

# **Raad voor de Rechtshandhaving**

**Rapport inzake de jaarrekening 2019**

For identification purposes

*ERNST & YOUNG ACCOUNTANTS*

**Inhoudsopgave**

**pagina**

**Accountant's verklaring**

|                                                     |   |
|-----------------------------------------------------|---|
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 3 |
|-----------------------------------------------------|---|

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Directieverslag</b> | 6 |
|------------------------|---|

|                     |    |
|---------------------|----|
| <b>Jaarrekening</b> | 20 |
|---------------------|----|

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Balans per 31 december 2019 | 21 |
|-----------------------------|----|

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Winst en verliesrekening over het jaar 2019 | 22 |
|---------------------------------------------|----|

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 23 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Toelichting op de balans | 26 |
|--------------------------|----|

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Toelichting op de winst en verliesrekening | 30 |
|--------------------------------------------|----|

**Bijlagen**

**Raad voor de Rechtshandhaving**  
**BES-eilanden, Curacao en St. Maarten**

**Controleverklaring**

For identification purposes  
*ERNST & YOUNG ACCOUNTANTS*





**Raad voor de Rechtshandhaving**  
**BES-eilanden, Curacao en St. Maarten**

**Directieverslag**

## Directieverslag 2019

### Gang van zaken gedurende het boekjaar

De Raad voor de rechtshandhaving (de Raad) is een rechtspersoonlijkheid bezittend interlandelijk orgaan van Curaçao, Sint Maarten en Nederland (voor zover het betreft de BES-eilanden) ingesteld bij Rijkswet van 7 juli 2010. De Raad bestaat uit drie leden. De Raadsleden worden benoemd, geschorst en ontslagen bij Koninklijk Besluit. De Raad wordt ondersteund door een secretariaat met vestigingen in Curaçao, Sint Maarten en voor Caribisch Nederland op Bonaire.

De samenstelling van de Raad is in 2019 tweemaal gewijzigd:

- Vanaf – eind december 2018 is de heer mr. F. Richards geen raadslid meer namens Sint Maarten vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn (tweemaal vier jaren). Op 22 februari 2019 is mevrouw mr. M. Clarinda benoemd als Raadslid namens Sint Maarten.
- Vanaf medio april 2019 is de heer mr. G. Camelia geen raadslid meer namens Curaçao vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn (tweemaal vier jaren). Per 21 juni 2019 heeft de heer mr. L. Virginia, benoemd namens Curaçao, zitting genomen in de Raad.

Het voorzitterschap van de Raad is conform de Rijkswet na verloop van een jaar in 2019 gewisseld van Sint Maarten naar Nederland. De datum van wisseling is jaarlijks per 1 juli.

De bezetting van de vestigingen is in 2019 ook op diverse punten gewijzigd.

- De vestiging Sint Maarten beschikt sinds 1 december 2018 over een nieuwe secretaris/hoofdinspecteur, waarbij de functie van secretaris/hoofdinspecteur voor Caribisch Nederland niet meer op waarneembasis werd uitgevoerd, maar is omgezet in een vaste aanstelling. De bureau-coördinator van Sint Maarten verricht ook alle werkzaamheden ten behoeve van Caribisch Nederland. Tevens zijn er op de vestiging Sint Maarten twee nieuwe inspecteurs werkzaam, per respectievelijk 15 februari en 1 april 2019. Daarmee heeft het secretariaat Sint Maarten sinds 1 april 2019 weer een volwaardige bezetting op onderzoeksniveau op basis van een secretaris/hoofdinspecteur en twee inspecteurs. Hoewel de bezetting momenteel volwaardig is zal er één inspecteur per mei 2020 uit dienst treden. Het streven is om de vacature op korte termijn in te vullen.
- Evenals de vestiging Sint Maarten, beschikt de vestiging Caribisch Nederland sinds 2019 ook weer over een vaste secretaris/hoofdinspecteur. Voornoemde waarneming is per ultimo december 2018 beëindigd. Na de pensionering van één van de inspecteurs, zag de vestiging Caribisch Nederland zich enige tijd genooddaakt om in de eerste periode van 2019 (januari – juni 2019) gebruik te maken van deze onderzoeker voor ondersteuning bij twee onderzoeken, om de continuïteit van de lopende werkzaamheden te bewaren. Diens inzet is inmiddels beëindigd.

Per 1 december 2019 is een nieuwe inspecteur werkzaam bij het secretariaat. Daarmee heeft ook de vestiging Caribisch Nederland sinds 1 december 2019 weer de beschikking over voldoende bezetting en capaciteit op onderzoeksniveau met een secretaris/hoofdinspecteur en twee inspecteurs.

