

Tabel 1. De fem største sager med uregelmæssigheder opgjort på tab ved afslutning.

Første rapport	Afsluttende rapport	C-sags nr.	Land	Partner (tilskudsmodtager)	Kort beskrivelse af sagen	Totalt mistænkt beløb DKK (danske midler)	Afslutning på sagen	Det tabte beløb i DKK
september 2014	oktober 2015	1334	Niger	Banque Regionale de Solidarité, BRS	Danmark støtter oprettelse af en mikrokreditfond i Niger med DKK 2,0 mio. Fonden forvaltes af den private bank BRS, der senere overtages af en anden bank, Orabank. I forbindelse med revisionen konstateres der en uforsvarlig forvaltning af de danske midler. Der opstår tvist om tilbagebetaling af midlerne. Efter lokal juridisk rådgivning vurderes det meget usikkert at kunne vinde et civilt søgsmål, og det anbefales at indgå forlig med banken.	2.000.000	Ved forlig i sagen refunderer banken 50 pct. af de udestående lån samt ikke-anvendte midler. Forliget medfører et tab på DKK 953.704.	953.704
oktober 2012	juli 2016	1205	Tanzania	National Organisation for Legal Assistance (NOLA)	I donorsamarbejde med Canada, støtter Danmark den tanzaniske NGO, NOLA. Efter at en lokal revision af perioden 2009 og 2010 giver bemærkninger, igangsættes en særlig forvaltningsrevision. Denne afdækker en række uregelmæssigheder ved partnerens interne kontroller og mangelfuld regnskabsføring, som rejser tvivl om regnskabets rigtighed. NOLA fastholder under hele sagen, at dokumentationen kan fremskaffes. Det lykkes ikke at etablere den nødvendig dokumentation i tilfredsstillende omfang for anvendelse af tilskudsmidlerne. Danmark og Canada rejser i enighed et tilbagesøgningskrav over for partneren. Partneren afviser resultatet af undersøgelsen og fastholder at dokumentationen kan fremskaffes.	847.312	Det lykkes aldrig at etablere den nødvendig dokumentation i tilfredsstillende omfang for anvendelse af tilskudsmidlerne. Det overvejes om midlerne kan hentes ved civil retlig proces, men på baggrund af lokal juridisk rådgivning vurderes det ikke muligt, da organisationen ikke har midler til at dække tabet. Sagen lukkes med tab på DKK 847.312.	847.312
februar 2013	juli 2016	1231	Niger	Caritas Danmark	Caritas Danmarks samarbejde med menneskerettighedsorganisationen Association Nigérienne pour la Defense des Droits de l'Homme i Niger (ANDHH). Der opstår mistanke om, at en brand hos partneren er påsat, idet der observeres flere uregelmæssigheder. Partneren kan ikke redegøre for anvendelsen af projektmidler på i alt DKK 623.613. Sagen anmeldes til lokal politi, der efterforsker sagen.	623.613	Der fremgår af sagsakterne, at politiet vurderede branden som et hændeligt uheld. Det fremgår også, at den hovedmistænkte har et alibi, der fritager vedkommende for mistanke. På den baggrund vurderer Caritas' revisor og advokat, at det ikke vil være muligt at pålægge ANDHH ansvar for tabet, da bevismaterialet er brændt, og Caritas derfor vurderes ude af stand til at inddrive beløbet. Sagen lukkes med et tab på DKK 623.613.	623.613
april 2005	Marts 2014	1038	Tanzania	Den tanzaniske vejmyndighed, Tanroads	Mistanke om forfalskede underskrifter vedr. bankgarantier i administration af støtten til regionalveje i Tanzania. Efter at en lokal entreprenør går konkurs, viser det sig, at de bankgarantier, som entreprenøren har stillet som sikkerhed for arbejdets udførelse, er forfalskede. Den tanzaniske vejmyndighed melder sagen til politiet, og der rejses sigtelse mod entreprenøren.	622.895	Retten i Tanzania frikender den tiltalte for alle sigtelser i sagen, og på den baggrund vurderes det herefter som umuligt at kunne inddrive midlerne. Sagen lukkes derfor med et tab på DKK 622.895.	622.895
februar 2016	juli 2016	1425	Ghana	Den ghanesiske distriktsudviklingsfond - under ministeriet for lokalforvaltning og udvikling af landdistrikter	Rapportering fra ghanesisk rigsrevision observerer en række uregelmæssigheder ved lokale projekter under fonden i perioden 2012-2013. Der er observeret mangelfuld dokumentation på udbetalinger, svag projektstyring og brud på fondens regler for udbud. Der indledes fælles opfølgning mellem donorgruppen bestående af Tyskland, Schweiz, Frankrig og Canada, det ansvarlige ministerium og den ghanesiske rigsrevision.	6.700.000	Ved fælles donoropfølgning i en arbejdsgruppe og et samarbejde med den ghanesiske rigsrevision er der etableret yderligere dokumentation for anvendelse af midlerne. Store dele af det beløb, hvor der var mistanke om uregelmæssigheder er tilbagebetalt. Det vurderes, at der samlet er opnået dokumentation for 91% af midlerne udbetalt i perioden. Sagen lukkes med et tab opgjort til DKK 600.000.	600.000