

Van	Het college van burgemeester en wethouders
Aan	De gemeenteraad
Datum B&W vergadering	20 december 2022
Zaaknummer	337096
Portefeuillehouder	de heer M.J.R. Marshall, wethouder
Onderwerp	Managementletter 2022

1. Kennisnemen van

Reeds geconstateerde onrechtmatigheden in boekjaar 2022 na interim controle met betrekking tot aanbestedingsdossiers.

2. Inleiding

Ter voorbereiding van de accountantscontrole van de Jaarstukken 2022 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 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.

Team Control heeft bevindingen geconstateerd, die in het kader van de tijdige informatievoorziening, reeds 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. Het is de gemeente nog niet gelukt om alle contracten die al in eerdere jaren als onrechtmatig bestempeld zijn te ontbinden. Het betreft een zestal contracten met een totaalbedrag van +/- €127.000. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit het contract van het oude zaakstelsel, dat voor raadpleegbare doeleinden nog gecontinueerd wordt en de inhuur van adviesdiensten rond het project de Krijgsman. Het laatstgenoemde contract is per september 2022 afgelopen en zal niet meer terugkomen in de jaarrekening van 2023.

De reeds aangetroffen onrechtmatigheden betreffen oude contracten. Dit is een momentopname en het neemt niet weg dat er ook op nieuwe contracten een potentieel risico op onrechtmatigheid bestaat. De totale omvang van onrechtmatigheden op inkopen en aanbesteden is pas duidelijk bij de controle van de jaarstukken.

Naast de onrechtmatigheden op aanbestedingen is er bij de interim controle ook een potentiële onrechtmatigheid geconstateerd bij het proces verstrekte subsidies. Er wordt nog geprobeerd om dit te repareren en daarom is ook nog niet duidelijk welke consequenties dit heeft voor het oordeel van de accountant bij de jaarrekening.

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

De managementletter is door de accountant toegelicht en besproken met de ambtelijke organisatie en de portefeuillehouder Financiën/Bedrijfsvoering. 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 2022.

6. Vervolg

De accountantscontrole zal in maart en april 2023 plaatsvinden en dan wordt er ook een definitief oordeel gegeven over de Jaarstukken 2022. De portefeuillehouder Financiën en de organisatie worden gedurende de accountantscontrole op de hoogte 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