- Bij de vestiging Curaçao is sinds 1 december 2018 een nieuwe inspecteur werkzaam, na het vertrek van een inspecteur medio 2018. Ook is een van de bureau-coördinatoren per 1 september 2019 uit dienst getreden. De coördinatie van de financiële verslaglegging, werd in 2019 extern ingevuld. Daarnaast is de office manager van Curaçao belast met een aantal administratieve taken. De vestiging Curaçao beschikt sinds eind 2018 over voldoende bezetting en capaciteit op onderzoeksniveau op basis van een secretaris/hoofdinspecteur en twee inspecteurs.
- De eind 2017 geïnitieerde samenwerking tussen de vestigingen zal gehandhaafd en geïntensiveerd worden. Evenwel is duidelijk geworden dat een volwaardige bezetting conform de formatie een minimum-vereiste is voor de uitvoering van het jaarplan per vestiging. Bij de wisselende samenstellingen is duidelijk geworden dat bij een onvoldoende bezetting (<2fte inspecteurs) samenwerking weliswaar een oplossing biedt voor de wederzijdse ondersteuning bij de werkzaamheden, maar dat die inzet tegelijkertijd ten koste gaat van de algehele productie alsmede van die per vestiging. Voor 2020 heeft de Raad bij de keuze van de (gezamenlijke) onderwerpen van de onderzoeken en bij de bepaling van het aantal onderzoeken dat effect op voorhand trachten in te calculeren bij de uitvoering van de werkzaamheden, mede door intensivering van de samenwerking tussen de vestigingen.

### **Vergaderingen van de Raad**

In het jaar 2019 heeft de Raad vier keer vergaderd, een maal in Nederland (Q1), een maal op Sint Maarten (Q2), een maal op Bonaire (Q3) en een maal op Aruba (Q4). Bij gelegenheid van deze vergaderingen, hebben de raadsleden tevens diverse werkbezoeken afgelegd bij overheidsfunctionarissen van de landen en bezoeken gebracht aan de justitiële inrichtingen waarop jaarlijks toezicht wordt gehouden.

Ook de drie secretarissen/hoofdinspecteurs van de landen hebben diverse malen fysiek en digitaal vergaderd in 2019.

De overleggen vinden plaats in het kader van de voorbereiding van de raadsvergaderingen waarbij tevens gezamenlijke afspraken en kaders worden gemaakt voor de (gezamenlijke) inspecties. Daarnaast wordt gestreefd om de productienormen verder te verfijnen. Hierbij worden prestatie-indicatoren voor de organisatie ontwikkeld.

### **Activiteiten organisatie**

Alle geplande activiteiten voor 2019 zijn uitgevoerd door medewerkers van de secretariaten. Het betreft de volgende activiteiten:

1. opstellen jaarplan en begroting 2020
2. realisatie van het jaarplan 2019
3. opstellen van de Staat van de rechtshandhaving (3x)



4. financieel beheer alsmede het jaarverslag 2018
5. organisatieontwikkeling

#### *1. Opstellen jaarplan en begroting 2020*

Conform het bepaalde in artikel 36 van de Rijkswet zendt de Raad jaarlijks voor 1 oktober aan de ministers een jaarplan en een begroting voor het daaropvolgende jaar. Beiden zijn aangeboden aan de ministers.

#### *2. Realisatie jaarplan 2019*

In het jaarplan 2019 worden in totaal 19 onderzoeken beschreven, welke (grotendeels) in 2019 door de drie vestigingen zijn uitgevoerd. Het jaar 2019 behelsde ook een inhaalslag. Een deel van de in 2017 (Sint Maarten) en 2018 geplande inspecties is in 2019 afgerond. Voorts zal een deel van de in 2019 geplande onderzoeken aanvangen dan wel afgerond worden in 2020, omdat de uitvoering van de onderzoeken in 2019 niet alleen sterk afhankelijk is geweest van de beschikbaarheid van voldoende personele capaciteit binnen de vestigingen, maar ook van tijdige reacties van de justitiële organisaties in de wederhoor fase.

De in het jaarverslag 2018 beschreven situatie dat vestiging Sint Maarten zijn inspectie-activiteiten in 2017 tijdelijk heeft moeten opschorten als gevolg van de ontstane situatie na de orkanen Irma en Maria heeft voor vestiging Sint Maarten ook nog gevolgen gehad voor de uitvoering van het jaarplan 2019.

De Raad verwacht dat die gevolgen in 2020 (c.p.) niet meer merkbaar zullen zijn.

#### De volgende gezamenlijke inspecties zijn uitgevoerd:

- **Aanpak bestrijding drugscriminaliteit**  
De Raad heeft in de landen onderzoeken verricht in het kader van de aanpak en de bestrijding van drugscriminaliteit en drugsgelateerde problematiek. De inspectierapporten van Curaçao en Sint Maarten zijn eind 2019/begin 2020 afgerond en zullen in het eerste kwartaal van 2020 aangeboden worden aan de respectievelijke ministers. Voor wat betreft Caribisch Nederland zijn gaandeweg het onderzoek een aantal veranderingen geweest, waarna is besloten om een gedeelte van de bevindingen te actualiseren in het eerste kwartaal van 2020, waarna een rapportage zal worden opgeleverd.
- **Aanpak van mensenhandel en mensensmokkel**  
De Raad heeft in de landen ook onderzoeken verricht in het kader van mensenhandel en mensensmokkel. De inspectierapporten zijn eind 2019/begin 2020 afgerond en zijn in het eerste kwartaal van 2020 aangeboden aan de respectievelijke ministers.

