

To: ([redacted] ([redacted] ([redacted] ([redacted] m]
From: ([redacted] ([redacted] ([redacted]
Subject: RE: Info verzocht
Tue 4/7/2020 1:32:48 PM

Beste ([redacted])

Hierbij de antwoorden op de vragen van ([redacted])

- 1. Heeft u het ministerie op de hoogte gesteld van uw bevindingen met betrekking tot malversatie en mogelijke ontvreemding van gelden binnen de stichting?**
Ja
- 2. Zo ja, welke vervolgstappen zijn afgesproken?**
Een forensisch accountantsonderzoek zou worden uitgevoerd door een externe partij om te onderzoeken of de vermoedens gegrond zijn.
- 3. Wat was de reactie van het ministerie?**
Het Ministerie heeft aan Mayday (Johan Eleveld) aangegeven om samen met andere donoren betrokken te willen worden bij het forensisch accountantsonderzoek en vervolgstappen te formuleren naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek.

Mocht hier nog toelichting nodig voor zijn dan hoor ik het graag.

ander onderwerp

Groeten,

([redacted])

From: ([redacted] ([redacted] ([redacted] >

Sent: dinsdag 7 april 2020 13:27

To: ([redacted] ([redacted] ([redacted]

Subject: Re: Info verzocht

Beste ([redacted])

Dank voor je email.

ander onderwerp

Vandaag of morgen zullen we een brief met een status update aan alle donoren zenden, gevolgd door een brief die aan de individuele donoren inzake specifieke issues.

Met vriendelijke groet,

([redacted])

On Tue, 7 Apr 2020 at 11:26, ([redacted], ([redacted] ([redacted] wrote:

Beste ([redacted])

Bedankt voor je email en excuses voor de verlate reactie; ik was vorige week met (thuis)verlof. Ik zal zsm met een antwoord komen op de drie vragen.

Groeten,

([redacted])

From: ([redacted] ([redacted] ([redacted] >

Sent: maandag 30 maart 2020 10:12

To: ([redacted] ([redacted] ([redacted]

Beste (10)(2e),

Enige tijd geleden heeft (10)(1c) heeft een aantal vragen gesteld i.v.m. mogelijke malversaties. Antwoord hierop is noodzakelijk aangezien de bank aan bepaalde wettelijke verplichtingen moet voldoen en het onbeantwoord laten van de vragen kan leiden tot het beeindigen van de bancaire relatie. Johan heeft helaas de uiterste termijn voor beantwoording laten verlopen en heeft ondanks mijn verzoek en vervolgens een aanmaning om tijdens zijn schorsing alsnog de antwoorden te verstrekken, niet gereageerd. In mijn antwoordbrief vermeld ik dat jullie via de IDG op de hoogte zijn van het SMK-rapport en het GT-onderzoek. Echter er zijn een aantal specifieke vragen waarop ik antwoord niet kan vinden in de correspondentie tussen Johan en BuZa.

Daarom verzoek ik jou om van uit jouw perspectief te reageren op de volgende vragen van de bank:

- 1. Heeft u het ministerie op de hoogte gesteld van uw bevindingen met betrekking tot malversatie en mogelijke ontvreemding van gelden binnen de stichting?
- 2. Zo ja, welke vervolgstappen zijn afgesproken?
- 3. Wat was de reactie van het ministerie?

Met vriendelijke groet,

(10)(2e)

(10)(2e)
mob (10)(2e)

Help save paper! Do you really need to print this email?

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

--

(10)(2e)
mob (10)(2e)

57614

Since I took control of Mayday Rescue as acting CEO in mid-March, it has become clear that the Stichting Mayday Rescue Foundation is on a path to close down. However, it has been a priority to do our best to ensure that commitments to stakeholders, especially staff and the IDG, are met. The remaining team has worked non-stop to thoroughly assess the following: the outstanding commitments to donors, the internal backlog of work, the financial situation, the steps required to close out the grants, and the requirements to achieve a proper close down of the foundation.

The result of this work is that we have concluded that Mayday can fulfil the remaining grant requirements, within reason, provided certain conditions are met. Although, I must be frank, Mayday is in an extremely vulnerable position, especially with regard to finances and the risk of default and bankruptcy in the near future is rated high. It will therefore require Mayday and IDG to work closely together to achieve the successful delivery of the requirements. We look forward to discussing with you both as an IDG and bilaterally to understand the “art of the possible” and identify a collective path forward to ensure all donors are serviced fairly.

KEY ISSUES

Bank balances-liquidity-operating surplus.

Due to the issues with financial records (see below) Mayday still lacks a clear picture of its finances and is not yet able to give an accurate breakdown by donor of funds in the bank, currently under €1 million, of which as much as 60% is payments due. As soon as we have additional fidelity, you will be informed. However, Mayday has very limited liquidity which is enough for at most two months of operation, assuming all donors with funds held by Mayday permit them to be used for ongoing operations. Mayday requires at least four months’ total funding to fulfill reporting requirements to all donors. Furthermore, since gaining access to and visibility of Mayday’s bank accounts on 27 March only, it has become apparent that all accumulated Mayday operating surplus had been expended by the time I assumed control of the organization. As a consequence, it leaves only program funds with which to continue operations. Hence the need for extensions, flexibility, and a swift release of holdbacks from donors.

Debts to WH.

Mayday currently owes a substantial amount of over half a million Euros of unpaid funds to the WH. However, apart from the bank not permitting transfers to the money transfer agent nor to (10)(2e) (10)(2e), regrettably, Mayday does not have sufficient funds in the bank to make these ongoing payments. Therefore, Mayday has planned for this next phase under the assumption that it will not be required to transfer any further funds to the WH. For this reason, we request the IDG a confirmation that these payments are not to be processed by Mayday, and furthermore, we request the IDG to identify a way to compensate the WH without Mayday’s involvement.

(10)(2a)

Financial system and administration.

Due to the combination of a flawed introduction of the finance system Exact as of June 2019, staff departure following James’s death and thus significant loss of capacity and institutional memory, and widespread problems introduced during Mr. Eleveld’s interregnum, Mayday’s financial records are in disarray. Financial records need extensive cleaning, correction, file completion, and checking in order to provide clarity and accurate reporting to donors. This is a massive task, involving preparation of the files supporting grant spend, including all HR documents, procurement documents, WH documents and other documents as needed. This process is expected to take 4 months to cover all open grants. (10)(2a) staff will prioritize (10)(2a) However, if the requested liquidity is injected to cover operations for June and July, Mayday anticipates that it can complete financial reporting for remaining grants and hopefully a managed close down of the foundation.

Mayday human resources/bandwidth.

Left with only a handful of staff, Mayday is struggling to keep pace with the level of requests for information being placed on it by donors which is leading to exhaustion and burnout especially among finance staff (some of whom are experiencing health issues due to overwork). Yet, the staff will continue to work to gain fidelity on the exact status of Mayday’s finances. We will also refine the budget and optimize the overall plan laying out what it will take Mayday to deliver existing grant requirements to all donors. We have also retained, or will retain, a small number of former Mayday programme and support staff as part-time consultants where possible, to support communications and reporting to donors, general management processes, and logistical closedown. We commit to being as responsive as possible to IDG members, however, we do wish to emphasize the limited bandwidth of Mayday, particularly related to the finance team. We, therefore, request that donor demands for information on Mayday, and any interactions to release of holdback or other donor decisions, be as efficient as possible.

Mayday is at serious risk of bankruptcy within the next few months as described above. If holdbacks and extensions are swiftly processed, this can be avoided, or at least delayed sufficiently to complete reporting requirements, perhaps into August. However, in all scenarios, the tight tolerances at hand mean that the possibility of bankruptcy, in which a court-appointed administrator would take control of the foundation in a public process, will be a serious risk. While we will do our best to forestall this eventuality, there is a possibility that it may be unavoidable. Mayday is still refining what it would take to avoid bankruptcy and as soon as additional insights are gained, we will relay to the IDG.

Grant Thornton investigation

The GT investigation is well on track. The investigations will be completed by the end of April pending review by the interviewees. The final report is scheduled for release by the end of May.

CONCLUSION AND NEXT STEPS

Mayday continues to face an extremely challenging situation. While we must be frank about the grim reality, we are committed to doing our best to make sure an acceptable solution is found for all parties.

We understand that an IDG call was held last Monday to discuss the situation. To follow up on this, we request that a Mayday-IDG call be held next week, and be repeated as necessary, so that all parties may understand each other's requirements and commitments.

While Mayday is committed to prioritizing (b)(7)(D) requirements through May due to the extension and therefore requests flexibility from other donors, we nonetheless seek to understand the position of each donor with regards to requirements placed on Mayday.

Going forward, we will continue to follow up collectively and bilaterally as well. In the next few days, we will send a letter to every donor, addressing the status of each project as well as requesting specific support in order to allow us to optimize and finetune the planning and financing of the projects.

In addition, it would be highly appreciated if we could speak in person for which I will contact you by email.

Please let us know if you have any questions, and thanks as always for your support.

With kind regards,

(b)(7)(D) (b)(7)(E)

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

On Wed, 18 Mar 2020 at 16:52, (b)(7)(D) (b)(7)(E) <(b)(7)(E)> wrote:

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Subject: RE: Status update Dutch Grant

H (10)(2e)

We zijn reeds onder voorbehoud akkoord gegaan met hun eindrapportage. Ik (10)(2e) (11)(1)

(10)(2e) (11)(1)
(11)(1) ?

Ze hebben idd nog een betaling tegoed. Maar we hebben daar idd voorwaarde aan verbonden en geen onlogische, gezien alle vermoedens.

Het maakt niet uit hoe ze de eindbetaling aanwenden. Het gaat om een afrekening van reeds gemaakt kosten.

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 10 april 2020 16:15

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: FW: Status update Dutch Grant

(10)(2e), (10)(2e)

Zie onderstaande update van Mayday mbt de NLse bijdrages en ook (10)(2e) verzoek voor een kennismaking/gesprek.

(10)(2e)
(11)(1)

Ik zal na de Pasen iets inplannen met relevante partijen om te bespreken wat we het beste kunnen doen en daarna iets opzetten met (10)(2e)

Groeten,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 10 april 2020 15:38

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)

Cc: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: Re: Status update Dutch Grant

Beste (10)(2e),

Ter kennismaking en ter opvolging van mijn recente emails zou ik je binnenkort graag willen spreken. Indien je hiermee akkoord bent zou je dan een tijdstip willen voorstellen.

Fijne paasdagen,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e)

Sent: 10 April 2020 13:50

To: (10)(2e), (10)(2e)

Cc: 0110 (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

70695

Subject: Status update Dutch Grant

Dear (10)(2e),

I hope you are well. I am writing to follow up on my recent message to the IDG as well as your recent e-mail of 25 March regarding your expectations of Mayday in the current situation.

As was stated in my previous email, Mayday is in a very difficult financial situation, and badly in need of liquidity to complete reporting to all donors. As Batal 15 has a small holdback, we would like to request that this be advanced to Mayday as soon as possible to assist with expenses expected in the coming months, especially June-July, so that Mayday can complete reporting requirements to all donors. While we understand that the Netherlands' current position is that any such decision would await the GT audit and final reporting, we would like to emphasize that there is an imminent need for liquidity. As Mayday must prioritize (10)(2a) for the next two months, without any remaining overhead funds Mayday will need holdbacks paid in order to sustain itself for delivery of reporting requirements. The money will go directly to support 1) financial record completion, 2) logistical demobilization of kit held by Mayday, 3) support to the Grant Thornton audit and, optimally, 4) a proper closure of Stichting Mayday Rescue without bankruptcy.

If the Ministry of Foreign Affairs is willing to do this, Mayday anticipates that reporting for Batal 15 would be complete in late June or July, with timelines to be refined as the work progresses. This would also enable not merely reporting on NL funds, but also mutual support to other donor reporting as well.

We understand this is a piece of difficult information and that we are herein making a substantial request for flexibility that may be difficult for you to allow. However, at this point, we see no other options that would allow the fulfillment of at least a baseline of financial reporting requirements for all donors. Again, we request that you to closely engage with the rest of the IDG to agree to solutions that work for all parties.

I like to emphasize once more that Mayday will do its utmost to meet the donor requirements but requests that expectations are set with regards to the realities of the situation.

I hope to hear back soon. Please let me know if there are any questions fo which I am available to discuss anytime. Thank you as always for your support.

