Rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden op de fractieverantwoording 2023

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Haarlemmermeer

Doel van dit rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden

Ons rapport is uitsluitend bedoeld om te rapporteren over de overeengekomen specifieke werkzaamheden inzake de fractieverantwoording 2023 en is mogelijk niet geschikt voor een ander doel. Het rapport heeft uitsluitend betrekking op de in dit rapport gespecificeerde posten en onderdelen en strekt zich niet verder uit tot enig financieel overzicht van de gemeente Haarlemmermeer als geheel.

Verantwoordelijkheden van de griffie en de individuele fracties

De griffie en de individuele fracties van Haarlemmermeer hebben erkend dat de overeengekomen specifieke werkzaamheden geschikt zijn voor het doel van de opdracht.

De griffie en de individuele fracties van Haarlemmermeer zijn verantwoordelijk voor de fractieverantwoording 2023 waarop de overeengekomen specifieke werkzaamheden zijn uitgevoerd.

Van de griffie en de individuele fracties van Haarlemmermeer wordt verwacht dat zij een eigen afweging maken van de overeengekomen specifieke werkzaamheden en de bevindingen die door ons zijn gerapporteerd en zelf conclusies trekken uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden.

Onze verantwoordelijkheden

Wij hebben de overeengekomen specifieke werkzaamheden uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400 ‘Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden’. Een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden houdt in dat wij de specifieke werkzaamheden uitvoeren die zijn overeengekomen met de gemeente Haarlemmermeer en de bevindingen rapporteren, die de feitelijke uitkomsten zijn van de uitgevoerde overeengekomen specifieke werkzaamheden.

Wij doen geen uitspraken over de geschiktheid van de overeengekomen specifieke werkzaamheden.

Deze opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is geen assuranceopdracht. Derhalve brengen wij geen oordeel of assuranceconclusie tot uitdrukking.

Wij wijzen u erop dat, als wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht, of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wij wellicht aanvullende bevindingen zouden hebben geconstateerd die voor u van belang zijn.

NLE00023562.1.1

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

‘PwC’ is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

We hebben de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA) nageleefd.

Verder hebben wij de onafhankelijkheidsregels van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) nageleefd.

PwC past de 'Nadere voorschriften kwaliteitssystemen' (NVKS) toe. Op grond daarvan beschikt PwC over een samenhangend stelsel van kwaliteitsmanagement inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Specifieke werkzaamheden en bevindingen

Wij hebben de hieronder beschreven specifieke werkzaamheden, die met de griffie en de individuele fracties van de gemeente Haarlemmermeer zijn overeengekomen in de opdrachtvoorwaarden van 15 maart 2024, uitgevoerd op de fractieverantwoording 2023. Wij zijn in de opdrachtbrief overeengekomen de onderstaande werkzaamheden te verrichten voor de fractieverantwoording over de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 van de fracties: VVD, Haarlemmermeerse Actieve Politiek (HAP), GroenLinks Haarlemmermeer, D66, CDA, PvdA, Sociaal Rechts Haarlemmermeer (SRH), ChristenUnie-SGP, Forum voor Democratie (FVD), EEN Haarlemmermeer en GEZOND Haarlemmermeer. Verder zijn hieronder onze bevindingen vermeld inclusief details over eventuele uitzonderingen.

Wij merken op dat wij niet rapporteren over bevindingen kleiner dan €1.

Verantwoording VVD

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie VVD in de definitieve verantwoording	€16.010,95

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.

Werkzaamheden	*Bevindingen*
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording Haarlemmermeerse Actieve Politiek

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie Haarlemmermeerse Actieve Politiek in de definitieve verantwoording	€11.077,97

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • Voor de motorrijtuigenbelasting van in totaal €2.641,00 voor het voertuig met kenteken 84-ZJZ-3 zijn er geen facturen (of andere opgaven) van de belastingdienst beschikbaar,