#### Daarnaast zijn per land inspecties uitgevoerd.

*Voor wat betreft Caribisch Nederland (Bonaire, Sint Eustatius en Saba):*

De vestiging Caribisch Nederland heeft in 2019 te maken gehad met een tijdelijke beperking van capaciteit (zie ook hiervoor onder 'gang van zaken').

- Monitoring aanbevelingen Raad/CPT

In 2016 en 2017 heeft de Raad op verzoek van de ministers van Justitie van het Koninkrijk (JVO) en in verband met de monitoring van de CPT-aanbevelingen, inspecties verricht naar het detentiewezen. Bij de inspecties zijn onder meer aanbevelingen van de CPT betrokken. De onderzoeken gingen uit van een zestal deelonderwerpen, te weten: *rechtspositie, omgang met gedetineerden, interne veiligheid, maatschappijbeveiliging, maatschappelijke re-integratie en personeel & organisatie*.

In 2018 heeft het onderzoek naar de nieuwbouw van het JICN plaatsgevonden, waarbij de monitoring is geïncorporeerd in het onderzoek. Het rapport is in 2019 opgeleverd.

- Handhaving natuurwetgeving

De Raad heeft voor Caribisch Nederland een onderzoek verricht in het kader van de handhaving van natuurwetgeving. Het onderzoek werd verricht in het tweede en derde kwartaal van 2019 en is aan het begin van het vierde kwartaal van 2019 aangeboden aan de minister.

- Review Aangifteproces

Dit onderzoek betrof een tweede reviewonderzoek, volgend op eerdere onderzoeken in 2012 en 2015. Het onderzoek werd verricht in het eerste en tweede kwartaal van 2019 en is aan het begin van het derde kwartaal van 2019 aangeboden aan de minister.

- Aanpak van huiselijk geweld

De Raad heeft voor Caribisch Nederland een onderzoek verricht naar de aanpak van huiselijk geweld in Caribisch Nederland. Het onderzoek werd verricht in het derde en vierde kwartaal van 2019. Het rapport is inmiddels aangeboden aan de minister.

- Aanpak van mensenhandel - en smokkel (zie hiervoor onder gezamenlijke inspecties)
- Aanpak van de bestrijding van drugscriminaliteit (zie hiervoor onder gezamenlijke inspecties)
- Staat van de rechtshandhaving (zie hierna onder 3.)

*Voor wat betreft Sint Maarten:*

Voor wat betreft Sint Maarten zijn in het jaar 2019 zowel resterende inspecties uit het jaarplan 2017 en 2018 als geplande inspecties, waaronder de eerder genoemde gezamenlijke onderzoeken, van het jaarplan 2019 uitgevoerd. Het betrof:

- Tweede review slachtofferhulp in Sint Maarten (jaarplan 2017)

In 2012 deed de Raad voor het eerst onderzoek naar slachtofferhulp in Sint Maarten. Gezien de stand van zaken in het reviewonderzoek in 2016, plande de Raad een tweede reviewonderzoek voor 2018. Echter vanwege de gevolgen van de passage van de orkanen Irma en Maria kon dit onderzoek pas in 2019 uitgevoerd en afgerond worden.

- Review grenscontrole (jaarplan 2017)

Dit onderzoek stond aanvankelijk gepland voor het jaar 2017. Vanwege de gevolgen van de passage van de orkanen Irma en Maria is dit onderzoek pas in 2019 uitgevoerd en zal het in het eerste kwartaal van 2020 worden afgerond.

- Review Politiegeweld in Sint Maarten (jaarplan 2018)

Dit onderzoek stond aanvankelijk gepland voor het jaar 2018. Vanwege de gevolgen van de passage van de orkanen Irma en Maria is dit onderzoek pas in 2019 uitgevoerd en afgerond.

- Review Strafrechtelijk beslag in Sint Maarten (jaarplan 2018)

Dit onderzoek stond aanvankelijk gepland voor het jaar 2018. Vanwege de gevolgen van de passage van de orkanen Irma en Maria is dit onderzoek pas in 2019 uitgevoerd en afgerond.

- Monitoring aanbevelingen Raad/CPT (jaarplan 2019)

Vanaf 2016 tot en met 2019 heeft de Raad op verzoek van de Ministers van Justitie van het Koninkrijk (JVO) en in verband met de monitoring van de CPT-aanbevelingen, inspecties verricht naar het detentiewezen. Bij de inspecties zijn onder meer aanbevelingen van de CPT betrokken. In 2019 publiceerde de Raad zijn nieuwste rapport over de gevangenis en huis van bewaring, het Miss Lalie Center (jeugdrehabilitatiecentrum), de politiecellen en het grenshospitium.

