

Foutenlijst voortkomend uit interne controles 2016

Vanaf de invoering van de rechtmatigheidstoets worden jaarlijks de geconstateerde fouten vanuit de interne controles gerapporteerd aan de gemeenteraad. Dit heeft geleid tot een verbetering van de naleving van de verordeningen en wetgeving.

Tijdens de interne controle zijn bij een aantal onderdelen uit het controleplan 2016 fouten geconstateerd. Per onderdeel wordt de fout omschreven en wordt aangegeven om welk bedrag het gaat.

Om te voorkomen dat deze fouten een goedkeurende accountantsverklaring op het gebied van rechtmatigheid over het jaar 2016 in de weg staan, worden deze voorgelegd aan de raad.

Vervolgens wordt de raad verzocht om de fouten te accorderen zodat de accountant deze fouten niet meeweegt bij zijn oordeel over de jaarrekening.

Hieronder volgt een opsomming van de geconstateerde fouten.

Geconstateerde fouten per onderdeel van het intern controleplan 2016:

Onderdeel C: Subsidies professionele instellingen

Bij een professionele instelling is de aanvraag niet binnen de gestelde termijnen van de verordening ingediend. Er is in dit geval verzuimd uitstel te verlenen derhalve had de aanvraag niet behandeld mogen worden conform art. 11.5 van de Subsidieverordening welzijn, cultuur en sport 2015.

Art. 11.5 luidt: “Tweede of volgende aanvragen, die op of na 1 april van het laatste jaar van het in het subsidieverleningsbesluit aangegeven tijdvak worden ingediend, worden niet in behandeling genomen”. Dit leidt tot een rechtmatigheidsfout van € 407.812,25.

- Foutbedrag onderdeel C: € 407.812,25

Onderdeel F: WMO/Zorg

Bij 2 dossiers uit de steekproef is de beschikking niet verzonden binnen 2 weken na ontvangst van de aanvraag. Dit is niet conform art. 2.3.5. lid 2 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 hetgeen een niet te kwantificeren rechtmatigheidsfout oplevert.

Bij 2 dossiers uit de steekproef is niet voldaan aan art.5.3 “vaststellen identiteit” uit de verordening Jeugdhulp gem. Brunssum 2015. Het blijkt in de praktijk dat het niet altijd mogelijk is om de identiteit van de jeugdige vast te stellen aan de hand van een geldig identiteitsbewijs.

Dit levert een niet te kwantificeren rechtmatigheidsfout op.

- Foutbedrag onderdeel F: Niet kwantificeerbaar

Totaal foutbedrag te accorderen door de Raad

Onderdeel intern controleplan	Foutbedrag
Onderdeel C: Subsidies professionele instellingen	€ 407.812,25
Onderdeel F: WMO/Zorg	Niet te kwantificeren
Totaal foutbedrag	€ 407.812,25