jobinder
ferfier yn ús regio

# MEMO

Aan: Raden en Staten GR Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân
Van: Bestuur GR Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

Datum: 15 juli 2024
Betreft: Jaarrekening 2023

## Inleiding.

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2023. Het jaarrekeningdossier van het Mobiliteitsbureau is door de accountant gecontroleerd.

## Financieel opvallende zaken

Financieel gezien zijn geen zaken gevonden die vermelding door de accountant in het verslag rechtvaardigden. Er wordt dan ook een goedkeurende verklaring afgegeven door de accountant voor wat de getrouwheid van de financiën betreft.

## Opvallende zaken met betrekking tot de rechtmatigheid

In het boekjaar 2023 was het bestuur van het Mobiliteitsbureau voor het eerst zelf verantwoordelijk voor het vaststellen van de rechtmatigheid van de jaarrekening 2023. In verband met de gewenste functiescheiding heeft het MB hiervoor externe capaciteit moeten inhuren.
Bij de controle is een tweetal zaken aan het licht gekomen die maken dat er geen verklaring van rechtmatigheid kan worden verleend:

1. In het streven om het gymvervoer te kunnen onderbrengen bij een lokaal bedrijf heeft het MB een offerte gevraagd voor een periode van twee jaar. Zonder daarbij een verklaring voor deze relatief korte periode te geven. In dit geval had een Europese aanbesteding voor 4 jaar moeten worden opgezet. De opdrachtwaarde hiervan is € 302.000.
2. Er is sprake van een overschrijding op het programma routevervoer van € 222.000 en van een onderbesteding op de programma's vraagafhankelijk vervoer en Mobiliteitsbureau. Per saldo is er sprake van een onderschrijding. De betreffende overschotten en tekorten per programma hadden via een geactualiseerde begroting moeten worden voorgelegd aan het bestuur.

*Getroffen maatregelen*

1. Voor het gymvervoer vanaf schooljaar 2025 – 2026 zal een Europese aanbesteding worden opgestart.
2. In september 2024 zal een geactualiseerde begroting voor 2025 worden aangeboden. Hierin worden eventuele over- en onderschrijdingen verklaard en gecorrigeerd. Tevens zullen de consequenties van het nieuwe contract met de Mobiliteitscentrale worden verwerkt.

## Oordeel accountant

Zoals eerder gesteld zijn er geen financiële onregelmatigheden aan het licht gekomen. De accountant heeft tevens gecontroleerd of de door het MB uitgevoerde controle van de rechtmatigheid en de naar aanleiding daarvan genomen maatregelen een goedkeurende verklaring in de weg staan.
Dit is niet het geval. De accountant geeft een goedkeurende verklaring af voor de jaarrekening 2023.

## Bestuursbesluit.

- Het bestuur besluit de jaarrekening 2023 definitief vast te stellen.
- Het bestuur stelt de jaarrekening 2023 beschikbaar aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties.
- Het bestuur biedt de jaarrekening 2023 ter kennisgeving aan, via de colleges, aan de raden en Staten.