- Aanpak van huiselijk geweld (jaarplan 2019)

Dit onderzoek is hoofdzakelijk in november 2019 uitgevoerd, waarbij onder meer gebruik is gemaakt van een focusgroep voor de dataverzameling. Gezien de startdatum is de verwachting dat het rapport in het eerste kwartaal van 2020 gereed zal zijn.

- Review opsporings- en vervolgingsbeleid Openbaar Ministerie (jaarplan 2019)

In 2015 inspecteerde de Raad naar aanleiding van een verzoek daartoe van de minister van Justitie het opsporings- en vervolgingsbeleid van het Openbaar Ministerie. Voor 2019 plande de Raad een reviewonderzoek. De inspectie is in 2019 uitgevoerd en afgerond.

- Infrastructuur integrale veiligheid

Dit onderzoek stond aanvankelijk gepland voor 2018. Vanwege de gevolgen voor de infrastructuur door de passage van de orkanen Irma en Maria in 2017 zou dit onderzoek op z'n vroegst in 2019 plaatsvinden. Echter bleek de situatie in 2019 dusdanig dat het niet opportuun werd geacht dit onderzoek doorgang te laten vinden. Wanneer de tijd daarvoor rijp wordt geacht zal de Raad het onderzoek uitvoeren dan wel het onderwerp incorporeren in zijn andere onderzoeken.

- Doorlooptijden

Dit onderzoek stond gepland in 2018 voor de vestiging Sint Maarten, waarbij werd opgemerkt dat verwacht werd dat gezien de omvang van dit onderzoek, de duur van dit onderzoek het kalenderjaar zou overstijgen. De Raad besloot in 2019 om het onderzoek als gezamenlijke inspectie op te nemen voor het jaar 2020. Dit onderzoek zal derhalve in 2020 van start gaan.

*Voor wat betreft Curaçao:*

Voor wat betreft Curaçao zijn in het jaar 2019 zowel resterende inspecties uit het jaarplan 2017 en 2018 als geplande inspecties, waaronder de eerder genoemde gezamenlijke onderzoeken, van het jaarplan 2019 uitgevoerd. Het betrof:

- Witwassen en terrorismefinanciering

Dit onderzoek stond aanvankelijk gepland voor het jaar 2017. Vanwege de beperkte personele capaciteit is dit onderzoek voornamelijk uitgevoerd in 2018 en 2019. Dit rapport is medio 2019 aan de minister aangeboden.

- Aanpak Jeugdcriminaliteit

De Raad heeft onderzoek verricht naar de aanpak van Jeugdcriminaliteit. Dit onderzoek is voornamelijk uitgevoerd in het jaar 2018 en is afgerond in 2019.

- Review Onderzoek Behandeling van personen met verslavingsproblematiek en psychische stoornis in de strafrechtsketen (Brasami)

Dit onderzoek is in november 2018 gestart en werd medio 2019 afgerond. Het rapport is in 2019 aan de minister aangeboden.

- Beheer Criminaliteitsfonds

Dit onderzoek is voornamelijk in 2018 uitgevoerd en medio 2019 afgerond. Het rapport is in 2019 aan de minister aangeboden.

- Review Onderzoek grenscontrole

Dit onderzoek is gestart in november 2018 en is medio 2019 afgerond en aangeboden aan de minister.

- Review opsporings- en vervolgingsbeleid Openbaar Ministerie

Dit onderzoek betreft een review-onderzoek op het eerder door de Raad verrichte onderzoek naar het vervolgingsbeleid van het Openbaar Ministerie. De inspectie is in 2019 uitgevoerd en inmiddels afgerond.

- Vreemdelingenbewaring

Vanaf 2016 tot en met 2019 heeft de Raad mede in verband met de monitoring van de CPT-aanbevelingen, inspecties verricht naar het detentiewezen. Bij de inspecties zijn onder meer aanbevelingen van het CPT betrokken. Dit rapport wordt binnenkort aan de minister aangeboden.

- Aanpak Gangs

De Raad verricht een onderzoek naar de aanpak van gangs. Dit onderzoek is voornamelijk in 2019 uitgevoerd. Dit rapport bevindt zich in de wederhoorfase.

- Ondersteuningsprocessen bij opsporing

De Raad verricht onderzoek naar de ondersteuningsprocessen bij opsporing. Dit rapport wordt binnenkort voor wederhoor aan de organisaties aangeboden.

- Review Atrako

Dit onderzoek betreft een review onderzoek. Dit rapport wordt binnenkort voor wederhoor aan de organisaties aangeboden.

- Infrastructuur integrale Veiligheid

Dit onderzoek is voornamelijk uitgevoerd in 2019. Dit rapport bevindt zich in de wederhoorfase.

### *3. Staat van de rechtshandhaving*

Op grond van de Rijkswet brengt de Raad elk jaar voor 1 mei over ieder land een verslag uit over de staat van de rechtshandhaving naar aanleiding van zijn werkzaamheden in het voorafgaande jaar. In 2019 zijn er overeenkomstig de wet drie staten van rechtshandhaving uitgebracht over de verschillende (ei)landen. De Staat van de rechtshandhaving geeft een overkoepelend beeld van de rechtshandhaving op basis van de onderzoeken en onderzoeksoverstijgende onderwerpen. De Staat neemt binnen de werkzaamheden van de Raad een steeds voornamere plaats in.

