

Raadsinformatiebrief

Betreft: raadsinformatiebrief onrechtmatigheden

Aan de leden van de Gemeenteraad

In het kader van de actieve informatieplicht van het college informeren wij u via deze raadsinformatiebrief over onrechtmatigheden die in de verbijzonderde interne controle zijn geconstateerd en die als zodanig aan de accountant worden gemeld.

De accountant besteedt in zijn rapport van bevindingen over de jaarrekening jaarlijks aandacht aan zowel de vraag of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de (financiële) werkelijkheid als aan de vraag of alle (financiële) transacties rechtmatig hebben plaatsgevonden. Hij maakt daarbij gebruik van de bevindingen van de interne controlemedewerkers van de gemeente. Een transactie is onrechtmatig wanneer die niet voldoet aan de regels. Te denken valt vooral aan de Europese inkoop- en aanbestedingsregels, maar ook nationale en eigen gemeentelijke regels kunnen van belang zijn. Wanneer deze onrechtmatige transacties in totaal een te grote omvang hebben, (meer dan 1% van de omvang van de lasten in de begroting (circa € 200 miljoen; dus een maximale fout van € 2 miljoen) krijgen wij geen goedkeurende verklaring voor het aspect rechtmatigheid.

Voor de jaarrekening 2019 heeft onze verbijzonderde interne controle over 2019 tot nu toe vier fouten geconstateerd.

In twee gevallen gaat het om langlopende contracten die destijds weliswaar binnen de aanbestedingsregels zijn gegund, maar waarbij abusievelijk te lang gebruik is gemaakt van een verlengingsoptie. Het gaat hier om diensten op het gebied van het sociaal domein.

In een ander geval is voorafgaand aan de verstrekking van een subsidie geen staatssteuntoets uitgevoerd. Hierdoor kan door de verbijzonderde interne controle niet worden vastgesteld in hoeverre de activiteiten voor het jaar 2019 in overeenstemming met het staatssteunrecht zijn gesubsidieerd.

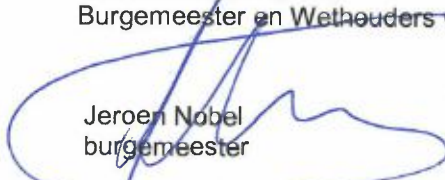
Tot slot is bij een pilot, die wij in overleg met maatschappelijke partners zijn gestart, geconstateerd dat deze niet in overeenstemming was met de voorschriften van de Participatiewet en fiscale regels. In de raadscommissie MO van 14 april 2020 wordt deze pilot aan u gepresenteerd, waarbij de resultaten van de pilot over 2019 en 1^e kwartaal 2020 en de rechtmatigheidspositie aan bod komen.

In totaal gaat het om een totaalbedrag van € 1.230.000 aan rechtmatigheidsfouten in de jaarrekening. Dat betekent dat we binnen de marge van 1% blijven. Overigens is de interne controle nog niet afgerond en kan ook de accountant bij zijn controle nog aanvullende onrechtmatigheden vaststellen.

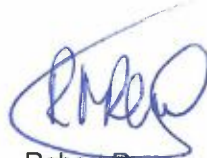
Bij raadsinformatiebrief van 18 februari 2020, met kenmerk 2020-007196 hebben wij u reeds geïnformeerd over de maatregelen die wij hebben getroffen om het proces van inkopen en aanbesteden beter te kunnen beheersen.

Den Helder, 3 maart 2020.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en Wethouders van Den Helder,



Jeroen Nobel
burgemeester



Robert Reus
secretaris