With best regards,
(10)(2e)

(10)(2e)

(10)(2e)

Sent: 10 April 2020 13:50

To: (10)(2e) < (10)(2e) >

Cc: (10)(2e) < (10)(2e) >; (10)(2e) < (10)(2e) >; (10)(2e) (10)(2e)

< (10)(2e) |> (10)(2e) (10)(2e) < (10)(2e) |> 0(2e) (10)(2e) < (10)(2e)

Subject: Status update Dutch Grant

To: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)]]
From: (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) Thur 4/23/2020 2:25:47 PM
Subject: Concept bulletin Mayday
[Re: Governance Mayday Rescue Foundation](#)
[Status update Dutch Grant](#)

(10)(2e)

Hierbij het conceptbulletin over de paar telcons inzake Mayday. Ik heb geprobeerd zoveel mogelijk details weg te laten, maar het is alsnog een lap tekst. Als je het meer op hoofdlijnen wilt hebben (gezien Birgitta's reactie op het laatste bulletin) dan hoor ik dat graag en kan hier en daar nog wat gesneden worden. Vraag is ook een beetje wat relevant is.

Telcon donoren 7/4:

(10)(2a)

Teleconferentie donoren 17/4

(10)(2a)

Videoconferentie met (10)(2e) 21/4

- Op verzoek van (10)(2e) is er op 21/4 een videoconferentie geweest met (10)(2e) DSH, en FEZ. Doel hiervan was een korte kennismaking en toelichting over het verzoek om de slotbetaling zo spoedig mogelijk uit te betalen.
- DSH gaf aan dat de slotbetaling niet gedaan kan worden voordat de bevindingen van het forensisch onderzoek met BZ zijn gedeeld en er hieruit is gebleken dat er geen redenen zijn voor eventuele vervolgstappen mbt malversatie.

(10)(2e)

Wob-verzoek

buiten reikwijdte

(10)(2e) (10)(2e)
Policy Officer

M

(10)(2e)

(10)(2e)

To: (10)(2e) (10)(2e) (Sensitive) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
S03-1-2 (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e); (10)(2e) (10)(2e) e (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
From: (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) Thur 5/7/2020 8:34:58 AM
Subject: Update from GT

Dear All,

Please be informed that I received the following message from (10)(2e), Grant Thornton. It was sent to four former directors of the foundation, i.e. Johan Eleveld, (10)(2e)

With regards,

(10)(2e)

Following our previous communication in relation to the investigation we performed for Mayday, I would like to inform you that we have finalised the bulk of our work and have a draft report ready. As explained previously, we first give the four (former) board members the opportunity to respond to our findings before we provide the draft to (10)(2e) and Mayday. The right of response is intended to allow you to correct any factual mistake or inaccuracy you believe to exist in our findings or the way we have described these findings, and to provide context you feel that is lacking.

The draft report contains a significant amount of confidential and sensitive information in relation to individuals, (operations of) Mayday, and the stakeholders of Mayday. Therefore, balancing all interests, we had to decide that we cannot share a full digital copy of the draft report and devise the following solution to nevertheless allow an adequate right of response.

1) each board member will receive a digital copy of the index of the draft report and of those paragraphs (including key appendices) that directly relate to him/her. In this way we ensure that confidentiality and individual interests are taken into account as good as possible, limiting the risk that the full draft report would spread beyond our control.

2) In addition to the partial disclosure to each individual board member, a full hard copy with all appendices will be accessible in a Grant Thornton office near you. You can – alone or with/represented by your lawyer – come to that office, read the report and make notes. Taking the report and making copies or photo's will not be not allowed. Local government policies in relation to COVID-19 precautions will be taken into account during that visit and a protocol will be agreed with you so ensure a safe and efficient meeting. The access to these hard copies will be possible on the weekdays between Monday 11 and Wednesday 20 May 2020.

If you wish to comment on the draft report you can do so until Tuesday 26 May 2020 12:00 CET. In the interest of Mayday and its stakeholders no extension of this term will be possible. As indicated previously, your response can relate to factual errors or to missing context. In case you believe our findings contain factual errors or omissions, please provide verifiable documentary evidence that shows the facts as they are in your view. We will carefully consider all responses we receive and add the full responses as appendices to the report (with your consent). Where relevant we will adjust or complement the main text of the report itself, based on the responses received.

After the responses are considered, a final draft of the report will be issued to (10)(2e).

To: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e);
From: (10)(2e); (10)(2e);
(10)(2e) Thur 5/7/2020 9:43:40 AM
Subject: RE: Update from GT en vraag

Dank (10)(2e); (10)(2a) (10)(2a)
(10)(2a)

Goed, ik zal onderstaand boodschap herhalen.

Groetjes en fijne dag,

(10)(2e)

From: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Sent: donderdag 7 mei 2020 11:41

To: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >; (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >

Subject: RE: Update from GT en vraag

Hey (10)(2e)

buiten reikwijdte

Groeten,

(10)(2e)

From: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Sent: donderdag 7 mei 2020 10:03

To: (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >; (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >

Subject: RE: Update from GT en vraag

Dank (10)(2e) Het begint echt richting het einde te bewegen.

buiten reikwijdte

Gr.

(10)(2e)

From: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Sent: donderdag 7 mei 2020 10:59

To: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Cc: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Subject: RE: Update from GT

Mooi, dus in lijn met wat (10)(2e) registreren ook al aangaf. (11)(1)

From: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Sent: Thursday, May 7, 2020 10:38 AM

To: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >; (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >; MALVERSATIES < (10)(2e) >
(10)(2e) >; (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >; (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) >

Subject: FW: Update from GT

Ter info onderstaande bericht van Mayday CEO. Lijkt erop dat het draft rapport van GT klaar is en nu ter inzage ligt bij stakeholders. Definitieve versie lijkt daarmee eind mei/begin juni onze kant op te komen.

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

0121
From: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e) < (10)(2e) >

57673

Sent: donderdag 7 mei 2020 09:35

To: (10)(2e) (10)(2e) (Sensitive) <(10)(2e)> 0)(2e)(10)(2e) (Sensitive) <(10)(2e)>
1-2 (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)> ; .ISTA POL-3-REGIO (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
(10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)> (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
(10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: Update from GT

To: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e)
From: (10)(2e) (10)(2e)
Subject: Re: Grant Thornton and Dutch Hold Back

Dear (10)(2e),

Thanks. It does answer the question.

Best,
(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e) <>
Sent: 15 May 2020 13:37
To: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e)
Subject: RE: Grant Thornton and Dutch Hold Back

Dear (10)(2e),

Thank you for your email. We are glad to hear that the report will still be available by the end of the month. If the report indicates that there was no evidence of misuse of donor money, the report satisfies the requirements stated in the letter sent to Mayday dated February 17, 2020, and there would be no need for further investigation of Mayday's financials, we can approve the release of the hold-back. After this approval the money will usually be available within a week. Hope this answers your question.

All the best,
(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e)
Sent: woensdag 13 mei 2020 12:09
To: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e)
Subject: Grant Thornton and Dutch Hold Back

Dear (10)(2e),

Hope this email finds you well.

Please be informed that in spite of a week's delay of issuing the draft report, the final report is still expected to be published by the end of the month.

For reasons of projecting our cashflow, I like to ask you about the timing of the payment once the report is published and provided no adverse findings are reported. How many days after your conclusion can Mayday expect the held back funds to be wired?

With best regards,
(10)(2e)

Help save paper! Do you really need to print this email?

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
Cc: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Date: Thur 6/4/2020 7:08:02 PM
Subject: RE: Grant Thornton Final Report

Bedankt voor de appreciatie (10)(2e) Ik ben het er in grote lijnen mee eens. Voor wat betreft de toekomst van Mayday is de huidige RvT nu bezig om de tent op te doeken dus echte follow-up qua verbeteringen in de organisaties zit er in niet.

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: donderdag 4 juni 2020 18:40
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: Grant Thornton Final Report

Ho (10)(2e) en DSH-collega's,

Hierbij mijn appreciatie alvast intern; ik ben benieuwd hoe FEZ en DJZ er morgen in zitten.

(10)(2e)

(11)(1)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: woensdag 3 juni 2020 09:25
To: MALVERSATIES <[malversaties-sanct](#)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: FW: Grant Thornton Final Report

Hierbij stuur ik het langverwachte rapport van het forensisch onderzoek dat Grant Thornton heeft uitgevoerd over de vermoedens van malversatie bij Mayday. Ik ben er zelf nog niet door heen gegaan, maar wilde dit alvast naar jullie sturen. Ik stel voor om einde deze week een VC in te plannen om het rapport te bespreken en eventuele vervolgstappen in kaart te brengen. De twee hoofdvragen hierbij zijn of dit rapport afdoende is om de slotbetaling uit te betalen en of het nodig is dat er nog een vervolgonderzoek nodig is.

Wellicht dat dit ten overvloede is, maar gezien de gevoeligheid van dit dossier het verzoek om het rapport niet met anderen te delen zonder dit eerst bij DSH en IST te melden.

Groeten,

(10)(2e)

(10)(2a) + (10)(2e)

M (10)(2e)
(10)(2e)

From: (10)(2e); (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Sent: maandag 15 juni 2020 16:06
To: (10)(2e); (10)(2e) <(10)(2e)> |>; (10)(2e) <(10)(2e)> |>; (10)(2e); (10)(2e) <(10)(2e)> |>;
MALVERSATIES <(10)(2e)> |>; (10)(2e) <(10)(2e)> |>; (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e)
 <(10)(2e)> |>; (10)(2e); (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Subject: RE: Memo slotbetaling Mayday

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: maandag 15 juni 2020 13:14
To: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>;
MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
 <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: Memo slotbetaling Mayday

	(11)(1)	
--	---------	--

From: (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>
Sent: maandag 15 juni 2020 13:11
To: (b)(7)(E), (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E), (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E), (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; MALVERSATIES <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>; (b)(7)(E), (b)(7)(E) <(b)(7)(E)>
Subject: RE: Memo slotbetaling Mayday

0137	(11)(1)	57647
------	---------	-------

(11)(1)

Vrgr

(10)(2e)

Verzonden met BlackBerry Work

(www.blackberry.com)

Van: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Datum: maandag 15 jun. 2020 11:14 AM

Aan: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, MALVERSATIES <(10)(2e)>

(10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>

(10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>

Onderwerp: RE: Memo slotbetaling Mayday

Beste collega's,

Bedankt voor al jullie nuttig input op het memo! Het plan is om het memo vandaag de lijn in te doen, maar ik wilde een punt graag breder bespreken.

(11)(1)

Groeten,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e)

Sent: donderdag 11 juni 2020 14:42

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>

(10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>

(10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: Memo slotbetaling Mayday

Beste collega's,

Ik heb jullie zojuist toegang verleend aan het memo over het GT rapport en de slotbetaling van Mayday. Gezien we dit hoofdstuk zsm willen afronden en de preciaire financiële situatie van Mayday het verzoek om input te leveren vrijdag 12/6 COB (morgen), zodat we dit maandag de lijn in kunnen zetten.

Ik vond het persoonlijk lastig (11)(1)

(11)(1)

Alvast bedankt voor de input!

Groeten,

(10)(2e), (10)(2e)

Policy Officer

M	(10)(2e)
	(10)(2e)



Aan R
Van DSH
Via DGIS
Kopie aan DAM, M
Afgestemd met FEZ, DJZ, IST-SYR

TER BESLISSING

Datum

18-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

Opgesteld door

(10)(2a)(10)(2b)DSH

T

(10)(2e)

Uiterlijk bij

memo

Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling

Aanleiding

- Ontvangen rapport van Grant Thornton inzake de vermoedens van malversatie bij organisatie Mayday.

Gevraagd besluit

- Uw akkoord met vaststelling subsidie en derhalve uitbetaling van de openstaande slotbetaling van EUR 57.435 aan Mayday.