### *4. Financieel beheer*

De Raad werkt met het boekhoudkundige software pakket, Quickbooks. Hierdoor kunnen de per vestiging bijgehouden financiële gegevens van de Raad op geautomatiseerde wijze worden gecentraliseerd.

### *5. Organisatieontwikkeling*

Er wordt binnen de organisatie gestreefd naar samenwerking tussen de verschillende secretariaten. In het kader van gezamenlijke onderzoeken zijn gezamenlijk plannen van aanpak opgesteld. Een aantal onderzoeken zijn in teamverband uitgevoerd. Het personeel van de Raad is in alle landen inzetbaar.

Voorts wordt ten aanzien van de landelijke onderzoeken onderling samengewerkt in de vorm van becommentariëring van concept plannen van aanpak en concept rapporten en kennisdeling.

In november 2019 heeft de Raad voor het eerst gebruik gemaakt van een extern bureau ten behoeve van de organisatieontwikkeling. De ervaringen daarmee waren zeer positief en zullen in 2020 een vervolg krijgen.

## Doelmatigheid van de Raad

Op basis van het voorgaande heeft de Raad getracht een duidelijk inzicht te geven in de organisatie en de gang van zaken in 2019. Bij de beoordeling van de doelmatigheid wordt het verband tussen de prestaties en het effect van de Raad in 2019 ten opzichte van de beschikbare middelen (*efficiency*) in beschouwing genomen. Daarnaast zal worden beoordeeld wat het effect van de werkzaamheden op de (werk-)omgeving (stakeholders) van de Raad is geweest: de justitiële organisaties binnen de keten van de landen alsmede het beheer daarvan, de (justitiële) overheid en de burger.

### *Prestaties*

De prestaties van de Raad laten zich primair meten door de productie van het aantal onderzoeken gezien dat de core business is van de Raad. Daarbij verdient duidelijke kanttekening dat onderzoeken naar gelang het onderwerp méér of minder beroep doen op de capaciteit. Als algemene deler kan worden genomen dat een gemiddeld team van twee inspecteurs met enige jaren ervaring op jaarbasis de verantwoordelijkheid kan nemen voor drie tot vier thema-onderzoeken en één reviewonderzoek van gemiddelde omvang.

Daarnaast dient opgemerkt te worden dat een (review) onderzoek in het ene land omvangrijker kan zijn dan die in een ander land, met dienovereenkomstige gevolgen voor de inzet van de capaciteit en doorlooptijden van het onderzoek.

De verantwoordelijkheid van een secretaris/hoofdinspecteur ligt in eerste instantie bij de coördinatie, strategie en besluitvorming van de onderzoeken. In tweede instantie werkt de secretaris/hoofdinspecteur mee aan de uitvoering van onderzoeken en aan de redactie van een rapportage. Daarnaast is de secretaris/hoofdinspecteur verantwoordelijk voor de oplevering van de Staat van de rechtshandhaving.

Op alle drie de vestigingen is wijziging van de samenstelling van de bezetting direct merkbaar in de productie.

Over 2019 is de Raad in staat geweest om een normale productie te realiseren door onder meer deels van elkaars inspecteurs gebruik te maken en de hoofdinspecteur (meer) als meewerkend voorman in te zetten. De begroting van de Raad bestaat voor tweederde deel uit personeelskosten. Gezien de bezetting en de daarmee gerealiseerde productie is de Raad van oordeel dat de productie, ondanks de beperkingen, in verhouding stond met de middelen. Voor 2020 hanteert de Raad deels een andere wijze van onderzoeken (algehele review en monitoring). De Raad voorziet (c.p.) daarbij evenwel een hogere (tussentijdse) productie / effectiviteit.

Daarnaast laten de prestaties van de Raad zich meten door een deugdelijke bedrijfsvoering en verantwoording.

De bedrijfsvoering bestaat onder andere uit een gedegen financiële verslaglegging, personeelsmanagement, coördinatie van de werkzaamheden, organisatie-ontwikkeling, voorbereiding van de jaarplannen en -verslagen en uiteraard de verantwoording van en naar de Raad. Deze werkzaamheden vallen onder de verantwoordelijkheid van de secretarissen/hoofdinspecteurs.

Bij het samenstellen van het jaarplan en begroting wordt periodiek gekeken naar de noodzakelijkheid van bestedingen om de kwaliteit en effectiviteit te optimaliseren.



### *Caribisch Nederland*

Voor de vestiging Caribisch Nederland leidt dat ertoe dat er voor 2020 kan worden bezuinigd op de kantoorkosten en reiskosten. De vestiging heeft de huur van de kantoorruimte beëindigd per eerstvolgende datum (1 september 2020) en zal gebruik maken van flexibelere werkplekken. Daarnaast zal bij de uitvoering onderzoeken (interviews) op Bonaire, Sint Eustatius en Saba, gebruik gemaakt worden van de ondersteuning van een van de inspecteurs van de vestiging Curaçao respectievelijk Sint Maarten. Tegelijkertijd zullen de inspecteurs van Caribisch Nederland bij die gelegenheid ten dienste staan van die vestigingen.