Werkzaamheden	*Bevindingen*
	anders dan de omschrijving op het bankafschrift. We hebben vastgesteld dat op de website van de belastingdienst wordt vermeld: "Bij gebruik van automatische afschrijvingen van rekeningen van uw afnemers, kunt u de afrekening van de bank als factuur beschouwen." We hebben vastgesteld dat het betreffende bedrag is afgeschreven van de bankrekening.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld of de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022. Hierbij zijn de volgende uitzonderingen geconstateerd: • Het totaal van de door ons aangesloten bonnen voor bestedingscategorie II bedraagt €7.601,84. In de verantwoording is een bedrag van €7.431,99 opgenomen. Het verschil is -/- €169,85. • Het totaal van de door ons aangesloten bonnen voor de bestedingscategorie IV bedraagt €1.056,10. In de verantwoording is een bedrag van €1.225,98 opgenomen. Het verschil is €169,88.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Werkzaamheden	*Bevindingen*
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	Het banksaldo op 31 december 2023, zoals vermeld op het bankafschrift ad €21.238,93, komt niet overeen met het banksaldo (reserve) op 31 december 2023 volgens de fractieverantwoording (€12.738,90). Dit verschil wordt veroorzaakt door enkele overboekingen van de spaarrekening naar de betaalrekening in 2023, met een totaalbedrag van €8.500,03. Dit is echter niet in overeenstemming met artikel 2 lid 10 van de verordening fractievergoedingen, waarin staat dat er slechts één rekening gebruikt mag worden.

Verantwoording GroenLinks Haarlemmermeer

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie GroenLinks Haarlemmermeer in de definitieve verantwoording	€5.887,61

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • Rekenkundig komt de reserve per 31 december 2023 uit op een saldo van €66.451,66. De fractie heeft een reserve van €66.551,08 verantwoord. Dit bedrag sluit aan het bankafschrift per 31 december 2023. Het verschil is €99,42.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • Voor een bedrag van €50,10 zijn reiskosten naar een fractietraining gedeclareerd. Hiervoor zijn geen facturen/bonnen aangeleverd. We hebben vastgesteld dat het

Werkzaamheden	*Bevindingen*
	betreffende bedrag is afgeschreven van de bankrekening. • Er is sprake van een declaratie voor een bedrag van €267,00, die betrekking heeft op een overnachting voor een fractietraining. De opgeleverde factuur is geen originele factuur (zonder formele factuurgegevens zoals KVK-nummer en btw-nummer). We hebben vastgesteld dat het betreffende bedrag is afgeschreven van de bankrekening.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording D66

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie D66 in de definitieve verantwoording	€20.447,09

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • De fractie van D66 heeft twaalf keer (maandelijks) een bedrag gedeclareerd van tezamen €259,44 in relatie tot een abonnement op het Haarlems Dagblad. Hiervoor zijn geen facturen beschikbaar, waardoor wij niet hebben kunnen vaststellen dat de abonnementskosten aansluiten met onderliggende facturen. Er is een afschrift van een e-mail beschikbaar, waaruit blijkt dat de kosten van het abonnement van het dagblad automatisch worden afgeschreven van de bankrekening van de fractie. We hebben aan de hand van bankafschriften vastgesteld dat deze maandelijkse kosten zijn afgeschreven. • Er zijn twee declaraties voor een bedrag van tezamen €1441,67, waarvan geldt dat zij (per abuis) tweemaal zijn uitbetaald en dus ook tweemaal zijn opgenomen in de verantwoording. Deze teveel betaalde bedragen zijn volledig in 2024 terugbetaald. Wij hebben de ontvangst daarvan vastgesteld op het bankafschrift.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.

4.	Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5.	Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	Het banksaldo op 31 december 2023, zoals vermeld op de bankafschriften (spaar -en betaalrekening) ad €28.543,39, komt niet overeen met het banksaldo (reserve) op 31 december 2023 volgens de fractieverantwoording (€28.539,15). Het verschil wordt veroorzaakt door de rentebaten van €2,12, die als last zijn verantwoord. De fractie heeft zowel een betaal- als spaarrekening in gebruik voor de fractieondersteuning. Volgens art. 2 lid 10 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022 mag de fractie gebruikmaken van één bankrekening.