Kern/samenvatting

- Op 9 december 2019 bent u geïnformeerd over vermoedens van malversatie bij voormalige partnerorganisatie Stichting Mayday Rescue (Mayday), de subsidieontvanger voor de Syrian Civil Defense (SCD) ook bekend als Witte Helmen (zie bijlage voor bulletin met achtergrondinformatie).
- Naar aanleiding van deze vermoedens heeft Mayday de externe auditor Grant Thornton (GT) ingehuurd om een forensisch onderzoek uit te voeren naar de vermeende malversaties.
- Op 29 mei heeft DSH via (10)(2a) het rapport van GT ontvangen (zie bijlage). De conclusie van het rapport luidt dat er geen bewijs is gevonden voor malversatie, maar dat de interne financiële administratie en controlemechanismen ernstig tekortschoten.
- NL heeft openstaande voorschotten van EUR 3.676.467 en een openstaande betaalverplichting van EUR 57.435 t.o.v. Mayday. Dit betreft een activiteit die gefinancierd is tot november 2018. NL heeft in eerdere communicatie aan Mayday aangegeven dat vaststelling van de subsidie (10)(2e) daarmee uitbetaling van de slotbetaling afhankelijk is van de uitkomst van het forensisch onderzoek.
- Zowel aan het uitbetalen als het niet uitbetalen van deze slotbetaling kleven een aantal risico's. Zie toelichting.
- DSH adviseert (11)(1)
(11)(1)
- Verder forensisch onderzoek vanuit BZ is mogelijk, maar naar dzz. mening niet opportuun, omdat het aannemelijk is dat de uitkomst hetzelfde is.

Toelichting

Grant Thornton (GT) rapport

Datum

18-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

- Tijdens een externe audit in oktober 2019 is geconstateerd dat er enkele financiële transacties binnen Mayday waren die verdacht leken. Naar aanleiding van de bevindingen van deze audit heeft Mayday GT de opdracht gegeven tot een forensisch onderzoek van deze transacties.
- De conclusie van GT luidt dat er binnen de reikwijdte van het onderzoek en de onderzochte documentatie geen bewijs is gevonden voor malversaties. Voor de verdachte financiële transacties zijn aannemelijke verklaringen gevonden.

(10)(2g)

- Tevens laat het rapport een beeld zien van een organisatie die flink tekortschoot in interne (financiële) controlemechanismes.

(11)(1)

- Het rapport biedt aanknopingspunten voor een (onafhankelijk) forensisch onderzoek door BZ. Het is echter aannemelijk dat de uitkomst hetzelfde is. Omdat cruciale (data)bronnen niet traceerbaar zijn kunnen de vermoedens van malversaties niet vastgesteld worden. DSH acht een vervolgonderzoek i.c. dan ook niet opportuun.

Slotbetaling

(11)(1)

- Mayday heeft aangegeven dat het geen auditverklaring over de financiële rapportage kan overleggen, omdat er geen auditor gevonden kan worden die een audit in Syrië wil, dan wel kan uitvoeren. (10)(2g)
- Aangezien de auditverklaring niet kon worden afgegeven en er vermoedens van malversaties waren, heeft DSH Mayday begin 2020 schriftelijk geïnformeerd dat het subsidievaststellingsbesluit en daaruit volgend de slotbetaling is uitgesteld tot 30 juni 2020.

- DSH is van mening (11)(1)
- DSH adviseert (11)(1)

Datum
18-06-2020

Onze Referentie
Min-BuZa.2020.5382-19

Risico's wel betalen

- (11)(1)
-

Risico's niet betalen

- (11)(1)
-
-

Positie andere donoren

- Andere donoren van Mayday zijn (10)(2a) (10)(2a) Geen van deze donoren heeft nog een lopend contract met Mayday. Zij zullen geen aanvullende audits en forensisch onderzoek doen.

- (10)(2a)

(10)(2a)

Datum
18-06-2020

Onze Referentie
Min-BuZa.2020.5382-19

Vervolg

- (10)(2a) heeft passieve medialijnen opgesteld voor zowel Mayday als andere donoren mocht de zaak in het nieuws komen. Deze medialijnen zijn met COM afgestemd.
- Mayday is momenteel bezig om de organisatie te liquideren. (11)(1)

(11)(1)

- Tussentijds informeren van de Tweede Kamer is geen noodzaak, omdat er geen bewijs is van malversatie en BZ geen verplichting heeft om niet bewezen malversaties te melden. (11)(1)

(11)(1)

Bijlagen

1. Bulletin 9 december 2019
2. Grant Thornton rapport

Audit report

The financial statement must be accompanied by an audit opinion drawn up by an external auditor, who must carry out an audit in accordance with the audit protocol (annex to this decision) and include the text given in that annexe in the audit opinion. The audit must be carried out by the external auditor engaged by the grant recipient to audit its annual accounts. With the Minister's consent, another auditor may be engaged. The costs of the audit will be borne by the grant recipient.

Record-keeping requirements

You are required to keep records of the following: the rights and obligations relevant for determining the grant amount, and the revenues and expenditures. The records and accompanying documentation must be retained for seven years after the definitive grant amount has been determined.

4. Failure to comply with the grant conditions

Failure to comply with the conditions attached to the grant, such as the reporting obligations given in table 1 of section 3, or failure to fully implement any of the activities may lead me to demand repayment of the grant in whole or in part.

In such a case, my obligation to make prepayments will be suspended. You will therefore not be entitled to compensation of statutory interest if the payment date is exceeded.

Voorwaarden beschikking: MINBUZA-2017.1261123

Met vriendelijke groet,

(10)(2e)



Ministerie van Financien
Auditdienst Rijk

(10)(2e)

Rijnstraat 8 | 2515 XP | Den Haag
Postbus 20061 | 2500 EB | Den Haag

M (10)(2e)

(10)(2e)

Verzonden: maandag 22 juni 2020 09:40

Aan: (10)(2e) (ADR/BZ-IenW) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e) (10)(2e)
<(10)(2e)>

CC: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Onderwerp: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Beste (10)(2e)

Zie antwoorden in het rood. Je kunt veel informatie over de afwikkeling van deze hele casus in Sophia vinden (BZ-2020.2945 Financieel beheer / DSH / Toezicht en monitoring / Fraude en malversaties / Mayday malversaties). Mochten er nog meer vragen zijn dan hoor ik het graag.

Groeten,
(10)(2e)

From: (10)(2e) (ADR/BZ-IenW) <(10)(2e)>

Sent: maandag 22 juni 2020 09:27

To: MALVERSATIES <malversaties-sancties@minbuza.nl>; (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e)
<(10)(2e)>

Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Goedemorgen,

- Welke activiteitsnummer is dit? 4000000975
- Kunnen jullie mij het accountantsrapport van GT toesturen of vind ik deze onder het activiteitsnummer terug in Sophia? Zie bijlage
- Wanneer heeft Mayday aangegeven geen accountantscontrole te kunnen uitvoeren, al direct of pas recent? Bij het leveren van de F (in oktober 2019) vlak voor de vermoedens over de malversatie naar boven kwamen (november 2019). Zie bijlage.
- Klopt het dat een groot deel van de administratie ook daadwerkelijk in Syrie is, Mayday zelf zit in Londen toch? Mayday's HQ zit in Istanbul, de Stichting is gevestigd in NL. Administratie van Mayday zit in Istanbul, maar alle documenten van de White Helmets in Syrië.
- Is duidelijk welk deel van de uitgaven niet gecontroleerd kunnen worden, of zijn dit echt alle uitgaven? Alle uitgaven naar de White Helmets.

Groet,
(10)(2e)

Van: MALVERSATIES <(10)(2e)>

Verzonden: vrijdag 19 juni 2020 12:25

Aan: (10)(2e) (ADR/BZ-IenW) <(10)(2e)>; (10)(2e) (10)(2e) <(10)(2e)>
CC: MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e)
<(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Onderwerp: FW: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Hi (10)(2e) en (10)(2e)

DSH wordt door plv.DGIS terug naar de tekentafel gestuurd (11)(1)

Daarnaast stelt Birgitta de voor FEZ in elk geval relevante vraag hoe de ADR tegen voorgestelde afhandeling zal kijken? Ik weet niet of (10)(2e) (10)(2e) met jullie hierover heeft geschakeld?

Punt van urgentie is er ook. Het memo verhaalt dat er eind juni een momentum is qua faillissement. Vraag is dan ook dus of dit memo en betaling nog wel zin heeft..

Zie emailstrip hieronder voor meer context.

Hoor graag van jullie.

Groet, (10)(2e)

From: (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 19 juni 2020 12:01

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e)
0145 (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Beste (10)(2e)

Dat lost zich op in de opmerking die (10)(2e) registeren maakte: we hebben het over een subsidiebeschikking. Dat houdt in dat je aan het eind van het traject de subsidie vaststelt, aan de hand van rapportage van de subsidieontvanger. Die rapportage ligt voor een deel niet voor en het is de vraag of en in hoeverre het onderzoek van GT daarvoor een alternatief biedt.

Die definitieve vaststelling verreken je met de nog niet uitbetaalde slottermijn. Die vaststelling is een beschikking, waartegen bestuursrechtelijk bezwaar resp. beroep openstaat (steeds binnen een termijn van zes weken). Of Mayday zich met die beschikking zal kunnen verenigen of niet, en de daarvoor aangewezen juridische stappen zal zetten, zal moeten worden afgewacht. Maar de gedachte dat subsidiebedragen alleen worden vastgesteld als redelijk helder is dat de gevoteerde gelden aan de geoormerkte doeleinden zijn besteed, is zeer wel verdedigbaar. Daarmee is de vraag hoe groot de kans op succes in een juridische procedure is beantwoord: deze is afhankelijk van de kwaliteit van het onderzoek dat je aan je vaststelling ten grondslag legt.

Voor alle duidelijkheid: de vraag “slottermijn betalen of niet?” is dus geen juridisch zuivere weergave van het probleem.

Vr.gr.
(10)(2e)

From: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 19 juni 2020 11:10

To: (10)(2e) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

H (10)(2e)

Voor DJZ is de volgende para relevant met bijbehorend commentaar:

• (11)(1)

(11)(1)

In communicatie met CEO Mayday is er aangegeven dat Mayday juridische stappen zou overwegen wanneer we niet over de brug komen (11)(1)

Groeten,
(10)(2e)

From: (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 19 juni 2020 10:49

To: (10)(2e) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Beste (10)(2e)

0145 de opmerkingen en vragen van Plv DGIS gelezen. Zou je me kunnen aangeven welke vragen of opmerkingen je eventueel 70715

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

Help save paper! Do you really need to print this email?

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
Cc: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Date: Wed 6/24/2020 12:33:33 PM
Subject: RE: Stabfonds / Mayday

buiten reikwijdte

Mayday: wat mij betreft beslismemo aan R. Betreft uiteindelijk toch een pol. afweging en vormt dan tevens de formele afsluiting van het project.

Groet (10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: woensdag 24 juni 2020 13:17

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Stabfonds / Mayday

buiten reikwijdte

Voor Mayday heb ik de vraag over impact van het niet betalen (10)(2a)
(10)(2a) Is het idee om nog steeds een memo te schrijven? Ter beslissing of ter info dan?

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: woensdag 24 juni 2020 11:36

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: Stabfonds / Mayday

(10)(2e)

Heb het beleidskader memo bekeken, Prima stuk. Nog een paar vragen; zie tekst. Geef jij door wanneer ik deze en Mail COP memo kan goedkeuren?

Marriet stuurde zojuist onderstaande uit DGIS MT telcon. (11)(1) ander onderwerp

(11)(1)

Boodschap lijkt mij ook voor Mayday duidelijk; (11)(1) niet betalen.

- DGIS kwam terug op bespreking ADR tekortkoming/risicoanalyses:

- bezwaren tegen strakke controle goed gehoord. (11)(1)

(11)(1)

Groet,

(10)(2e)

To: RS [(10)(2e)]
Cc: [(10)(2e)], [(10)(2e)], [(10)(2e)]; [(10)(2e)]; R [(10)(2e)]
From: [(10)(2e)], [(10)(2e)]
Subject: RE: 247Foxy: Afstemming gevraagd op dossier Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling

R is akkoord met het advies.

(11)(1)

From: RS < [(10)(2e)] >
Sent: maandag 29 juni 2020 17:03
To: [(10)(2e)], [(10)(2e)] >; [(10)(2e)], [(10)(2e)] < [(10)(2e)] >; [(10)(2e)]
< [(10)(2e)] >; R < [(10)(2e)] >
Subject: FW: 247Foxy: Afstemming gevraagd op dossier Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling
Importance: High

Aan R
Van DSH
Via Plv-DGIS
Kopie aan M, DAM, FEZ, DJZ, IST-SYR
Afgestemd met FEZ, DJZ, IST-SYR, ADR

Ter beslissing

memo

Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling

Aanleiding

- Ontvangen rapport van Grant Thornton inzake de vermoedens van malversatie bij organisatie Mayday.

