Verslag Interne Controle Fractievergoedingen 2022

Inleiding
Op grond van de "Verordening Geldelijke tegemoetkoming aan fracties 2021", 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 2021".

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 vóór het zomerreces te laten plaatsvinden.

Controlebevindingen

Algemeen:
Voor 2022 is het basisbedrag per fractie op € 4.700,00 en het basisbedrag per fractielid op € 575,00 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 2021 zijn conform het raadsbesluit 2022-050781 van 27 juni 2022 ontvangen.

Bevindingen per fractie:
Fractie CDA:
De gedeclareerde uitgaven ad € 1.935,97 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven €1.871,62.

Fractie ChristenUnie-SGP:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.576,49 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.576,49

Fractie D66:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.188,68 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.188,68

Fractie Van den Berg:
De gedeclareerde uitgaven ad € 30,50 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 30,50.

Fractie GroenLinks:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.533,39 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.543,02

Fractie Lijst Hilbrand Nawijn:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.955,25 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 7.006,65

Fractie PDvZ:
De gedeclareerde uitgaven ad € 5.799,16 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 5.795,17

Fractie PvdA:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.945,28 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.942,26

Fractie PVV:
De gedeclareerde uitgaven ad € 4.351,67 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 4.304,78

Fractie SP:
De gedeclareerde uitgaven ad € 178,26 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 178,26

Fractie VVD:
De gedeclareerde uitgaven ad. € 6.207,02 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde € 6.207,02

Fractie Zó! Zoetermeer:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.255,33 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.255,33

Fractie Zoetermeer Vooruit:
De gedeclareerde uitgaven ad € 6.896,74 zijn gecontroleerd.
Na verwerking van de constateringen bedragen de gedeclareerde uitgaven € 6.746,74

Conclusies

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

1. Een algemene indruk tijdens de interne controle is dat er zeker een verbeterslag is gemaakt bij het aanleveren van de dossiers.
2. In een aantal gevallen waren foutieve getallen ingevuld in het hoofdblad van het afrekeningmodel fractievergoeding 2022. In overleg met de penningmeesters zijn de getallen aangepast.
3. In een aantal gevallen ontbraken nog steeds de bijbehorende bonnen en facturen. Bij navraag zijn deze alsnog aangeleverd.
4. In een enkel geval ontbrak een actuele overeenkomst met een fractieassistent. Bij navraag is deze alsnog aangeleverd.
5. In een aantal gevallen was de besteding van de gelden niet altijd volledig duidelijk. Bij navraag is deze alsnog toegelicht.
6. In een enkel geval zijn kosten gedeclareerd die (deels) betrekking hebben op het jaar 2023. Deze kosten zijn in 2022 als niet declarabel beoordeeld.
7. In een aantal gevallen zijn bankkosten december 2021 gedeclareerd. Deze kosten zijn in 2022 als niet declarabel beoordeeld.
8. In een aantal gevallen zijn bankkosten december 2022 juist niet gedeclareerd. In overleg met penningmeesters zijn deze kosten alsnog in het dossier meegenomen.
9. In een enkel geval is een voorschot van de fractievergoeding over het 2e, 3e en 4e kwartaal 2022 door de gemeente per abuis op basis van een foutief aantal raadsleden uitbetaald. In overleg met een penningmeester heeft een correctieafrekening plaatsgevonden.
10. In een enkel geval zijn kosten gedeclareerd die betrekking hebben op Gemeenteraadsverkiezingen. Deze kosten zijn in 2022 als niet declarabel beoordeeld.

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 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 te declareren waarvan de geleverde prestatie en/of de ontvangst van de goederen uitsluitend in het boekjaar van de afrekening vallen.
5. Een advies is om binnen het Seniorenconvent met elkaar te bespreken wat het maximale bedrag is voor de uitgaven aan representatie conform de richtlijnen.

Datum: 23-5-2023

Akkoord:

R. Blokland
Griffier