

Van	Het college van burgemeester en wethouders
Aan	De gemeenteraad
Datum B&W vergadering	5 december 2023
Zaaknummer	726111
Portefeuillehouder	de heer M.J.R. Marshall, wethouder
Onderwerp	Onrechtmatigheden 2023 na interim controle

1. Kennisnemen van

Onrechtmatigheden na interim controle 2023 met betrekking tot aanbestedingsdossiers.

2. Inleiding

Ter voorbereiding van de accountantscontrole van de Jaarstukken 2023 onderzoekt de externe accountant de inrichting van de bedrijfsvoering en interne beheersing binnen de gemeente. Dit gebeurt jaarlijks tijdens de interim controle. De accountant maakt hiervoor gebruik van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) van het team Control. De accountant tekent zijn bevindingen op in de managementletter. Aangezien het hier gaat om een oordeel over de bedrijfsvoering, is de managementletter gericht aan het college van burgemeester en wethouders. Team Control en de accountant hebben bevindingen geconstateerd, die in het kader van de tijdige informatievoorziening, nu aan de gemeenteraad worden gerapporteerd.

3. Kernboodschap

Het niet naleven van Europese aanbestedingsregels beschouwt de accountant al een aantal jaar als één van de hoogste risico's binnen Gooise Meren. De in de interim controle aangetroffen onrechtmatigheden betreffen oude contracten. Het betreft een drietal contracten met een totaalbedrag van +/- €186.000. Dit is een momentopname en het neemt niet weg dat er bij de controle van de jaarrekening een risico op onrechtmatigheid bestaat. Vooral nog zijn er gedurende de interim controle bij de overige processen geen andere (financiële) onrechtmatigheden gevonden. De totale omvang van onrechtmatigheden is pas duidelijk bij de controle van de jaarstukken.

4. Consequenties

Als de onrechtmatigheden de marge (€ 4,7 miljoen) van het toelaatbare bedrag van onrechtmatigheid overschrijdt, dan zal het college moeten verantwoorden in de jaarrekening dat de drempel voor onrechtmatigheden is overschreden. De reeds geconstateerde onrechtmatigheden van € 186.000 betreffen 4% van het afgesproken drempelbedrag.

5. Communicatie

De managementletter is door de accountant toegelicht en besproken met de ambtelijke organisatie en de portefeuillehouder Financiën/Bedrijfsvoering. De managementletter wordt mondeling toegelicht door de accountant aan de Auditcommissie. Een samenvatting van de bevindingen en aanbevelingen worden opgenomen in het accountantsverslag 2023.

6. Vervolg

De accountantscontrole zal in maart en april 2024 plaatsvinden en dan wordt er ook een definitief oordeel gegeven over de Jaarstukken 2023.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

drs. E.M. Voorhorst,
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde,
Burgemeester