Gevraagd besluit

- Uw akkoord met vaststelling subsidie op het betaalde voorschot en de uitbetaling van de openstaande slotbetaling van EUR 57.435 aan Mayday niet te doen.

Kern/samenvatting

- Op 9 december 2019 bent u geïnformeerd over vermoedens van malversaties bij voormalige partnerorganisatie Stichting Mayday Rescue (Mayday), de subsidieontvanger voor de Syrian Civil Defense (SCD); ook bekend als Witte Helmen (zie bijlage voor bulletin met achtergrondinformatie).
- Naar aanleiding van deze vermoedens heeft Mayday de externe auditor Grant Thornton (GT) ingehuurd om een forensisch onderzoek uit te voeren naar de vermeende malversaties.
- Op 29 mei heeft DSH via [(10)(2a)] het rapport van GT ontvangen (zie bijlage). De conclusie van het rapport luidt dat er geen bewijs is gevonden van malversatie, maar dat de interne financiële administratie en controlemechanismes ernstig tekortschoten.
- NL heeft openstaande voorschotten van EUR 3.676.467 en een openstaande eindbetaling van EUR 57.435 t.o.v. Mayday. Dit betreft een activiteit die gefinancierd is tot november 2018. Over het totale subsidiebedrag is verantwoording afgelegd in de vorm van een inhoudelijk en financieel verslag. NL heeft in eerdere communicatie aan Mayday aangegeven dat vaststelling van de subsidie en daarmee uitbetaling van de slotbetaling afhankelijk is van de uitkomst van het forensisch onderzoek.
- Zowel aan het uitbetalen als het niet uitbetalen van deze slotbetaling kleven een aantal risico's. Zie toelichting.
- DSH en FEZ adviseren, mede op basis van advies van ADR, om de subsidie vast te stellen (twv EUR 3.676.467), en de slotbetaling van EUR 57.435 niet te verrichten, aangezien er geen zekerheid is over de juistheid van het financieel verslag over het voorschot en het uitvoeren van een projectspecifieke audit (in Syrië) niet mogelijk is.
- Verder forensisch onderzoek vanuit BZ is mogelijk, maar naar dzz. mening niet opportuun, omdat het aannemelijk is dat de uitkomst hetzelfde is.

Toelichting

Grant Thornton (GT) rapport

- Tijdens een externe audit in oktober 2019 is geconstateerd dat er enkele financiële transacties binnen Mayday waren die verdacht leken. Naar aanleiding van de bevindingen van deze audit heeft Mayday GT de opdracht gegeven tot een forensisch onderzoek van deze transacties.
- De conclusie van GT luidt dat er binnen de reikwijdte van het onderzoek en de onderzochte documentatie geen bewijs is gevonden voor malversaties. Voor de verdachte financiële transacties zijn aannemelijke verklaringen gevonden.

(10)(2g)

- Tevens laat het rapport een beeld zien van een organisatie die flink tekort- schoot in interne (financiële) controlemechanismes.

(11)(1)

- Het rapport biedt aanknopingspunten voor een (onafhankelijk) forensisch onderzoek door BZ. Het is echter aannemelijk dat de uitkomst hetzelfde is. Omdat cruciale (data)bronnen niet traceerbaar zijn, kunnen de vermoedens van malversaties niet vastgesteld worden. DSH acht een vervolgonderzoek i.c. dan ook niet opportuun.

Advies m.b.t vaststelling subsidiebedrag en betaling slotbetaling

- Om tot de vaststelling van het definitieve subsidiebedrag te komen zijn twee vragen van belang:
 - 1) Bestaat er voldoende informatie om de subsidie (definitief) te kunnen vaststellen, en;
 - 2) Is er aanleiding om de correctheid van deze informatie in twijfel te trekken.
- Ad 1. Mayday heeft een financieel en inhoudelijk verslag voorgelegd over de voorschotten die door NL zijn verstrekt. Uit deze verslagen blijkt dat Mayday de voorschotten heeft uitgegeven zoals overeengekomen in de subsidiebeschikking. Deze verslagen zijn door DSH in november 2019, voordat de vermoedens van malversaties ontstonden, beoordeeld en goedgekeurd. Op basis van deze verslagen kan de subsidie definitief vastgesteld worden.
- Ad 2. Mayday heeft aangegeven dat het geen auditverklaring over de financiële rapportage kan overleggen, omdat er geen auditor gevonden kan worden die een audit in Syrië wil dan wel kan uitvoeren. Dit is door GT bevestigd. Ex ante kan worden vastgesteld dat gezien de situatie in Syrië de vereiste voor een auditverklaring onredelijk was. Het ontbreken van een auditverklaring valt Mayday daarom niet te verwijten.
- Aangezien de auditverklaring niet kon worden afgegeven en er vermoedens van malversaties waren, heeft DSH Mayday begin 2020 schriftelijk geïnformeerd dat het subsidievaststellingsbesluit en daaruit volgend de slotbetaling is uitgesteld tot 30 juni 2020 om duidelijkheid te krijgen over de uitkomst van het onderzoek.
- Het GT rapport schetst een beeld van een organisatie die flink tekort schoot in zijn financiële administratie. Daarin wordt tevens aangegeven dat er geen zekerheid kan worden gegeven over de volledigheid van de reeds opgeleverde financiële rapportages voor de donoren. Hierdoor kunnen vraagtekens worden gesteld bij de correctheid van het jaarverslag en kan er niet met zekerheid worden vastgesteld dat het voorschot daadwerkelijk is uitgegeven, zoals gepresenteerd in het financieel verslag.
- Op basis van bovenstaande punten is het advies van DSH en FEZ om de subsidie vast te stellen op het betaalde voorschot en de slotbetaling niet uit te betalen.

Risico's

(11)(1)

Positie andere donoren

0149 Het besluit om de slotbetaling niet te doen is van invloed op de posities van andere donoren. Andere donoren van 70648

zijn (10)(2a) (10)(2a) (10)(2a) Geen van deze donoren heeft nog een lopend contract met Mayday. Zij zullen geen aanvullende audits en forensisch onderzoek doen. Alleen (10)(2a) heeft een slotbetaling openstaan. Wel heeft een aantal donoren nog geen verantwoordingsverslagen over hun bijdragen ontvangen van Mayday.

(10)(2a)

Communicatie

- (10)(2a) heeft, in overleg met overige donoren/NL, passieve woordvoering opgesteld voor zowel Mayday als andere donoren, mocht de zaak in het nieuws komen. Deze medialijnen zijn met COM afgestemd.
- Tussentijds informeren van de Tweede Kamer is geen noodzaak, omdat er geen bewijs is van malversaties en BZ geen verplichting heeft om niet bewezen malversaties te melden.

(11)(1)

(11)(1)

Bijlagen

1. Bulletin 9 december 2019
2. Grant Thornton rapport

From: (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 29 juni 2020 16:13

To: RS <(10)(2e)>

Subject: 247Foxy: Afstemming gevraagd op dossier Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling

Importance: High

Beste collega,

Er is afstemming gevraagd op dossier [Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling](#). De deadline is 04-07-2020 00:00.

Let op: Gebruik de hyperlink hierboven om toegang tot het dossier te verkrijgen. Deze notificatie niet doorsturen. Toewijzen of afstemmen met collega's doet u in de applicatie 247Foxy.

Mocht u een kennismaking met het systeem op prijs stellen, dan kunt u zich inschrijven voor een training via de Academie. Voor vragen kunt u contact opnemen met Functioneel Beheer via (10)(2e).

To: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); MALVERSATIES (10)(2e)
(10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e);
(10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e);
Cc: (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e); (10)(2e);
From: (10)(2e); (10)(2e)
(10)(2e) Tue 6/30/2020 3:58:11 PM
Subject: Mayday

Beste collega's,

Vanmiddag heb ik het besluit van R gekregen om de slotbetaling van Mayday niet de voldoen. Ik heb dit al kort met de Canadezen en Britten gesproken. Vanmiddag heb ik dit besluit ook kort aan (10)(2e) telefonisch aangegeven. Vrijdag vindt er zeer waarschijnlijk nog een IDG plaats om de toekomst van Mayday te bespreken.

Zaak aan onze kant is om de subsidie nu officieel vast te stellen op het betaalde voorschot en dit aan Mayday te sturen. (10)(2e) zal hierin het voortouw nemen, maar wellicht bij jullie op de lijn komen voor input.

Groeten,

(10)(2e) (10)(2e)
Policy Officer

.....
Stability & Humanitarian Aid Department
Ministry of Foreign Affairs
Rijnstraat 8 | 2515 XP Den Haag | The Netherlands

.....
M: (10)(2e)
(10)(2e)

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
From: (10)(2e), (10)(2e)
Date: Fri 7/3/2020 12:51:43 PM
Subject: RE: Mayday

Lijkt me (11)(1)

(11)(1)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 3 juli 2020 13:26

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

Hi (10)(2e),

Ik weet het niet zeker. Twijfel (11)(1)

(11)(1)

Het beste is om (10)(2e)

(10)(2e) van DJZ te betrekken hierbij.

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 3 juli 2020 13:15

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: FW: Mayday

(10)(2e) hier bestaat vast nog geen format voor ☺? Hoe moet de slotbeschikking eruit zien? Of zou FSO dit moeten weten en ga ik gewoon een workflow opstarten?

Gr.

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: dinsdag 30 juni 2020 17:00

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: FW: Mayday

Hey (10)(2e),

Je bent nog niet van me af hoor ☺

Sorry dat ik je hiervoor aanspreek, maar zou je de subsidievaststelling kunnen maken op het betaalde voorschot? Reden voor het niet betalen van het volle bedrag is omdat we geen audit hebben en dus niet met zekerheid kunnen vaststellen of het financieel verslag juist is. DJZ (10)(2e) en (10)(2e) kunnen hierbij helpen!

Groeten,

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

From: (10)(2e), (10)(2e)

Sent: dinsdag 30 juni 2020 16:58

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; MALVERSATIES <(10)(2e)>

(10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e)

<(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: Mayday

0152

61345

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
Cc: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Mon 7/6/2020 9:17:16 AM
Subject: FW: Mayday

Ter info....

Er moet dus nu eerst een brief worden opgesteld. (10)(2e) is vertrokken; wie kan dit nu oppakken?

Gr.

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 10:13

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

Hi (10)(2e),

Bedankt voor de toelichting.

(11)(1)

De Awb geeft wat uitzonderingen op genoemd vereiste, maar ik denk niet dat die i.c. van toepassing zijn. Ik zet ze toch even op een rij, zodat jullie dat nog kunnen checken a.d. hand van de feiten:

- vereiste spoed verzet zich tegen het zienswijzen-rondje, of
- belanghebbende heeft eerder al de gelegenheid gehad zienswijzen te geven en sindsdien hebben zich geen nieuwe feiten /omstandigheden voorgedaan, of
- het met de lagere vaststelling beoogde doel kan alleen worden bereikt indien Mayday niet vooraf op de hoogte is, of

Hopelijk kun je verder obv m'n mailtjes van vrijdag en nu. Zo niet, laat het weten.

Groet,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 3 juli 2020 16:09

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

Dank voor je reactie!

In bijlage vind je (een stukje van) de voorgeschiedenis). Heel kort samengevat: er waren vermoedens van fraude (echter NA de periode van onze subsidie), na forensisch audit-onderzoek bleek fraude niet bewezen. Wel is duidelijk dat het financieel beheer van Mayday heel wat te wensen overliet. Aan R is vervolgens alles voorgelegd (zie memo in bijlage) en zij wil dus niet de slotbetaling doen.

(10)(2e) en (10)(2e) hebben overigens in dit traject ook steeds input geleverd!!

0154
(10)(2e)

61270

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 3 juli 2020 15:32

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

Beste (10)(2e)

Normaal moet eerst worden aangekondigd dat BZ van plan is lager te gaan vaststellen. De subsidieontvanger krijgt dan de gelegenheid zijn zienswijzen te geven. Daarna wordt, rekening houdend met de zienswijzen, al dan niet overgegaan tot lagere vaststelling.

ander onderwerp

Wat zijn de omstandigheden van dit concrete geval?