De Raadsleden zijn eindverantwoordelijk voor de werkzaamheden en het beheer. Alhoewel de Raad een orgaan is, is er in de praktijk sprake van een werkverdeling, waarbij het Raadslid het aanspreekpunt is voor de secretaris/hoofdinspecteur inzake (nadere) besluitvorming in strategische vraagstukken en onderzoeken. In samenspraak met de secretaris/hoofdinspecteur bewaakt hij/zij voorts financiële gang van zaken middels maandelijkse rapportages.

Binnen de Raad als geheel zijn de Raadsleden op hoofdlijnen verantwoordelijk voor het voornoemde. Daarbij informeren de Raadsleden elkaar geregeld. De Raadsvergaderingen zijn uiteraard bij uitstek gelegenheid daarvoor. De intensiteit van de Raadsvergadering wordt geregeld geëvalueerd, waarbij de Raad tot heden telkens is uitgekomen op een minimum aantal van vier Raadsvergaderingen op jaarbasis. Daarbij zijn de vergaderingen van het eerste en het derde kwartaal bepalend voor respectievelijk het jaarverslag / jaarrekening en het jaarplan / begroting. De Raadsvergadering van het vierde kwartaal vormt tevens gelegenheid voor de bijeenkomst van de gehele organisatie en teamontwikkeling in dat verband.

### *Effect werkzaamheden*

Het effect van de werkzaamheden van de Raad kan (deels) worden gemeten in het effect van de aanbevelingen. In eerste instantie gaat het daarbij om de opvolging van de aanbevelingen en de waardering van de onderzoeken. De Raad constateert dat de onderzoeken en de aanbevelingen van de Raad door de justitiële ketens worden gewaardeerd en op prijs gesteld. Kijkend naar de opvolging van de aanbeveling zijn het vaak de justitiële organisaties die de opvolging van de aanbevelingen stevast (geheel of gedeeltelijk) ter hand nemen. Tevens uitten de organisaties dat de werkrelatie met de Raad goed is, en het uitgeoefende toezicht hen scherp houdt en bijdraagt aan de ontwikkeling.

Voor wat betreft het effect van de werkzaamheden per land, heeft de Raad een wisselend beeld. De opvolging van aanbevelingen is deels afhankelijk van de betrokkenheid van de verantwoordelijke bewindspersonen en lokale overheid, alsmede de beschikbaarheid van toegekende middelen. In grote lijnen is de Raad van oordeel dat de betrokkenheid van de lokale overheid op Sint Maarten sterk voor verbetering vatbaar is. Er worden op Sint Maarten vergaderingen met de stakeholders gepland om de opvolging van de aanbevelingen te monitoren. Op Curaçao ziet de Raad intensieve betrokkenheid vanuit de

overheid. Het initiatief van het land Curaçao om een commissie in het leven te roepen om de opvolging van de aanbevelingen te monitoren kan in hoge mate bijdragen aan de opvolging van de aanbevelingen en dientengevolge tot verbetering van de kwaliteit en effectiviteit van de taakuitoefening door de justitiële organisaties. Voor wat betreft Caribisch Nederland ziet de Raad een hoge mate van betrokkenheid bij de opvolging van aanbevelingen.

#### *Financieel*

In deze paragraaf zal worden toegelicht hoe de uitgaven van 2019 zich verhouden tot de begroting. Dit zal worden gedaan aan de hand van een overzicht met toelichting per vestiging (land) alsmede een geconsolideerd overzicht.

#### *Caribisch Nederland*

Uit het onderstaand overzicht is op te maken in hoeverre de Raad, voor wat betreft vestiging Caribisch Nederland, met de juiste inschatting heeft begroot en dienconform uitgaven gedaan.

Over het algemeen bezien lopen de uitgaven in de pas met de begroting, of zitten daaronder. Het totaal aan uitgaven valt binnen de begroting.

Uitzonderingen daarop zijn de posten 'Diensten door derden'. Voor wat betreft de post 'Diensten door derden' zijn er in 2019 eenmalige advieskosten gemaakt inzake fiscale en pensioenaangelegenheden. Als (fiscaal) internationale werkgever heeft de vestiging Caribisch Nederland kosten moeten maken voor fiscale adviezen, die complexer bleken dan voorzien. Deze kosten waren ten tijde van de begroting derhalve niet voorzien.

