

<b>Van</b>	Het college van burgemeester en wethouders
<b>Aan</b>	De gemeenteraad
<b>Datum B&amp;W vergadering</b>	23 november 2021
<b>Zaaknummer</b>	2343992
<b>Portefeuillehouder</b>	De heer G.J. Hendriks, wethouder
<b>Onderwerp</b>	Onrechtmatigheden 2021 na interim controle

## 1. Kennisnemen van

Reeds geconstateerde onrechtmatigheden in boekjaar 2021 na interim controle met betrekking tot aanbestedingsdossiers.

## 2. Inleiding

Ter voorbereiding van de accountantscontrole van de Jaarstukken 2021 onderzoekt de externe accountant de inrichting van de bedrijfsvoering en interne beheersing binnen de gemeente. Dit gebeurt jaarlijks tijdens de interim controle. De accountant tekent zijn bevinden 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. Er zijn bevindingen geconstateerd, die in het kader van de tijdige informatievoorziening, reeds aan de gemeenteraad worden gerapporteerd.

## 3. Kernboodschap

Het niet naleven van Europese aanbestedingsregels blijft ook dit jaar een van de hoogste risico's volgens de accountant binnen Gooise Meren. Ook in 2021 zijn op dit punt onrechtmatigheden geconstateerd. Tot op heden (oktober 2021) betreft het alleen onrechtmatigheden die al in de jaarstukken 2019 en 2020 zijn geconstateerd, maar een doorloop hebben in 2021. De onrechtmatigheden betreffen een zestal contracten met een totaalbedrag van +/- €193.000. Vier hiervan zijn in de loop van 2021 opgelost. Dat betekent dat deze onrechtmatigheden voor het laatst in de Jaarrekening 2021 terug zullen komen.

De onrechtmatigheid op het contract van het zaakstelsel loopt na 2021 nog door, omdat ondanks nieuwe software het noodzakelijk is dat de oude software voor raadplegen wordt behouden. Het andere contract betreft de telefooncentrale. Voor dit dusdanig kritiek contract wordt momenteel secuur de mogelijkheden voor oplossing onderzocht wordt.

De reeds aangetroffen onrechtmatigheden betreffen hoofdzakelijk oude contracten. Dit is een momentopname en het neemt niet weg dat er ook op nieuwe contracten een potentieel risico op onrechtmatigheid bestaat. Zo is er op dit moment een contract in beeld waar er maatregelen worden genomen om de mogelijke onrechtmatigheid af te wenden. De totale omvang van onrechtmatigheden op inkopen en aanbesteden is pas duidelijk bij de controle van de jaarstukken.

## 4. Consequenties

Als de onrechtmatigheden de marge van het toelaatbare bedrag van onrechtmatigheid overschrijdt, kan het zijn dat de accountant een verklaring met een beperking zal afgeven. Op dit moment is dat niet het geval. De grens ligt rond de € 1,6 miljoen.

## 5. Communicatie en participatie

De managementletter is door de accountant toegelicht en besproken met de ambtelijke organisatie en de portefeuillehouder Financiën. De hoofdlijnen van de bevindingen worden nog

mondeling toegelicht door de accountant aan de Auditcommissie. De accountant zal een samenvatting van de bevindingen en aanbevelingen van de managementletter opnemen in het accountantsverslag van de Jaarstukken 2021.

## **6. Vervolg**

De accountantscontrole zal in maart en april 2022 plaatsvinden en dan wordt er ook een definitief oordeel gegeven over de Jaarstukken 2021. De portefeuillehouder Financiën en de organisatie zullen gedurende de accountantscontrole op de hoogte worden gehouden van relevante ontwikkelingen.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

drs. E.M. Voorhorst,  
*Gemeentesecretaris*

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