Mvg,

(10)(2e)

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 3 juli 2020 13:32

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: FW: Mayday

Beste (10)(2e),

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Subject: RE: Update uitstaande parlementaire verplichtingen per 6 juli 2020

In het memo staat dat er niet aan de Kamer hoeft te worden gerapporteerd. Zal dat vanmiddag melden en Mayday van de lijst laten halen :

ander onderwerp

Groet (10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 18:52

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Update uitstaande parlementaire verplichtingen per 6 juli 2020

Weet ik niet. Het is niet gebruikelijk malversaties aan de kamer te melden zolang deze nog in onderzoek zijn (zie Acord), dus het zal wel niet. Laatste memo aan R heb ik niet, jij wel? Mag ik forward?

(11)(1)

Groet

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 17:00

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Update uitstaande parlementaire verplichtingen per 6 juli 2020

Dank. Ik vermoedde al dat het Mayday betrof. Volgens mij hebben we de malversatie nooit aan de Kamer gemeld, en hoeft dat ook niet meer, zoals ook in het laatste memo aan R staat, toch?

Daarmee zou dit van de lijst kunnen.

Groet,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 16:48

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Update uitstaande parlementaire verplichtingen per 6 juli 2020

Dag (10)(2e)

Dat moet dan wel Mayday zijn. Klopt qua tijdsfad (vlg.(10)(2e)) kwamen vermoedens malversatie in november 2019 naar boven). (10)(2e) heeft me in zijn overdracht niets over andere malversaties gemeld.

Stand van zaken: er is onderzoek gedaan, malversaties niet gebleken. Wel ontoereikend beheer. Aan de auditverplichting kan Mayday niet voldoen omdat er in Syrië niet geaudit kan worden. R heeft besloten de slotbetaling niet te willen doen. Bij DJZ gecheckt hoe dit opgevolgd moet worden – dit is een sanctie waarvan het voornemen schriftelijk aangekondigd moet worden, Mayday kan vervolgens bezwaar maken / zienswijze inbrengen.

0156

Kun je hiermee uit de voeten?

61391

Groet

(10)(2e)

From: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) <>

Sent: maandag 6 juli 2020 16:34

To: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) <>

Subject: FW: Update uitstaande parlementaire verplichtingen per 6 juli 2020

(10)(2e)

Zie DSH document in de link hieronder. Er wordt verwezen naar een toezegging aan de Kamer over een malversatie. (10)(2e) is poc.

Kun jij uitzoeken waarover dit gaat?

Morgenmiddag om 14u heeft DSH/MT overleg met Birgitta. Daarin zal deze lijst aan de orde komen. Graag reactie voordien.

Dank,

(10)(2e)

To: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
Cc: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
From: (10)(2e) (10)(2e)
Subject: RE: Memo Mayday

(10)(2e) (10)(2e)

ander onderwerp

Groet,

(10)(2e)

Van: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
Datum: donderdag 09 jul. 2020 2:14 PM
Aan: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
Onderwerp: RE: Memo Mayday

Dank (10)(2e)

From: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
Sent: donderdag 9 juli 2020 14:12
To: (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
Subject: Memo Mayday

Hierbij het memo waarop R akkoord heeft gegeven. Is in c.c. naar M gegaan. Zie laatste bullet, p. 4:

- Tussentijds informeren van de Tweede Kamer is geen noodzaak, omdat er geen bewijs is van malversaties en BZ geen verplichting heeft om niet bewezen malversaties te melden.

(11)(1)

(11)(1)

Groet,

(10)(2e)

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
Subject: FW: aanvulling van DJZ..... FW: Mayday

(11)(1)

(11)(1)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 10:30

To: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>; (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: aanvulling van DJZ..... FW: Mayday

Importance: High

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 10:26

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

(11)(1)

Groet,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: maandag 6 juli 2020 10:13

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: RE: Mayday

Hi (10)(2e),

Bedankt voor de toelichting.

Vooralsnog blijf ik op de advieslijn zitten die ik ie vrijdag mailde.

(11)(1)

(11)(1)

De Awb geeft wat uitzonderingen op genoemd vereiste (11)(1). Ik zet ze toch even op een rij, zodat jullie dat nog kunnen checken a.d. hand van de feiten:

- vereiste spoed verzet zich tegen het zienswijzen-rondje, of
- belanghebbende heeft eerder al de gelegenheid gehad zienswijzen te geven en sindsdien hebben zich geen nieuwe feiten /omstandigheden voorgedaan, of
- het met de lagere vaststelling beoogde doel kan alleen worden bereikt indien Mayday niet vooraf op de hoogte is, of

Hopelijk kun je verder obv m'n mailtjes van vrijdag en nu. Zo niet, laat het weten.

Groet,

0168

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

57499

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: vrijdag 3 juli 2020 16:09
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: Mayday

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: vrijdag 3 juli 2020 13:32
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: FW: Mayday

Beste (10)(2e)

Zie de correspondentie hieronder. (11)(1)
(11)(1)

Zou jij mij kunnen helpen met de manier waarop ik dit nu kan afronden? Zie de 2 opties die (10)(2e) hieronder aangeeft.

0168
Alvast bedankt!

To: (10)(2e), (10)(2e) (10)(2e)]
From: (10)(2e), (10)(2e)
(10)(2e) Fri 8/7/2020 3:29:44 PM
Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Goed en helder.

Heb een fijn (warm) weekend!

Van: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Datum: vrijdag 07 aug. 2020 4:36 PM
Aan: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Onderwerp: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

OK. Zie verder nog dat ikzelf heb toegezegd dat ik brief zou schrijven met aankondiging dat we niet gaan terugbetalen (moet alvorens slotbeschikking te sturen) maar dat ik ook aangaf dat ik daar over wilde overleggen – en toen liep het een beetje spaak.

Ik ga zondag/maandag naar eigen beste inzicht die brief schrijven en uiteraard afstemmen met jan en alleman, zal jou ook meenemen. Hoop dat die snel uit kan. (10)(2e) kan als reactie op die brief zienswijze indienen.

Voor vandaag stop ik ermee, het is warm!

Groet

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Sent: vrijdag 7 augustus 2020 14:24
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Subject: RE: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Hey (10)(2e),

Wel toegang, maar geen werklaptop bij me dus kan niet checken of ik rechten kan verlenen.

Dat laatste is nieuw voor mij.

(10)(2e)

Van: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Datum: vrijdag 07 aug. 2020 3:03 PM
Aan: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)> |>
Onderwerp: FW: ACTIE - Commentaar Mayday PlvDGIS

Hi (10)(2e)

Kun jij toevallig bij dit dossier? Ik heb geen rechten. Zo ja, zou je me toegang kunnen geven?

(10)(2e)
(11)(1)

Dank

(10)(2e)

Het dossier [Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling](#) is aan u toegewezen. De deadline is 20-06-2020 10:15.



Stichting Mayday Rescue Foundation

(10)(2e)

BY REGISTERED MAIL and BY E-MAIL:

(10)(2e) <(10)(2e)>

Postbus 20061
2500 EB Den Haag
Netherlands
www.government.nl

Contact

(10)(2e) (10)(2e)

T (10)(2e)

F (10)(2e)

Date 13-08-2020

Re Act. 4000000975 Mayday – Syria Batal 15

Dear (10)(2e)

By decision of 28 November 2017, ref. no. DSH-40000000975, I awarded your organisation a grant not exceeding EUR 1,148,702.- and increased to EUR 3,733,902.42 by amendment of 08 May 2018 for Mayday Syria Batal 15.

Under article 3 of this decision you have an obligation to submit an audit opinion and audit report for the whole contract period.

However, the financial report was not accompanied by an auditor's statement. In their letter dated 17 October 2019 with reference 22510000/1108914/HM/JTB, SMK Accountants wrote that they could not perform an audit because:

"Om een accountantscontrole uit te voeren kunnen wij niet alleen volstaan met het aansluiten van de door u van SCD ontvangen achterliggende documentatie met de door u opgestelde financiële verantwoording. Om een oordeel te kunnen geven dienen wij ook het zogenoemde totstandkomingsproces van de uitgaven te controleren. Hiervoor zou een accountantscontrole bij SCD te Syrië plaats dienen te vinden. Ongeacht welk accountantskantoor deze accountantscontrole ter plaatse wil uitvoeren, is het gezien de oorlogssituatie in Syrië niet realistisch daar naar toe te gaan.

[...]

Naar aanleiding van het hiervoor beschrevene kunnen wij vanwege de genoemde argumenten geen accountantscontrole uitvoeren op uw bijgesloten financiële verantwoording van Batal 15. Gezien de door u gefinancierde activiteiten van SCD in een oorlogsgebied is het inherent, dat geen accountantscontrole kan worden uitgevoerd. Daarnaast achten wij de opdracht tot het uitvoeren van een accountantscontrole in relatie tot het risico op financieren van terrorisme niet wenselijk."

In response, in our letter of 17 February 2020, we stated that

"Given the fact that the grant decision of 28 November 2017 clearly states the obligation of such an audit report and given the fact that Mayday accounts are currently under investigation, we can only give a provisional approval of the final narrative and financial report for the BATAL programme. Our final grant decision will be delayed until there is clarity

with respect to the current [Grant Thornton, GT] investigation of Mayday's accounts."

On 29 May 2020, Grant Thornton presented its "Report of factual findings relating to Stichting Mayday Rescue Foundation." However the first key finding of GT's investigation was that *"there is no evidence of misappropriation of funds,[...] the second key finding is that significant gaps in the administrative organisation and internal control environment of Mayday exist. [...] Moreover, we identified significant cash transactions that have not been fully recorded in the cash books and/or general ledger."*

Date

13-08-2020

Our reference

Now an Auditor's Statement cannot be produced and seeing the GT report indicates severe shortcomings in Mayday's financial administration, any certainty on the reliability of the financial report cannot be obtained.

In light of the foregoing, I do not consider it appropriate to issue the remaining final payment of EUR 57,435.00 for the grant in question. As a result, I intend to reduce the grant awarded to your organisation to EUR 3,676,467.42, pursuant to section 4:48, subsection 1 of the General Administrative Law Act.

Before making the final decision, I will give you an opportunity to state your views on this matter, in accordance with sections 4:7 and 4:8 in conjunction with section 4:12 of the General Administrative Law Act. Please let me know within three weeks of the date of this letter whether you would like to do so orally or in writing. If I receive no response from you within this period, I will assume that you do not wish to state your point of view.

Yours sincerely,

Warner ten Kate
Acting Director of Stability and Humanitarian Aid
For the Minister for Foreign Trade and International Cooperation

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
Cc: DSH-BU, (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)
From: (10)(2e)
Subject: RE: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Dank (10)(2e)

(11)(1)

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: donderdag 13 augustus 2020 13:15
To: (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: DSH-BU <(10)(2e)>, (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Beste (10)(2e),

Het besluit van R om de slotbetaling niet te doen staat wel degelijk in Sophia:

MINBUZA-2020.456436 - staat in de A-map van dossier 4000000975. Evenzo het GT rapport.

Ik heb dit dossier per 20-07-2020 overgenomen van mijn voorganger. (11)(1)

(11)(1)

Eigenlijk dacht ik dat de slotbeschikking (met lagere vaststelling) al uit was, maar na zoeken in de mail bleek dat na het vertrek van mijn voorganger bleek dat eerst een aankondiging tot lagere vaststelling moest worden verstuurd, en ik had toegezegd dat te doen. Vorige week hebben we nog telefonisch contact gehad met de IDG en Mayday waaruit bleek dat Mayday van plan is naar de media te stappen met waarschijnlijk negatieve publiciteit voor BZ. Naar aanleiding daarvan en omdat ik vaststelde dat er nog een brief uit moest heb ik op 5 en 7 augustus gesondeerd bij resp (10)(2e), (10)(2e) en (10)(2e) met de vraag of dit aanleiding gaf te heroverwegen. Antwoord van beiden was negatief, dus heb ik de onderhavige brief opgesteld.

(10)(2a)
(11)(1)

Vanochtend heb ik het laatste commentaar van (10)(2e) van (10)(2e) en (10)(2e), (10)(2e) verwerkt. De brief is nu schoon en zonder trackies, dus volgens mij kun je nu goedkeuren.

Vriendelijke groet

(10)(2e), (10)(2e)

0172 (10)(2e) <(10)(2e)>

61291

Sent: donderdag 13 augustus 2020 12:35
To: DSH-BU <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>, (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Há(10)(2e)

OK, alhoewel ik wel vind dat dit in Foxy zou moeten. Maar dat kan(10)(2e)dan wel na terugkomst doen.

