alle alliantiepartners bevat, deze informatie juist en volledig is samengevoegd en is opgenomen in de geconsolideerde rapportage.

Beperking in het gebruik en verspreidingskring

Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers. Daarom is deze rapportage alleen bestemd voor Stichting Netherlands Institute for Multiparty Democracy, en het ministerie van Buitenlandse Zaken. U kunt deze rapportage niet aan anderen afgeven zonder onze toestemming, tenzij wettelijke voorschriften anders bepalen.

Amsterdam, 31 mei 2024

Dubois & Co. Registeraccountants

A.P. Buteijn RA

A. Koek RA



Annual Financial Report LEAP 4 Peace

Fill only the pink cells on all tabs.

General

Year:	2023
Date:	28th April 2024
Program:	LEAP 4 Peace
Activity number:	4000004358
Coordinator:	NIMD
Consortium partner:	NIMD

Contact Finance Contract Specialist NIMD

Oliva GREENE
olivagreene@nimd.org

Contact Financial representative Consortium Partner

Gilbert Chandrasekaran
gilbertc@nimd.org

Accounting policies used:	Accrual Accounting / Matching Principle
---------------------------	---

Contact auditor Consortium Partner

*Audit of financial statements prepared in accordance with a special purpose framework pursuant to standard ISA 805
And engagement to perform agreed-upon procedures pursuant to ISRS 4400*

Company:	Dubois & Co
Contact person:	Aram Koek
Address:	Wamberg 37 1083 CW Amsterdam

--

Budget vs Actuals
Financial Report 2023, all amounts in EUR

2023					
		Revised Budget	Actuals	Variance	Notes
		2023	2023	%	please explain if the difference between budget and expenditure is more than 10%
	I. Direct staff costs				
IA	A. Staff costs	€ 177.786	€ 133.104	-25%	Reduced hours for direct staff NIMD HQ, in accordance with Steering Committee decision
IB	B. Local staff costs	€ 253.623	€ 229.396	-10%	
IC	C. Consultants and advisers	€ -	€ -	-	
I	Subtotal I	€ 431.410	€ 362.499	-16%	
				-	
	II. Other direct programme costs			-	
IIA1	Staff			-	
	LTO 1 interventions	€ 168.255	€ 160.093	-5%	
	LTO 2 interventions	€ 158.308	€ 111.963	-29%	Postponement of activities to 2024
	LTO 3 interventions			-	
	LTO 4 interventions			-	
IIA2	Country specific interventions	€ 326.564	€ 272.056	-17%	
IIA3	Country specific interventions focus			-	
IIA4	Consortium interventions			-	
IIA	A. Activity costs	€ 326.564	€ 272.056	-17%	Postponement of activities to 2024
IIB1	Staff	€ 149.618	€ 142.993	-4%	
IIB2	Interventions			-	
IIB	B. Costs of consortium partners and local NGOs	€ 149.618	€ 142.993	-4%	
IIC	C. Activity-related travel costs	€ 35.111	€ 39.566	13%	Increased travel to support international advocacy plans in Myanmar; for WPS week in New York for GAPS;
IID	D. Project office costs (if applicable)	€ 50.924	€ 48.830	-4%	
IIE	E. Equipment and investments	€ 12.314	€ 3.049	-75%	Myanmar office spent minimum on office equipment
IIF1	Staff	€ 41.865	€ 35.146	-16%	PME position at Myanmar office vacant for 3 months
IIF2	Interventions	€ 69.140	€ 70.509	2%	
IIF	F. Monitoring, evaluation and auditing	€ 111.006	€ 105.655	-5%	
II	Subtotal II	€ 685.536	€ 612.148	-11%	
	Total of I and II	€ 1.116.945	€ 974.648	-13%	
				-	
	III. Overheads / indirect costs			-	
IIIA	A. Costs of support staff	€ 66.319	€ 82.541	24%	Increased support staff for partner week and communication
IIIB	B. Not directly allocable administrative costs			-	
IIIC	C. Other non-allocable costs			-	
III	Total of III	€ 66.319	€ 82.541	24%	
	Total of I, II and III	€ 1.183.264	€ 1.057.189	-11%	
	Contingencies (max. 0 %)	€ -	€ -	-	
	TOTAL	€ 1.183.264	€ 1.051.660	-11%	

Minus 5,529 inelegible BLTP 2020 (see letter MoFa for approval 2022 audit report)

Fund Accountability Statement

* All fund balances should be equal to uploaded Fund Accountability Statement (FAS) in Project Connect.

Funding balance 31-12-2022	€	1.169.987,01
advances received in 2023	€	938.469,00
interest received in 2023	€	4.718,46
Total fund available 2023	€	2.113.174,47
actual expenses reported in 2023	€	1.051.659,76
Fund balance 31-12-2023*	€	1.061.514,71

Annexe (table): Expenditure vis-à-vis third parties*

A		B	C		D	E	F	G	H	I	
Consortium partner		Funds received from MFA in 2023	Funds received from MFA 2021-2023		Commitments to cooperating partners in 2023	Commitments to cooperating partners 2021-2023	Payments done to cooperating partners in 2023	Cumulative Payments done to cooperating partners in 2021-2023	Expenditures reported by the cooperating partner**	Cumulative expenditures reported by the cooperating partner**	File name contract with grantee***
LEAP4Peace Consortium		€ 938.469	€ 3.997.890	KSWN	€ 4.592	€ 4.592	€ 4.235	€ 4.235	€ 4.235	€ 4.235	WPS-002-2023 (KSWN)
				KWPN	€ 4.855	€ 4.855	€ 4.249	€ 4.249	€ 4.249	€ 4.249	WPS-001-2023 (KWPN)
				SWDN	€ 4.513	€ 4.513	€ 4.208	€ 4.208	€ 4.208	€ 4.208	WPS-003-2023-
				A Lin Young Organisation	€ 4.268	€ 4.268	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	LS-006-2023-A Lin Young
				Partner E	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
				Total grantees	€ 18.228	€ 18.228	€ 16.726	€ 16.726	€ 16.726	€ 16.726	