Verantwoording CDA

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie CDA in de definitieve verantwoording	€19.285,98

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld, met uitzondering van de hierna genoemde bevindingen: • Rekenkundig komt de reserve per 31 december 2023 uit op -/- €377,44. De fractie heeft een reserve per 31 december 2023 van €622,56 verantwoord. Het verschil van €1.000 wordt verklaard door een overboeking van de spaarrekening naar de betaalrekening. Volgens art. 2 lid 10 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022 mag de fractie gebruikmaken van één bankrekening. • Het verantwoorde overschot 2023 in de fractieverantwoording is -/- €14.753,59. Rekenkundig bedraagt het overschot 2023 -/- €19.306,73. Dit betreft een verschil van €4.553,14.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Werkzaamheden	Bevindingen
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording PvdA

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie PvdA in de definitieve verantwoording	€139,06

Werkzaamheden	Bevindingen
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld, met uitzondering van de hierna genoemde bevindingen: • Door de fractie is een bedrag van €10.366,65 verantwoord bij de berekende fractiegelden. Volgens het van de griffie ontvangen bestand 'correctie uitkering fractiegelden 2023' is het bedrag van de berekende fractiegelden €15.376,15. Dit is een verschil van €5.009,49. • De fractie heeft (daarnaast) €5.009,49 als verrekend voorschot voorgaand jaar verantwoord. Dit bedrag sluit aan met het eerder genoemde bestand. • Als ontvangen fractiegelden heeft de fractie €5.357,15 verantwoord. Dit is rekenkundig juist (€10.366,65 -/- €5.009,49). Wij hebben aan de hand van het bankafschrift vastgesteld dat de fractie een bedrag van €10.366,65 heeft ontvangen als fractiegelden. Het verschil is €5.009,50. • Rekenkundig komt de reserve per 31 december 2023 uit op een saldo van €17.469,42. De fractie heeft een reserve van €22.478,92 08 verantwoord. Dit laatste bedrag sluit aan het bankafschrift per 31 december 2023. Het verschil is €5.009,50.

Werkzaamheden	*Bevindingen*
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording Sociaal Rechts Haarlemmermeer

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie Sociaal Rechts Haarlemmermeer in de definitieve verantwoording	€11.475,15

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • Rekenkundig komt de reserve per 31 december 2023 uit op een saldo van €12.628,20. De fractie heeft een reserve van €12.681,39 verantwoord. Dit laatste bedrag

Werkzaamheden	*Bevindingen*
	sluit aan het bankafschrift per 31 december 2023. Het verschil is €53,19.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • De fractie van SRH heeft twee keer een bedrag gedeclareerd van €49 met betrekking tot een abonnement op het Haarlems Dagblad waarvan geen facturen beschikbaar zijn. Hierdoor hebben wij niet kunnen vaststellen dat de abonnementskosten aansluiten met onderliggende facturen. Navraag van de fractie SRH bij Haarlems Dagblad geeft dat Haarlems Dagblad deze facturen niet kan aanleveren. We hebben aan de hand van bankafschriften vastgesteld dat deze maandelijkse kosten zijn afgeschreven. • De fractie van SRH heeft telefoonkosten van april voor een bedrag van €24,53 verantwoord. Van de verantwoorde kosten is geen factuur aanwezig.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld of de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • De fractie heeft een bedrag van €321,24 voor kosten KPN gedeclareerd. Dit sluit aan met de facturen, maar niet aan met de betaling volgens het bankafschrift van €322,97.

Werkzaamheden	*Bevindingen*
	Het verschil bedraagt €1,73. Dit te veel uitbetaalde bedrag is in 2024 terugbetaald. We hebben de ontvangst daarvan vastgesteld op het bankafschrift.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording ChristenUnie-SGP

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie ChristenUnie-SGP in de definitieve verantwoording	€4.537,07

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • De fractie van ChristenUnie-SGP heeft twaalf keer (maandelijks) een bedrag gedeclareerd van tezamen €312,95 in relatie tot een abonnement op het dagblad Trouw. Hiervoor zijn geen facturen beschikbaar, waardoor wij niet hebben kunnen vaststellen dat de abonnementskosten aansluiten met onderliggende facturen. Er is een e-mail beschikbaar, waaruit blijkt dat de kosten van het abonnement van het dagblad automatisch worden afgeschreven van de bankrekening

Werkzaamheden	*Bevindingen*
	van de fractie. We hebben aan de hand van bankafschriften vastgesteld dat deze maandelijkse kosten zijn afgeschreven van de betaalrekening.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording Forum voor Democratie

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie Forum voor Democratie in de definitieve verantwoording	€6.148,67

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.