(11)(1)

(11)(1)

Brief staat nog vol track changes etc dus nog niet ondertekenbaar.

From: DSH-BU <(10)(2e)>
Sent: donderdag 13 augustus 2020 12:07
To: (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: FW: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling
Importance: High

Hoi(10)(2e),

Wilde bijgevoegde documenten aan het foxy dossier toevoegen maar ik ben daartoe niet gemachtigd. Dus even op deze manier.

Groet(10)(2e)

From: (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: donderdag 13 augustus 2020 11:40
To: DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: FW: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Ik zie dat(10)(2e)afwezig is, vandaar onderstaande

From: (10)(2e)
Sent: donderdag 13 augustus 2020 11:34
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: FW: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Ha(10)(2e),

Ik begrijp dat R en DGIS hebben aangedrongen op deze manier van werken (het niet uitkeren laatste tranche van de subsidie).

(11)(1)

Hoe dan ook, vanwege bovenstaande wil ik graag dat de communicatie vanuit R en DGIS hierover, wordt toegevoegd aan het dossier in Foxy, zodat ik het kan lezen en zodat ook vastgelegd is dat dit besluit van hogerhand komt.

Thanks

(10)(2e)

From: (10)(2e) <(10)(2e)>

0172oensdag 12 augustus 2020 17:39

To: (10)(2e) <(10)(2e)>

Subject: 247Foxy: Accordering gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling

Beste collega,

Uw akkoord is gevraagd op dossier 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling. Klik [4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling](#) op naar het dossier te gaan.

Let op: deze notificatie niet doorsturen per mail. Accorderen, toewijzen of afstemmen met collega's doet u in de applicatie 247Foxy. Mocht u een kennismaking met het systeem op prijs stellen, dan kunt u zich inschrijven voor een training via de Academie. Voor vragen kunt u contact opnemen met Functioneel Beheer via (10)(2e).

To: (10)(2e), (10)(2e), (10)(2e)]
Cc: DSH-BU (10)(2e)]
From: DSH-BU
Sent: Tue 9/15/2020 2:40:06 PM
Subject: 4000000975 --> FW: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling
[4000000975 Mayday Batal 15 beschikking lagere vaststelling.MD.docx](#)
[4000000975 Mayday Batal 15 Decision determining final grant amount CONCEPT.docx](#)
[STABFOND ODA en NON ODA --> BEGROTING M --> namens de Minister van Buitenlandse zaken](#)

Hoi (10)(2e)

Ik heb de versie van (10)(2e) in een CONCEPT versie gegoten waarbij ik rekening heb gehouden met het feit dat het een stabiliteitsfond project betreft en gefinancierd is uit de begroting van M. Ondertekening wordt derhalve “Namens de Minister van Buitenlandse Zaken” gedaan. LET OP! De geel gemarkeerde passage in de CONCEPT versie dien je nog aan te vullen, ok?

Groet (10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: dinsdag 15 september 2020 14:36
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: RE: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling

Beste (10)(2e)

Zie bijgaand nog wat tracks, in lijn met het model in deze link:

ander onderwerp

(11)(1)

Mvg,

(10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: vrijdag 11 september 2020 23:00
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling

Beste (10)(2e),

Op 13-08-20 hebben wij Stg. Mayday aankondiging gestuurd van een lagere vaststelling (omdat R had besloten de slotbetaling niet te doen). In die brief hadden we een recatietermijn van drie weken gegeven voor het indienen van een zienswijze.

Sedertdien hebben wij niets van Mayday gehoord.

In bijlage het concept voor de slotbeschikking met lagere vaststelling. Zou je die aub willen checken voordat we die uitdoen?

NB de brief van 13-08 hebben we aangetekend verzonden. Moet dat met deze slotbeschikking ook?

Bij voorbaat dank,

(10)(2e), (10)(2e)
0175 (10)(2e)

Stichting Mayday Rescue Foundation

(10)(2e)

BY REGISTERED MAIL and BY E-MAIL:

(1) (10)(2e) < (10)(2e)

DSH

SV

Postbus 20061

2500 EB Den Haag

Nederland

www.rijksoverheid.nl

Contactpersoon

(10)(2e) (10)(2e)

T (10)(2e)

F (10)(2e)

Datum 11-09-2020

Betreft Act. 4000000975 Mayday - Syria Batal 15

DECISION of 11 September 2020 Reference 4000000975

The Minister for International Trade and Development Development Cooperation,

CONSIDERING

that by decision of 28 November 2017, ref. no. DSH-4000000975, your organisation was awarded a grant not exceeding EUR 1,148,702.- and increased to EUR 3,733,902.42 by amendment of 08 May 2018 for Mayday Syria Batal 15.

HAVING REGARD TO

article 6,

HAS DECIDED:

that the definitive amount of the grant will be EUR 3,676,467.42, pursuant to section 4:46, subsection 2 of the General Administrative Law Act.

This decision is based on the following considerations.

Under article 3 of the aforementioned decision of 28 November 2017, amended by the decision of ment of 08 May 2018, you have an obligation to submit an audit opinion and audit report for the whole contract period.

However, the financial report was not accompanied by an auditor's statement. In their letter dated 17 October 2019 with reference 22510000/1108914/HM/JTB, SMK Accountants wrote that they could not perform an audit because:

"Om een accountantscontrole uit te voeren kunnen wij niet alleen volstaan met het aansluiten van de door u van SCD ontvangen achterliggende documentatie met de door u opgestelde financiële verantwoording. Om een oordeel te kunnen geven dienen wij ook het zogenoemde totstandkomingsproces van de uitgaven te controleren. Hiervoor zou een accountantscontrole bij SCD te Syrië plaats dienen te

vinden. Ongeacht welk accountantskantoor deze accountantscontrole ter plaatse wil uitvoeren, is het gezien de oorlogssituatie in Syrië niet realistisch daar naar toe te gaan.

[...]

Naar aanleiding van het hiervoor beschrevene kunnen wij vanwege de genoemde argumenten geen accountantscontrole uitvoeren op uw bijgesloten financiële verantwoording van Batal 15. Gezien de door u gefinancierde activiteiten van SCD in een oorlogsgebied is het inherent, dat geen accountantscontrole kan worden uitgevoerd. Daarnaast achten wij de opdracht tot het uitvoeren van een accountantscontrole in relatie tot het risico op financieren van terrorisme niet wenselijk."

DSH

SV

Datum

11-09-2020

Onze referentie

In response, in our letter of 17 February 2020, we stated that

"Given the fact that the grant decision of 28 November 2017 clearly states the obligation of such an audit report and given the fact that Mayday accounts are currently under investigation, we can only give a provisional approval of the final narrative and financial report for the BATAL programme. Our final grant decision will be delayed until there is clarity with respect to the current [Grant Thornton, GT] investigation of Mayday's accounts."

On 29 May 2020, Grant Thornton presented its "Report of factual findings relating to Stichting Mayday Rescue Foundation." However the first key finding of GT's investigation was that *"there is no evidence of misappropriation of funds,[...] the second key finding is that significant gaps in the administrative organisation and internal control environment of Mayday exist. [...] Moreover, we identified significant cash transactions that have not been fully recorded in the cash books and/or general ledger."*

As an Auditor's Statement cannot be produced and seeing the GT report indicates severe shortcomings in Mayday's financial administration, any certainty on the reliability of the financial report cannot be obtained.

In my letter of 13-08-2020 I informed you of my intention to reduce the grant awarded to your organisation to EUR 3,676,467.42. In this letter I gave you an opportunity to state your views on this matter within three weeks of the date of said letter, in accordance with sections 4:7 and 4:8 in conjunction with section 4:12 of the General Administrative Law Act. I did not receive a response from you within said period.

The amount of the grant has been determined to EUR 3,676,467.42. The definitive amount of the grant was calculated in the following manner.

--> *Indicate here how the definitive amount was calculated.*

In light of the foregoing, I do not consider it appropriate to issue the remaining final payment of EUR 57,435.00 for the grant in question.

For the Minister for European Affairs and International Cooperation,

Marriet Schuurman
Director of Stability and Humanitarian Aid

Within six weeks after this decision is sent, a written objection may be lodged with the Minister of Foreign Affairs/Minister for European Affairs and International Cooperation, Postbus 20061, 2500 EB Den Haag. Under section 6:5 of the General Administrative Law Act, the notice of objection must be signed and dated and contain at least the name and address of the person submitting it, a description of the decision against which the objection is being lodged and the grounds on which it is based. If possible, a copy of the contested decision should be enclosed.

DSH
SV

Datum
11-09-2020

Onze referentie

To: (10)(2e) (10)(2e)]]
From: (10)(2e) (10)(2e)
(10)(2e) Tue 10/6/2020 10:33:38 AM
Subject: Mayday info
[Bulletin - Malversaties Mayday/White Helmets](#)
[Mayday-vermoedens-van-malversatie-en-slotbetaling \(uit Foxy\).docx](#)
[RE: 247Foxy: Afstemming gevraagd op dossier Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling](#)
[RE: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling](#)

Dag (10)(2e)

Hieronder de achtergrondinformatie bij de slotbeschikking die voor jou voorligt. Misschien wel goed om er even naar te kijken omdat ik niet uitsluit dat we hier later deze maand nog over horen, aangezien Mayday heeft aangekondigd om in de slipstream van een BBC-documentaire over Mayday die later deze maand uitkomt de publiciteit te zullen zoeken. Al zou dat ook bluf kunnen zijn. Overigens heeft Mayday onlangs faillissement aangevraagd. Ik vond het dan ook vreemd dat de curator geen zienswijze heeft ingediend. In reactie op de slotbeschikking heeft de curator eveneens de keus om in bezwaar te gaan danwel het te laten lopen.

Mocht je nog meer informatie willen over de kwestie Mayday, laat het me dan weten.

Hier een link naar het Foxy dossier waarin R akkoord met advies om de slotbetaling niet te doen:

ander onderwerp

Omdat dat dossier beperkt toegankelijk is stuur ik je de belangrijkste documenten ook in bijlage.

Vervolgens is door mij uitvoering gegeven aan dit besluit middels het volgende dossier:

ander onderwerp

Daarin een brief waarin wordt aangekondigd lager vast te stellen. Afgestemd met DJZ (10)(2e) (10)(2e) en DSH-CTR (10)(2e).
Daarin staat o.a. dat Mayday een zienswijze kan indienen (vormvrij), dat hebben ze niet gedaan.

Daarom nu voor jou ter accordering de slotbeschikking waarin lager wordt vastgesteld.

ander onderwerp

Deze is eveneens afgestemd met DJZ, correspondentie met DJZ in bijlage.

Vriendelijke groet,

(10)(2e)



(10)(2e) (10)(2e)
Policy Officer

Stabilisation and Humanitarian Aid Department (DSH)

.....
Ministry of Foreign Affairs of the Netherlands
Rijnstraat 8 | 2515 XP The Hague | The Netherlands
P.O. Box 20061 | 2500 EB The Hague | The Netherlands
.....

T (10)(2e)
M (10)(2e)
E (10)(2e)



Aan R
Van DSH
Via Plv-DGIS
Kopie aan M, DAM, FEZ, DJZ, IST-SYR
Afgestemd met FEZ, DJZ, IST-SYR, ADR

TER BESLISSING

Datum

27-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

Opgesteld door

, DSH

(10)(2e)

Uiterlijk bij

memo

Mayday vermoedens van malversatie en slotbetaling

Aanleiding

- Ontvangen rapport van Grant Thornton inzake de vermoedens van malversatie bij organisatie Mayday.

Gevraagd besluit

- Uw akkoord met vaststelling subsidie op het betaalde voorschot en de uitbetaling van de openstaande slotbetaling van EUR 57.435 aan Mayday niet te doen.