Een specifieke toelichting dient voorts te worden gegeven op de relatie personeelskosten en onderzoekskosten, zoals deze ook in de begroting vermeld staat. Tot 2019 werden de kosten van de secretaris/hoofdinspecteur en inspecteurs begroot en geboekt onder onderzoekskosten, omdat de Raad voor de inspecteurs werkt met een stelpost bij de Inspectie J&V. Op 1 januari 2019 staat de secretaris/hoofdinspecteur echter in direct dienstverband tot de Raad. De begroting was toen al vastgesteld door de Raad en ingediend (uiterlijke datum 1 oktober 2018). De post personeelskosten dient voor dat gedeelte derhalve in zijn totaliteit te worden bezien met de post onderzoekskosten. Hetzelfde geldt voor de relatie met de reiskosten van de inspecteur en het Raadslid, waarbij de Raad eveneens met een stelpost werkt bij de Inspectie J&V voor de transatlantische vluchten. Deze stelpost valt eveneens onder de onderzoekskosten.

Het overzicht van de uitgaven in 2019 ten opzichte van de begroting ziet er voor vestiging BES als volgt uit:



| <b>BES (in NAF)</b>                                | <b>Uitgaven</b> | <b>Begroting</b> | <b>Vershil</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| <i>Huisvestingskosten</i>                          | 40.488          | 42.000           | 1.512          |
| <i>Personeelskosten (zie ook onderzoekskosten)</i> | 363.480         | 170.000          | (193.480)      |
| <i>Kantoorkosten</i>                               | 8.769           | 16.000           | 7.231          |
| <i>Reis-en verblijfskosten</i>                     | 110.822         | 115.000          | 4.178          |
| <i>Diensten door derden</i>                        | 55.787          | 20.000           | (35.787)       |
| <i>Onderzoekskosten (zie ook personeelskosten)</i> | 389.134         | 600.000          | 210.866        |
| <i>Algemene kosten</i>                             | 6.936           | 17.000           | 10.064         |
| <i>Afschrijvingen</i>                              | -               | 10.000           | 10.000         |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>975.413</b>  | <b>990.000</b>   | <b>14.587</b>  |

#### *Sint Maarten*

Uit het onderstaand overzicht komt naar voren dat op èèn post na, zijnde 'diensten door derden', de werkelijke kosten in lijn zijn met of lager zijn dan de begroting.

Voor de post 'huisvesting' geldt dat de vestiging Sint Maarten in de eerste tien maanden van 2019 tijdelijk twee ruimtes huurde binnen een bestaand kantoorpand. Dit vertaalde zich in lagere huisvestingskosten dan begroot. Het voorgaande zorgde ook mede voor lagere kantoorkosten, omdat deze grotendeels gedeeld werden met de verhuurder en voor lagere afschrijvingskosten, omdat vestiging Sint Maarten grotendeels niet beschikte over een eigen kantoorinventaris. Per 1 november 2019 beschikt vestiging Sint Maarten weer over een eigen kantoorruimte en kantoorinventaris.

Voor wat betreft de post 'personeelskosten' het volgende. Op 1 januari 2019 beschikte de vestiging Sint Maarten alleen over een hoofdinspecteur en zijn na werving twee inspecteurs aangenomen. Deze zijn respectievelijk per 15 februari en per 1 april in dienst getreden. Ook beschikt de Raad per 22 februari over een nieuw Raadslid voor Sint Maarten. Het voorgaande leidde tot lagere personeelskosten in 2019 en was ook van invloed op de post 'reis- en verblijfskosten', welke ook lager uitviel dan begroot.

De post 'Diensten door derden' toont een negatief verschil. Dit wordt verklaard door een verschil van inzicht over de posten ten tijde van het opstellen van de begroting en het opleveren van de jaarrekening en de controle daarop door de registeraccountant. Het gaat hier om de volgende posten:

|                                                | <i>Begroting</i>        | <i>Jaarrekening</i>        |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <i>Verhuiskostenvergoeding nieuw personeel</i> | <i>Personeelskosten</i> | <i>Diensten van derden</i> |

Bij de uitvoering van de inspectiewerkzaamheden kan de Raad voor een deel een beroep doen op externe deskundigen omdat de vereiste expertise binnen de secretariaten niet in alle gevallen voorhanden is. Voor wat betreft de vestiging Sint Maarten is dat niet nodig gebleken, waardoor er geen werkelijke kosten hiervoor zijn gemaakt.

De vestiging Sint Maarten ontvangt de Landsbijdrage elk jaar periodiek, zijnde doorgaans per kwartaal en achteraf, waarbij telkens het laatste kwartaal behorend bij het desbetreffende jaar pas in het daarop volgende jaar werd ontvangen. Het voorgaande verliep (deels) anders in 2019. In 2019 ontving vestiging Sint Maarten het eerste kwartaal van 2019 in maart, het tweede kwartaal in juli en het derde en vierde kwartaal in één keer in december 2019. Dit resulteerde, in tegenstelling tot eerdere jaren, in een (veel) groter positief saldo op 31 december 2019. Hiervoor wordt verder verwezen naar pagina 27.