2.	Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.
3.	Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4.	Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • De fractie heeft een bedrag van €500 gedeclareerd voor kosten voor RIDAB van het Renaissance Instituut. Deze declaratie is betaald op 19 januari 2024.
5.	Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	Het niet-bestede deel van jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) sluit niet aan met het banksaldo per 31 december 2023. Het verschil is €500 en wordt veroorzaakt door de betaling van de factuur in 2024 zoals vermeld in procedure nummer 4. Het banksaldo op 31 december 2023, zoals vermeld op het bankafschrift ad €13.832,85, komt niet overeen met het banksaldo (reserve) op 31 december 2023 volgens de fractieverantwoording (€13.332,85). Het verschil van €500 wordt veroorzaakt door de betaling van de factuur in 2024 zoals vermeld in procedure nummer 4.

Verantwoording EEN Haarlemmermeer

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie EEN Haarlemmermeer in de definitieve verantwoording	€7.986,71

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld of de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022. Hierbij zijn de volgende uitzonderingen geconstateerd: • Wij hebben in totaal €7.988,64 aan bonnen aangesloten. In de verantwoording is een totaal van €7.986,71 verantwoord. Het verantwoorde bedrag is €1,93 lager dan het totaal aan aanwezige bonnen. • Het totaal van de door ons aangesloten bonnen voor bestedingscategorie II bedraagt €1.168,64. In de verantwoording is een bedrag van €1.166,71 opgenomen. Het verschil is -/- €1,93.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Verantwoording GEZOND Haarlemmermeer

	Omvang
Totale uitgaven aan fractieondersteuning van de fractie GEZOND Haarlemmermeer in de definitieve verantwoording	€1.032,22

Werkzaamheden	*Bevindingen*
1. Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording.	We hebben de rekenkundige juistheid van de fractieverantwoording vastgesteld, met uitzondering van de hierna genoemde bevinding: • Door de fractie is een bedrag van €3.632,35 opgenomen bij de berekende fractiegelden. Volgens het van de griffie ontvangen bestand 'correctie uitkering fractiegelden 2023' is het bedrag van de berekende fractiegelden €10.250,77. Dit is een verschil van €6.618,42. • Als verrekend overschot voorgaand jaar is €0,00 opgenomen. Volgens hetzelfde bestand 'correctie uitkering fractiegelden 2023', moet dit €6.618,42 zijn.
2. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat het in de verantwoording opgenomen bedrag aansluit met het bedrag op de betreffende factuur c.q. de betreffende bon.
3. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen qua omschrijving volgens de factuur of de bon passen binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractie-ondersteuning Haarlemmermeer 2022.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de omschrijving volgens de factuur of de bon past binnen de bestedingscriteria die zijn genoemd in artikel 4 van de Verordening op de fractieondersteuning Haarlemmermeer 2022.
4. Voor de fracties vaststellen dat voor alle declaraties in de fractieverantwoording de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.	We hebben voor alle declaraties in de fractieverantwoording vastgesteld dat de bestedingen zijn betaald in de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Werkzaamheden	*Bevindingen*
5. Voor de fracties vaststellen dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.	We hebben vastgesteld dat het niet-bestede deel van de jaarlijkse tegemoetkoming (reserve) aansluit met het banksaldo per 31 december 2023.

Beperking in het gebruik en verspreidingskring

Dit rapport is geadresseerd aan en uitsluitend bestemd voor de gemeenteraad van de gemeente Haarlemmermeer in het kader van de rapportage van overeengekomen specifieke werkzaamheden inzake de fractieverantwoording 2023 en kan niet voor andere doeleinden worden gebruikt. Op het rapport kan niet door derden (anderen) worden gesteund aangezien derden (anderen) niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Ons rapport (of delen daarvan) mag derhalve niet in welke vorm dan ook aan derden worden verstrekt zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming anders dan via het raadsinformatiesysteem. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid, zorgplicht en/of verantwoordelijkheid jegens andere partijen dan de geadresseerde van dit rapport.

Amsterdam, 2 juli 2024
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Martine Koedijk

drs. M.J.A. Koedijk RA RE