Kern/samenvatting

- Op 9 december 2019 bent u geïnformeerd over vermoedens van malversaties bij voormalige partnerorganisatie Stichting Mayday Rescue (Mayday), de subsidieontvanger voor de Syrian Civil Defense (SCD); ook bekend als Witte Helmen (zie bijlage voor bulletin met achtergrondinformatie).
- Naar aanleiding van deze vermoedens heeft Mayday de externe auditor Grant Thornton (GT) ingehuurd om een forensisch onderzoek uit te voeren naar de vermeende malversaties.
- Op 29 mei heeft DSH via (10)(2a) het rapport van GT ontvangen (zie bijlage). De conclusie van het rapport luidt dat er geen bewijs is gevonden van malversatie, maar dat de interne financiële administratie en controlemechanismen ernstig tekortschoten.
- NL heeft openstaande voorschotten van EUR 3.676.467 en een openstaande eindbetaling van EUR 57.435 t.o.v. Mayday. Dit betreft een activiteit die gefinancierd is tot november 2018. Over het totale subsidiebedrag is verantwoording afgelegd in de vorm van een inhoudelijk en financieel verslag. NL heeft in eerdere communicatie aan Mayday aangegeven dat vaststelling van de subsidie en daarmee uitbetaling van de slotbetaling afhankelijk is van de uitkomst van het forensisch onderzoek.
- Zowel aan het uitbetalen als het niet uitbetalen van deze slotbetaling kleven een aantal risico's. Zie toelichting.
- DSH en FEZ adviseren, mede op basis van advies van ADR, om de subsidie vast te stellen (twv EUR 3.676.467), en de slotbetaling van EUR 57.435 niet te verrichten, aangezien er geen zekerheid is over de juistheid

van het financieel verslag over het voorschot en het uitvoeren van een projectspecifieke audit (in Syrië) niet mogelijk is.

- Verder forensisch onderzoek vanuit BZ is mogelijk, maar naar dzz. mening niet opportuun, omdat het aannemelijk is dat de uitkomst hetzelfde is.

Datum

27-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

Toelichting

Grant Thornton (GT) rapport

- Tijdens een externe audit in oktober 2019 is geconstateerd dat er enkele financiële transacties binnen Mayday waren die verdacht leken. Naar aanleiding van de bevindingen van deze audit heeft Mayday GT de opdracht gegeven tot een forensisch onderzoek van deze transacties.
- De conclusie van GT luidt dat er binnen de reikwijdte van het onderzoek en de onderzochte documentatie geen bewijs is gevonden voor malversaties. Voor de verdachte financiële transacties zijn aannemelijke verklaringen gevonden.
- A large rectangular box representing a redacted image. In the center of the box, the text "(10)(2g)" is printed.
- Tevens laat het rapport een beeld zien van een organisatie die flink tekortschoot in interne (financiële) controlemechanismes.
- A rectangular box representing a redacted image. In the center of the box, the text "(11)(1)" is printed.
- Het rapport biedt aanknopingspunten voor een (onafhankelijk) forensisch onderzoek door BZ. Het is echter aannemelijk dat de uitkomst hetzelfde is. Omdat cruciale (data)bronnen niet traceerbaar zijn, kunnen de vermoedens van malversaties niet vastgesteld worden. DSH acht een vervolgonderzoek i.c. dan ook niet opportuun.

Advies m.b.t vaststelling subsidiebedrag en betaling slotbetaling

- Om tot de vaststelling van het definitieve subsidiebedrag te komen zijn twee vragen van belang:
 - 1) Bestaat er voldoende informatie om de subsidie (definitief) te kunnen vaststellen, en;
 - 2) Is er aanleiding om de correctheid van deze informatie in twijfel te trekken.
- Ad 1. Mayday heeft een financieel en inhoudelijk verslag voorgelegd over de voorschotten die door NL zijn verstrekt. Uit deze verslagen blijkt dat Mayday de voorschotten heeft uitgegeven zoals overeengekomen in de

subsidiebeschikking. Deze verslagen zijn door DSH in november 2019, voordat de vermoedens van malversaties ontstonden, beoordeeld en goedgekeurd. Op basis van deze verslagen kan de subsidie definitief vastgesteld worden.

- Ad 2. Mayday heeft aangegeven dat het geen auditverklaring over de financiële rapportage kan overleggen, omdat er geen auditor gevonden kan worden die een audit in Syrië wil dan wel kan uitvoeren. (11)(1)

(11)(1)

- Aangezien de auditverklaring niet kon worden afgegeven en er vermoedens van malversaties waren, heeft DSH Mayday begin 2020 schriftelijk geïnformeerd dat het subsidievaststellingsbesluit en daaruit volgend de slotbetaling is uitgesteld tot 30 juni 2020 om duidelijkheid te krijgen over de uitkomst van het onderzoek.
- Het GT rapport schetst een beeld van een organisatie die flink tekort schoot in zijn financiële administratie. Daarin wordt tevens aangegeven dat er geen zekerheid kan worden gegeven over de volledigheid van de reeds opgeleverde financiële rapportages voor de donoren. Hierdoor kunnen vraagtekens worden gesteld bij de correctheid van het jaarverslag en kan er niet met zekerheid worden vastgesteld dat het voorschot daadwerkelijk is uitgegeven, zoals gepresenteerd in het financieel verslag.
- Op basis van bovenstaande punten is het advies van DSH en FEZ om de subsidie vast te stellen op het betaalde voorschot en de slotbetaling niet uit te betalen.

Risico's

- -
 -
 -
- (11)(1)

Positie andere donoren

-
- (10)(2a)

Datum

27-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

- [Redacted]
- (10)(2a)
- [Redacted]

Datum

27-06-2020

Onze Referentie

Min-BuZa.2020.5382-19

Communicatie

- (10)(2a) heeft, in overleg met overige donoren/NL, passieve woordvoering opgesteld voor zowel Mayday als andere donoren, mocht de zaak in het nieuws komen. Deze medialijnen zijn met COM afgestemd.
- Tussentijds informeren van de Tweede Kamer is geen noodzaak, omdat er geen bewijs is van malversaties en BZ geen verplichting heeft om niet bewezen malversaties te melden.

(11)(1)

(11)(1)

Bijlagen

1. Bulletin 9 december 2019
2. Grant Thornton rapport

To: (10)(2e) (10)(2e)
From: (10)(2e), (10)(2e)
(10)(2e) Mon 10/12/2020 9:48:35 PM
Subject: RE: STATUS 6/10 TER ACCORDERING --> 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling II

Redelijkerwijs, anderhalve week geleden. Helpt het als ik je telefonisch bijpraat over deze casus en het besluit in de slotbeschikking? Prik dan svp iets in de agenda.

From: (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: maandag 12 oktober 2020 22:41
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: RE: STATUS 6/10 TER ACCORDERING --> 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling II

(10)(2e) vind ingewikkelde casus, ik kijk er nog even naar. Wat is deadline? (10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Sent: maandag 12 oktober 2020 10:24
To: (10)(2e) <(10)(2e)>
Subject: FW: STATUS 6/10 TER ACCORDERING --> 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling II
Importance: High

Vriendelijke herinnering.

From: DSH-BU <(10)(2e)>
Sent: dinsdag 6 oktober 2020 11:49
To: (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>; DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: STATUS 6/10 TER ACCORDERING --> 4000000975 Mayday Batal 15 lagere vaststelling II
Importance: High

Hoi (10)(2e)

Wellicht aan je aandacht ontsnapt maar gaarne met spoed de beschikking in onderstaand foxy dossier digitaal ondertekenen. Vervolgens kan je accorderen.

ander onderwerp

Alvast bedankt,

(10)(2e) (10)(2e)

Nb. Bel even als je assistentie nodig hebt bij het digitaal ondertekenen van een document in een foxy dossier, ok?

From: DSH-BU <(10)(2e)>
Sent: dinsdag 15 september 2020 15:40
To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>
Cc: DSH-BU <(10)(2e)>
Subject: 4000000975 --> FW: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling
Importance: High

Hoi (10)(2e)

Ik heb de versie van (10)(2e) in een CONCEPT versie gegoten waarbij ik rekening heb gehouden met het feit dat het een
.0179 teitsfond project betreft en gefinancierd is uit de begroting van M. Ondertekening wordt derhalve "Namens de Minis61381

Groet (10)(2e)

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: dinsdag 15 september 2020 14:36

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: DSH-BU <(10)(2e)>

Subject: RE: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling

Beste (10)(2e),

Zie bijgaand nog wat tracks, in lijn met het model in deze link:

ander onderwerp

(11)(1)

Mvg,

(10)(2e)

Onderstaande informatie is verwijderd want deze is reeds eerder beoordeeld

From: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Sent: vrijdag 11 september 2020 23:00

To: (10)(2e), (10)(2e) <(10)(2e)>

Cc: DSH-BU <(10)(2e)>

Subject: Stg. Mayday - Beschikking lagere vaststelling

Beste (10)(2e),



Stichting Mayday Rescue Foundation

(10)(2e)

(10)(2e)

BY REGISTERED MAIL and BY E-MAIL:

(1) (10)(2e) < (10)(2e)

**Department for Stabilisation
and Humanitarian Aid**

Stabilisation and Security
Division

Rijnstraat 8
2515 XP Den Haag
Nederland
www.rijksoverheid.nl

Contactpersoon
(10)(2e) (10)(2e)

Our reference
4000000975

Datum 15 October 2020

Betreft Decision determining final grant amount; Project Mayday Syria Batal 15;
Activity no. 4000000975 - 6001773Mayday - Syria Batal 15

Cc.
(10)(2e)

Dear Mr. (10)(2e),

Following my letter of intention to reduce the grant amount dated 14 August 2020 and lack of a response received from you within 3 weeks of the date of said letter, I hereby enclose the Decision determining the final grant amount dated 15 October 2020.

Yours sincerely,

For the Minister of Foreign Affairs,

(10)(2e)

 Lex Gerts

Head Stabilisation and Security Division
Stabilisation and Humanitarian Aid Department

DECISION of 15 October 2020 Reference 4000000975

Datum
15 October 2020
Onze referentie
4000000975

The Minister of Foreign Affairs,

CONSIDERING

that by Decision of 28 November 2017, ref. no. DSH-4000000975, your organisation was awarded a grant not exceeding EUR 1,148,702.- and increased to EUR 3,733,902.42 by amendment of 08 May 2018 for Mayday Syria Batal 15.

HAVING REGARD TO

Article 6 of the grant decision of 28 November 2017,

HAS DECIDED:

that the definitive amount of the grant will be EUR 3,676,467.42, pursuant to section 4:46, subsection 2 of the General Administrative Law Act.

This decision is based on the following considerations.

Under article 3 of the aforementioned decision of 28 November 2017, amended by the decision of 08 May 2018, you have an obligation to submit an audit opinion and audit report for the whole contract period.

However, the financial report was not accompanied by an auditor's statement. In their letter dated 17 October 2019 with reference 22510000/1108914/HM/JTB, SMK Accountants wrote that they could not perform an audit because:

"Om een accountantscontrole uit te voeren kunnen wij niet alleen volstaan met het aansluiten van de door u van SCD ontvangen achterliggende documentatie met de door u opgestelde financiële verantwoording. Om een oordeel te kunnen geven dienen wij ook het zogenoemde totstandkomingsproces van de uitgaven te controleren. Hiervoor zou een accountantscontrole bij SCD te Syrië plaats dienen te vinden. Ongeacht welk accountantskantoor deze accountantscontrole ter plaatse wil uitvoeren, is het gezien de oorlogssituatie in Syrië niet realistisch daar naar toe te gaan.

[...]

Naar aanleiding van het hiervoor beschrevene kunnen wij vanwege de genoemde argumenten geen accountantscontrole uitvoeren op uw bijgesloten financiële verantwoording van Batal 15. Gezien de door u gefinancierde activiteiten van SCD in een oorlogsgebied is het inherent, dat geen accountantscontrole kan worden uitgevoerd. Daarnaast achten wij de opdracht tot het uitvoeren van een accountantscontrole in relatie tot het risico op financieren van terrorisme niet wenselijk."

In response, in our letter of 17 February 2020, we stated that

"Given the fact that the grant decision of 28 November 2017 clearly states the obligation of such an audit report and given the fact that Mayday accounts are currently under investigation, we can only give a provisional

approval of the final narrative and financial report for the BATAL programme. Our final grant decision will be delayed until there is clarity with respect to the current [Grant Thornton, GT] investigation of Mayday's accounts."

Datum
15 October 2020

Onze referentie
4000000975

On 29 May 2020, Grant Thornton presented its "Report of factual findings relating to Stichting Mayday Rescue Foundation." However the first key finding of GT's investigation was that *"there is no evidence of misappropriation of funds,[...] the second key finding is that significant gaps in the administrative organisation and internal control environment of Mayday exist. [...] Moreover, we identified significant cash transactions that have not been fully recorded in the cash books and/or general ledger."*

As an Auditor's Statement cannot be produced and seeing the GT report indicates severe shortcomings in Mayday's financial administration, any certainty on the reliability of the financial report cannot be obtained.

