Verslag Interne Controle Fractievergoedingen 2024

Inleiding
Op grond van de "Verordening geldelijke tegemoetkoming aan fracties in de gemeenteraad", vastgesteld op 1 november 2021 en in werking getreden per 16 maart 2022, heeft de controle op de fractievergoedingen plaatsgevonden. De verordening regelt naast de toekenning ook zaken waaraan de vergoedingen wel of niet mag worden besteed, de maximaal te reserveren middelen die niet besteed zijn en de wijze van verantwoorden. De fracties leggen over de besteding verantwoording af aan de gemeenteraad; die verantwoording wordt jaarlijks door een interne controleur van Financiën en Control gecontroleerd.

Doel van de controle
Vaststellen dat de ingediende afrekeningen van de fracties voldoen aan het gestelde in de "verordening geldelijke tegemoetkoming aan fracties in de gemeenteraad".

Risico's
1. De tarieven zijn onjuist toegepast voor de berekening van de vergoeding; hierdoor is een onjuist bedrag toegekend.
2. De vergoeding is onjuist besteed.
3. De afgelegde verantwoording voldoet niet aan de richtlijnen.

Interne Controle
1. Vaststellen dat de basisbedragen juist zijn opgenomen in het afrekenmodel "afrekening fractievergoeding".
2. Vaststellen dat de fracties de verantwoording tijdig hebben ingediend (art 8 verordening).
3. Vaststellen dat de berekening in "afrekening fractievergoeding" conform de bepaling in de verordening heeft plaatsgevonden t.a.v. basisbedragen, omvang fractie en hoogte reserve.
4. Vaststellen dat de verantwoording juist is.
5. Vaststellen dat de niet bestede bedragen door de fracties zijn terugbetaald.
6. Vaststellen dat de nieuwe fracties geïnformeerd zijn over de verordening fractievergoeding.

Planning
Het streven is om de afwikkeling inclusief de vaststelling van de fractievergoeding nog voor het zomerreces te laten plaatsvinden.

Controlebevindingen
Algemeen:
Voor 2024 is het basisbedrag per fractie op € 5.345,00 en het basisbedrag per fractielid op € 655,00 vastgesteld.
De controle heeft plaatsgevonden op basis van het protocol, beschreven in de verordening geldelijke tegemoetkoming aan fracties en heeft geleid tot de volgende bevindingen:
1. Zowel de fractievergoedingen als de vergoedingen voor de raadsleden zijn correct berekend en uitbetaald.
2. De basisbedragen zijn juist opgenomen.
3. De controle op de juiste verantwoording van de uitgaven heeft aan de hand van de ingediende dossiers/gescande dossiers plaatsgevonden.

4. De terugbetalingen van de fractievergoedingen 2023 zijn conform het raadsbesluit 2024-080220 van 8 juli 2024 ontvangen.

Bevindingen per fractie:
Fractie CDA:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.061,33 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.922,14.

Fractie ChristenUnie-SGP:
De gedeclareerde uitgaven ad € 7.582,29 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 7.582,29.

Fractie D66:
De gedeclareerde uitgaven ad € 3.772,12 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 3.772,12.

Forum Voor Democratie:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.654,01 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 4.744,26.

Fractie GroenLinks:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.494,85 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.131,41

Fractie Lijst Hilbrand Nawijn:
De gedeclareerde uitgaven ad € 8.432,40 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 8.432,40

Fractie PDvZ:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.265,67 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.265,67

Fractie PvdA:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.991,62 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.991,62

Fractie PVV:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.620,41 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.641,60

Fractie SP:
De gedeclareerde uitgaven ad € 259,99 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 259,99

Fractie VVD:
De gedeclareerde uitgaven ad. € 7.081,09 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde € 7.081,09

Fractie Zó! Zoetermeer:
De gedeclareerde uitgaven ad € 7.130,08 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.690,08

Fractie Zoetermeer Vooruit:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.435,63 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.426,63

Conclusies
Op basis van de interne controle kunnen de volgende conclusies worden getrokken:

1. In een aantal gevallen waren foutieve getallen ingevuld (zoals reserve 2023) in het hoofdblad van het afrekeningmodel fractievergoeding 2024. In overleg met de penningmeesters zijn de getallen aangepast.
2. In een aantal gevallen ontbraken de bijbehorende bonnen/facturen of bewijs van afschrijving per bank in het jaar 2025. Bij navraag zijn de meeste alsnog aangeleverd.
3. In een aantal gevallen ontbraken de bankafschriften in het dossier. Bij navraag zijn ze alsnog aangeleverd.
4. In een aantal gevallen ontbraken de actuele overeenkomsten met fractieassistenten. Bij navraag zijn ze alsnog aangeleverd.
5. In een aantal gevallen is de terugbetaling aan de gemeente n.a.v. de afrekening fractievergoeding 2023 ten onrechte opgevoerd als declarabele kosten. Dit zijn immers geen declarabele kosten en ze zijn daarom afgekeurd.
6. In een enkel geval zijn kosten gedeclareerd die betrekking hebben op de partij en niet op de fractie. In overleg met de penningmeester is een rechtmatig deel van deze kosten goedgekeurd.

Aanbevelingen aan fracties
Naar aanleiding van de interne controle wordt de fracties geadviseerd:

1. De in de raad van 13 mei 2019 vastgestelde richtlijnen bij de besteding van de fractievergoeding altijd als leidraad te nemen.
2. Bij twijfel over rechtmatigheid vóóraf per mail contact op te nemen met de griffie of de interne controleur.
3. Bankafschriften/bonnen/actuele overeenkomsten met fractieassistenten zorgvuldig te archiveren ten behoeve van de verantwoording.
4. De uitgaven, voorzien van duidelijk bestedingsdoel, te declareren waarvan de geleverde prestatie en/of de ontvangst van de goederen uitsluitend in het boekjaar van de afrekening vallen.
5. De fractievergoeding is uitsluitend bedoeld voor de fractieleden. Dus geen kosten declareren die gemaakt zijn door een wethouder tijdens fractieactiviteiten/etentjes. Een partij kan kiezen om deze kosten alsnog uit de partijkas te betalen. Of een wethouder mag deze kosten zelf declareren in Profit.

Datum: 6-6-2025

Akkoord:

R. Blokland
Griffier