Het overzicht van de uitgaven in 2019 ten opzichte van de begroting ziet er voor vestiging Sint Maarten als volgt uit:

| <b>Sint Maarten (in NAF)</b>   | <b><i>Uitgaven</i></b> | <b><i>Begroting</i></b> | <b><i>Verschil</i></b> |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <i>Huisvestingskosten</i>      | 45.390                 | 60.000                  | 14.610                 |
| <i>Personeelskosten</i>        | 604.266                | 719.683                 | 115.417                |
| <i>Kantoorkosten</i>           | 11.407                 | 29.000                  | 17.593                 |
| <i>Reis-en verblijfskosten</i> | 51.280                 | 98.532                  | 47.252                 |
| <i>Diensten door derden</i>    | 55.881                 | 41.032                  | (14.849)               |
| <i>Onderzoekskosten</i>        | -                      | 103.000                 | 103.000                |
| <i>Algemene kosten</i>         | 15.520                 | 100.466                 | 84.946                 |
| <i>Afschrijvingen</i>          | 2.421                  | 6.321                   | 3.900                  |
| <b><i>Totaal</i></b>           | <b>786.162</b>         | <b>1.158.034</b>        | <b>371.872</b>         |

#### *Curaçao*

De afgelopen jaren was de bijdrage van het Land lager dan het in de begroting opgenomen bedrag. Dit heeft ertoe geleid dat bepaalde vaste kosten niet konden worden vergoed. Daarnaast heeft dit ertoe geleid dat het jaarplan niet volledig kon worden uitgevoerd. De Raad heeft een betalingsregelingen getroffen zodat de achterstallige belasting- en pensioenafdrachten kunnen worden vergoed.

De huisvestingskosten lopen in lijn met de begroting. Voor wat betreft de personeelskosten was het onder andere zo dat in het derde kwartaal van 2019 de Bureaucoördinator van de Raad ontslag had genomen om haar carrière elders voort te zetten. Vanwege het feit dat de bijdrage van het land de afgelopen jaren lager was dan het in de begroting opgenomen bedrag, heeft de Raad besloten om de ontstane vacature niet direct op te vullen zodat er ruimte ontstaat om de opgelopen schulden te kunnen aflossen. Dit was de voornaamste maar niet de enige reden dat de personeelskosten lager waren dan begroot. Hierbij hadden ook meerdere andere zaken een rol gespeeld.

In het kader van de verdere ontwikkeling van de organisatie heeft de Raad in 2019 het noodzakelijk geacht een training te organiseren voor het personeel. De training heeft naar het oordeel van de Raad bijgedragen aan de verdere ontwikkeling van de organisatie. Daarvoor moesten conform de toepasselijke reis- en vergoedingsregeling kosten worden gemaakt, hetgeen heeft geleid tot overschrijding van de begrotingspost.

Aangezien het jaarplan 2019 niet volledig is uitgevoerd, heeft de Raad de onderzoekskosten nog niet gemaakt. De onderzoekskosten zullen in 2020 moeten worden gemaakt ter uitvoering van de geplande inspecties.

Het overzicht van de uitgaven in 2019 ten opzichte van de begroting ziet er voor vestiging Curaçao als volgt uit:

| <b>Curaçao (in NAF)</b>                            | <b>Uitgaven</b> | <b>Begroting</b> | <b>Verschil</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <i>Huisvestingskosten</i>                          | 66.953          | 75.000           | 8.047           |
| <i>Personeelskosten (zie ook onderzoekskosten)</i> | 605.646         | 1.054.503        | 448.857         |
| <i>Kantoorkosten</i>                               | 18.759          | 27.000           | 8.241           |
| <i>Reis-en verblijfskosten</i>                     | 90.555          | 65.000           | (25.555)        |
| <i>Diensten door derden</i>                        | 41.331          | 50.000           | 8.669           |
| <i>Onderzoekskosten</i>                            | -               | 50.000           | 50.000          |
| <i>Algemene kosten</i>                             | 27.852          | 123.773          | 96.148          |
| <i>Afschrijvingen</i>                              | 5.273           | 20.000           | 14.727          |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>856.369</b>  | <b>1.465.276</b> | <b>609.135</b>  |

Het overzicht van de uitgaven in 2019 ten opzichte van de begroting ziet er voor alle 3 vestigingen samen als volgt uit:

#### **Geconsolideerd Raad**

| <b>(in NAF)</b>                | <b>Uitgaven</b>  | <b>Begroting</b> | <b>Verschil</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <i>Huisvestingskosten</i>      | 152.831          | 177.000          | 24.169          |
| <i>Personeelskosten</i>        | 1.573.392        | 1.944.186        | 370.794         |
| <i>Kantoorkosten</i>           | 38.935           | 72.000           | 33.065          |
| <i>Reis-en verblijfskosten</i> | 252.657          | 278.532          | 25.875          |
| <i>Diensten door derden</i>    | 152.998          | 111.032          | (41.966)        |
| <i>Onderzoekskosten</i>        | 389.134          | 753.000          | 363.866         |
| <i>Algemene kosten</i>         | 50.309           | 241.466          | 191.157         |
| <i>Afschrijvingen</i>          | 7.694            | 36.321           | 28.627          |
| <b>Totaal</b>                  | <b>2.617.950</b> | <b>3.613.537</b> | <b>995.587</b>  |