In my letter of 14 August 2020, I informed you of my intention to reduce the grant awarded to your organisation to EUR 3,676,467.42. In this letter I gave you an opportunity to state your views on this matter within three weeks of the date of said letter, in accordance with sections 4:7 and 4:8 in conjunction with section 4:12 of the General Administrative Law Act. I did not receive a response from you within said period.

In light of the foregoing, I do not consider it appropriate to issue the remaining final payment of EUR 57,435.00 for the grant in question. The amount of the grant therefore has been determined to EUR 3,676,467.42. The definitive amount of the grant was calculated in the following manner:
EUR 3,733,902.42 -/- final payment (EUR 57,435.00) = EUR 3,676,467.42.

For the Minister of Foreign Affairs,

(10)(2e)

(10)(2e)


Lex Gerts
Head Stabilisation and Security Division
Stabilisation and Humanitarian Aid Department

Within six weeks after this decision is sent, a written objection may be lodged with the Minister of Foreign Affairs/Minister for European Affairs and International Cooperation, Postbus 20061, 2500 EB Den Haag. Under section 6:5 of the General Administrative Law Act, the notice of objection must be signed and dated and contain at least the name and address of the person submitting it, a description of the decision against which the objection is being lodged and the grounds on which it is based. If possible, a copy of the contested decision should be enclosed.

To: DSH-BU [redacted]
From: [redacted], [redacted]
(10)(2e) Thur 10/15/2020 9:41:13 PM
Subject: RE: naar DSH-Reports? : 4000000975_Mayday Batal 15_Decision determining final grant amount 15oct2020
[4000000975 Mayday afboeking.xlsx](#)

Dag [redacted]

Ik bedoelde daarmee dat het dossier in SAP ook moet worden afgehandeld.

- Ik zie in Foxy dat er geen dossier meer openstaat;
- Ik zie ik SAP, als ik het goed heb, dat er nog één rapportage openstaat:
4000000975 [redacted], [redacted] 6001773 30028883 Stichting Mayday Rescue Foundation
niet ontvangen Accountant 01-12-2017 30-11-2018 30-04-4019 17-02-2020 30-04-4019 17-02-2020
- Die gaat nooit meer komen, mede omdat Mayday failliet is, dus moet worden kwijtgescholden / geschrapt o.i.d.

Ik zie ook dat er aan voorschotten nog openstaat EUR 1.091.257 + EUR 2.585.200,42. In bijlage het afboekingsformulier hiervoor.

Dan staat er nog een slotbetaling open die we nog even moeten aanhouden omdat Mayday 6 weken de tijd heeft om bezwaar te maken tegen de slotbeschikking die net is uitgegaan, dus afgerond tot 30/11/20. Als ze tot die tijd geen bezwaar hebben gemaakt kunnen we de slotbetaling schrappen en de activiteit in SAP afsluiten.

Volgens mij zijn er daarmee geen administratieve losse eindjes meer?

Groet

[redacted]

-----Original Message-----

From: DSH-BU <[redacted]>
Sent: donderdag 15 oktober 2020 15:58
To: [redacted], [redacted] <[redacted]>
Cc: DSH-BU <[redacted]>
Subject: naar DSH-Reports? : 4000000975_Mayday Batal 15_Decision determining final grant amount 15oct2020
Importance: High

Hoi [redacted]

Zoals je inmiddels weet is de beschikking vandaag per email verstuurd en zal morgenochtend ook per aangetekende post.
[redacted] in het foxy dossier las ik een notitie van jou dat DSH-Reports tevens geïnformeerd moest worden.

Is het de bedoeling dat de inhoudelijke, financiële eindrapportage en audit rapport in SAP de status afgekeurd/geannuleerd dienen te krijgen? Even toelichten wat je precies bedoelt, ok?

Groet,

[redacted]

-----Original Message-----

From: DSH-BU <[redacted]>
Sent: donderdag 15 oktober 2020 15:23
To: [redacted]
Cc: [redacted], [redacted] <[redacted]>; DSH-BU <[redacted]>
Subject: 4000000975_Mayday Batal 15_Decision determining final grant amount 15oct2020
Importance: High

0181^ir,

61375

Please find enclosed our Decision dated 15 October 2010, determining the final grant amount regarding the project Mayday Syria Batal 15.

Yours sincerely,

Ministry of Foreign Affairs of the Netherlands

Quality and Advisory division

Stabilisation and Humanitarian Aid Department

Email:

From: (10)(2e)@minbuza.nl>

Sent: dinsdag 31 december 2019 12:37

To: (10)(2e)@minbuza.nl>

Cc: (10)(2e)@minbuza.nl>; (10)(2e)

(10)(2e)@minbuza.nl>; MALVERSATIES (10)(2e) (10)(2e)

(10)(2e)@minbuza.nl>; DJZ-NR (10)(2e) (10)(2e)@minbuza.nl>;

(10)(2e)@minbuza.nl>; Tazelaar, Birgitta (10)(2e)@minbuza.nl>; (10)(2e)

(10)(2e)@minbuza.nl>

Subject: RE: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <11u

Ho (10)(2e)

In bijlage de brief retour met een kleine aanpassing op de 2^{de} alinea. FEZ kan zich vinden in het voorstel en verdere formulering van concept brief aan de Tweede Kamer.

Als achtergrond, mede in goed overleg (10)(2e):

- De basis voor de meldingsplicht van vermoedens van malversaties aan de Tweede Kamer is de Nota Beheer en Toezicht uit 1996;
- In recente jaren wordt aan deze plicht invulling gegeven door 1 keer per jaar via het Jaarverslag melding te doen van bewezen malversaties zonder het benoemen van naam en toenaam van uitvoerders. Daarnaast wordt bij uitzonderlijke gevallen (hoge financiële omvang en/of politieke gevoeligheid) op confidentiële basis een brief gestuurd, eveneens zonder naam en toenaam;
- buiten reikwijdte/ander onderwerp
- Er is (helaas) geen overzicht van eerdere confidentiële brieven die ik nu kan delen;
- Zoals bekend is de inzet op malversaties gericht op het stimuleren van meldingen en het goed afhandelen van vermoedens van malversaties. Deze inzet is gebaat bij zorgvuldigheid richting uitvoerders.

Met vriendelijke groet,

(10)(2e)

From: (10)(2e)@minbuza.nl>

Sent: dinsdag 31 december 2019 11:37

To: (10)(2e)@minbuza.nl>

Subject: FW: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <11u

Importance: High

(10)(2e)

Ik begrijp dat jij bereikbaar bent voor spoed zaken? Kun jij naar de bijgevoegd brief kijken en alinea 2 (laten) aanvullen?

Groet,

(10)(2e)

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

Van: (10)(2e) @minbuza.nl>
Datum: dinsdag 31 dec. 2019 10:47 AM
Aan: (10)(2e) @minbuza.nl>
Onderwerp: FW: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <1 lu

(10)(2e)

Als het goed is, heb je inmiddels een reactie (10)(2e) ontvangen maar bij FEZ is de bezetting heel dun. Gesproken met (10)(2e), zij heeft geen toegang tot de MALVERSATIES dienstpostbus en gaf aan bij spoed contact op te nemen (10)(2e)

Gr.,
(10)(2e)

From: (10)(2e) @minbuza.nl>
Sent: dinsdag 31 december 2019 10:01
To: (10)(2e) @minbuza.nl>
Subject: FW: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <11u
Importance: High

Hierbij de mail.
Groet (10)(2e)

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

Van: (10)(2e) @minbuza.nl>
Datum: dinsdag 31 dec. 2019 8:52 AM
Aan: DJZ-NR (10)(2e) minbuza.nl>, MALVERSATIES (10)(2e)
Kopie: Tazelaar, Birgitta (10)(2e) (10)(2e) @minbuza.nl>, (10)(2e) @minbuza.nl>
(10)(2e) @minbuza.nl> (10)(2e) @minbuza.nl>
Onderwerp: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <1 lu

Beste collega's,

Graag met spoed (< 11u vandaag) jullie commentaar op bijgevoegde concept brief van plvDGIS aan de advocaat van Mayday. R wil graag een brief aan de advocaat van Mayday waarin hij/Mayday wordt geïnformeerd over het voornemen om de Kamer te informeren over de vermoedens van malversaties bij Mayday. Zie mailtrail hieronder. Cfm advies DJZ (zie mail (10)(2e) van 27/12 hieronder) wordt de advocaat/Mayday de gelegenheid geboden op dit voornemen te reageren.

In bijlage t.i. tevens de brief van DGIS die op 27/12 aan de advocaat is gestuurd over het vrijgeven van de ToR van het forensisch onderzoek dat op dit moment wordt gedaan in opdracht van Mayday.

Groet,
(10)(2e)

From: (10)(2e)@minbuza.nl>
Sent: dinsdag 31 december 2019 11:48
To: Tazelaar, Birgitta (10)(2e)
Subject: RE: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <11u

Je zag reactie (10)(2e) Bij FEZ heeft (10)(2e) het opgepakt. Ze kent de kwestie. Zij bevestigde overigens dat tot dusverre nooit namen in Kamerbrieven zijn genoemd. Vanwege precedentwerking is dat ook niet wenselijk. Heb haar ook je vraag meegegeven over andere casuïstiek.

(10)(2e)

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

Van: Tazelaar, Birgitta (10)(2e)
Datum: dinsdag 31 dec. 2019 9:14 AM
Aan: (10)(2e)@minbuza.nl>, DJZ-NR (10)(2e) MALVERSATIES
(10)(2e)
Kopie: (10)(2e)@minbuza.nl>, (10)(2e)
(10)(2e)@minbuza.nl>, (10)(2e)@minbuza.nl>
Onderwerp: RE: SPOED: verzoek R om brief aan advocaat Mayday; graag reactie <11u

Dank (10)(2e) ik zou 6 jan 17.00 als deadline kiezen. Ik weet niet of je aanschrijving aan djz en malversaties tijdig gaat aankomen, kan je bellen (10)(2e) en iemand bij DJZ? Thnx!
Birgitta

From: Heijden, Kitty-vander [redacted]@minbuza.nl>

Sent: dinsdag 31 december 2019 15:18

To: [redacted]

Cc: [redacted]@minbuza.nl>; Tazelaar, Birgitta [redacted]@minbuza.nl>; [redacted]
[redacted]@minbuza.nl>; [redacted] [redacted]@minbuza.nl>

Subject: RE: CONFIDENTIAL response to Letter to Stichting Mayday Rescue Foundation 27 Dec 2019
[20190082_113717066]

Dear [redacted]

I herewith confirm receipt of your email below, and the attachment. Regarding confidentiality, I reconfirm that from our side we will be guided by the statement in our letter from last Friday.

With many thanks and best wishes for the new year ahead,

Kitty van der Heijden

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

From: (10)(2e)@minbuza.nl>
Sent: zondag 21 juni 2020 22:27
To: Loo, Jan van der (10)(2e) minbuza.nl>; (10)(2e)@minbuza.nl>;
Tazelaar, Birgitta (10)(2e) minbuza.nl>
Cc: Heijden, Kitty-vander (10)(2e) minbuza.nl>; (10)(2e)@minbuza.nl>;
MALVERSATIES (10)(2e)
Subject: RE: Mayday-vermoedens-van-malversatie-en-slotbetaling

Ha Birgitte,

Ik heb even navraag gedaan bij het malversatie-team. Het advies van FEZ was en is om de slotbetaling niet uit te betalen. Dit is ook in een eerder stadium gedeeld met DSH en het Syrie team.

Ter toelichting:

- Het onderzoek van GT heeft beperkingen die het gevolg zijn van ernstige tekortkomingen in de administratie van de subsidieontvanger. Daarnaast wordt in het rapport aangegeven dat (10)(2g)
(10)(2g)
- Met deze twijfel in het achterhoofd, de conclusies van het GT rapport m.b.t. de tekortkomende controlemechanismen, administratie en de organisatiestructuur (AO/IC), (11)(1)
(11)(1)
(11)(1) geeft FEZ het advies om niet over te gaan tot de slotbetaling. Zie ook kantlijn bij het memo.

Naar aanleiding van jouw verzoek, heeft het malversatie-team de ADR vrijdag om advies gevraagd. Wij zullen hun advies zo snel mogelijk terugkoppelen aan DSH en werken graag mee aan nieuw memo.

Groeten,

(10)(2e)