

De Aw en WSW toetsen per uitvraag de kwaliteit van de aangeleverde gegevens. Hierbij wordt risicogericht een aantal onderdelen van de uitvraag beoordeeld op datakwaliteit. De hieronder opgenomen bevindingen komen voort uit de analyses datakwaliteit dVi2020 van Aw en WSW. LET OP: het onderstaande overzicht heeft enkel betrekking op de onderdelen waar de Aw en WSW naar gekeken hebben ten aanzien van de datakwaliteit. Het kan dus voorkomen dat onderdelen, anders dan hieronder vermeld, onjuistheden dan wel onvolledigheden bevatten.

Analyse Datakwaliteit dVi2020

Hoofdstuk dVi	Onderdeel	Beschrijving analyse	Aantal Hits	Bevinding vanuit analyse
WOZ-uitvraag	Aantal eenheden	Analyse aantal eenheden primo 2020	17	<ul style="list-style-type: none"> Er is sprake van inconsistentie in het aantal eenheden tussen eindstand dVi2019 en beginstand dVi2020.
WOZ-uitvraag	WOZ-waarde	Analyse WOZ-waarde	24	<ul style="list-style-type: none"> WOZ-waarden zijn onjuist (peildatum 01-01-2019) of onvolledig ingevuld,
WOZ-uitvraag	Eigendomspercentage	Analyse eigendomspercentage	4	<ul style="list-style-type: none"> Waarde '0' ingevuld bij eigendomspercentage.
WOZ-uitvraag	Energie-index, m2 en bouwjaar	Analyse invulling van EI, m2 en BJ.	42	<ul style="list-style-type: none"> Onvolledig ingevuld
2.7	Toelichting waardering bezit	Analyse gegevens bezit per vhe	2	<ul style="list-style-type: none"> Er is sprake van onwaarschijnlijke waardes indien de contractuur, streefhuur, onderhoudskosten en beheerkosten per vhe worden berekend, Gegevens zijn onvolledig ingevuld
2.7	Toelichting waardering bezit	Analyse marktwaarde en beleidswaarde op basis van afslagen	0	<ul style="list-style-type: none"> Geen
2.8	Transacties tussen takken	Analyse van de mutaties tussen DAEB en niet-DAEB	10	<ul style="list-style-type: none"> Er is sprake van afwijkingen in het aantal VHE's tussen primo/ultimo stand ten opzicht van de mutaties in de WOZ-bezits tabel.
3.1	Eigen vermogen	Analyse Eigen vermogen	4	Er is sprake van inconsistentie van het eigen vermogen tussen DAEB en Enkelvoudig.
3.2	Resultaat uit deelnemingen	Analyse invulling resultaat uit deelnemingen bij verlicht regime	15	<ul style="list-style-type: none"> Resultaat uit deelnemingen is ingevuld, waar dit op basis van de jaarrekening niet wordt verwacht.
3.3	Toelichting kasstroomoverzicht	Analyse netto bedrijfslasten per vhe	2	<ul style="list-style-type: none"> De gemiddelden vallen buiten de bandbreedte.



3.3	Kasstromen	Analyse DAEB en Niet-DAEB kasstromen ten opzichte van enkelvoudige kasstromen	1	<ul style="list-style-type: none"> Er is sprake van inconsistentie tussen DAEB + niet-DAEB kasstromen ten opzichte van de enkelvoudige kasstromen. Hierbij zijn de kasstroomonderdelen 'Operationele activiteiten' en 'Investeringsactiviteiten' getoetst op plausibiliteit.
3.4	Toelichting kasstroomoverzicht	Analyse toerekening onderhoudskosten	15	<ul style="list-style-type: none"> Er is 100% of meer van de totale onderhoudskosten als toerekening aan onderhoud opgenomen.
3.4.7	Heffingen	Analyse sanerings- en obligoheffing	18	<ul style="list-style-type: none"> Geen saneringsheffing of obligoheffing verwacht in dVi2020
4.1	Marktwaarde van de leningen	Analyse marktwaarde van de leningen ten opzichte van nominale waarde/gemodelleerde waarde	5	<ul style="list-style-type: none"> Bedragen zijn in duizendtallen ingevuld, Er zijn onjuiste bedragen ingevuld.
4.1	Agio	Analyse Agio	9	<ul style="list-style-type: none"> Er is een agio ingevuld, waar dit op basis van de jaarrekening niet wordt verwacht.
4.1	Variabele hoofdsomleningen	Analyse niet opgenomen deel VHL ten opzichte van januari-opvraag	12	Er zijn onwaarschijnlijke waardes ingevuld.
4.1	Derivaten	Analyse derivaten	2	<ul style="list-style-type: none"> Derivaat lijkt een embedded derivaat te zijn en hoort daarmee bij marktwaarde geborgde leningen i.p.v. bij derivaat.
4.3	Interne lening	Analyse beginstand interne lening dVi2020 t.o.v. eindstand dVi2019	5	<ul style="list-style-type: none"> Bedragen zijn in duizendtallen ingevuld, Er zijn onwaarschijnlijke waardes ingevuld.
4.3 en 3.3	Rente IL en ontvangen/betaalde interest	Analyse rente IL ten opzicht van ontvangen/betaalde interest vanuit KSO.	5	<ul style="list-style-type: none"> Bedragen zijn in duizendtallen ingevuld, Er zijn negatieve waardes ingevuld, Er zijn onwaarschijnlijke waardes ingevuld.
4.3 en 3.3	Aflossing IL en ontvangen/betaalde aflossing	Analyse aflossing IL ten opzichte van ontvangsten/uitgaven vanuit KSO	12	<ul style="list-style-type: none"> Bedragen zijn in duizendtallen ingevuld, Gegevens zijn onvolledig ingevuld, Er zijn onwaarschijnlijke waardes ingevuld.
Ratio's	Ratio's	Analyse ratio's (ICR en LTV)	2	<ul style="list-style-type: none"> Onjuist/onvolledig verantwoording van cijfers in diverse overzichten (balans, kasstroom, beleidswaarde, marktwaarde vastgoed, 4.1)
diverse	Diverse analyses	Bevindingen die zijn opgemerkt tijdens de datakwaliteitscontrole	3	<ul style="list-style-type: none"> Huursom onjuist ingevuld, Regime van aangeleverde dVi wijkt af van regime van aangeleverde dPi, Relatief hoge disconteringsvoet ingevuld.
Bijlagen	Controle juistheid en volledigheid bijlagen	Controle juistheid en volledigheid bijlagen op meerdere punten	24	<ul style="list-style-type: none"> Sprake van afwijking van het unieke kenmerk tussen de dVi en Assurancerapporten, Geen getekende of ingevulde bestuursverklaring aangeleverd, Niet alle of onjuiste bijlagen aangeleverd