

TIP

[t] technisch
[i] informatief
[p] politiek

Politieke avond - 21 juni 2022
Eric Klappers / Vragen: B.1. - Jaarrekening 2021:

[21 DV Accountantsverslag c140622.pdf](#)

In de accountantsverklaring valt te lezen:

e
letter

5. Interne beheersing

Hieronder geven wij kort weer welke werkzaamheden zijn uitgevoerd voor onze top 2 risico's:

- Europese aanbestedingen
Er is een verhoogd risico op het niet naleven van de aanbestedingsrichtlijnen, omdat de verantwoordelijkheid hiervoor bij de budgethouders ligt. Wij hebben aan de hand van de spendanalyse een uitgebreide steekproef uitgevoerd op de naleving van de aanbestedingsrichtlijnen. Bij in totaal 6 crediteuren is sprake van een onrechtmatigheid van in totaal € 570.000.

Vragen:

- Wat zijn de consequenties hiervan? [t]
 - Consequentie vanuit het oogpunt van het jaarrekeningproces is dat als de tolerantiegrens bij de jaarrekeningcontrole wordt overschreden met een afkeurende verklaring als gevolg.
 - Een enkel contract wat niet voldoet aan de richtlijnen loopt door in het jaar 2022. Het zal dus niet zo zijn dat het risico in 2022 volledig is opgelost. De organisatie stelt alles in het werk zodat er geen contracten bij zullen komen.
- Welke acties zijn hier inmiddels op genomen? [t]
 - Intern is/wordt een verbetertraject in gang gezet. Vooral op bewustwording en opnieuw kenbaar maken en aanscherpen van de regelgeving bij inkopen inclusief de bijbehorende normbedragen en drempels zodat de regels volledig worden nageleefd.
- Welke acties worden hierop nog voorzien? [t]
 - Een contractregister is in opbouw. Dit register ziet er mede op toe wanneer contracten aflopen en aanbestedingen moeten worden opgestart
- Is het toezicht hierop verscherpt? [t]
 - Controle op het inkoop- en aanbestedingsproces wordt verder uitgewerkt en opgepakt in het intern controleprogramma.

