

Technische vragen

Van LG
Datum vraag 28 februari 2024
Onderwerp Aanvullende vragen nav
beantwoording LG voorstel
verlenging contract accountant
Commissiegriffier J. Holdijk
Datum antwoord 29 februari 2024

Naar aan leiding van de antwoorden op de technische vragen die ik namens Leefbaar Gouda heb ingediend over het voorstel verlenging contract accountant hierbij de aanvullende technische vragen.

1	Bij het aangaan van het contract met de accountant is besproken dat grote terughoudendheid zal worden betracht bij het aangaan van ' meerwerk ' dit mede gelet op het aanbestedingsbeleid. Naast de wettelijk wijzigingen en werkzaamheden rond de rechtmatigheid en SiSa-budget is er mate van meerwerk van 238 uur van circa 47.500 euro (per jaar naar ik aanneem(*)). Kan worden aangegeven of deze meerkosten in verhouding staan met de afspraken om grote terughoudendheid te betrachten bij het aangaan van meerwerk en past dit in de geest van de aanbesteding die als buitengewoon scherp werd omschreven?
2	Kan nader worden aangegeven waarom 90 uur extra is gedeclareerd (17.182 euro) aan controle subsidie terwijl dit toch onderdeel uitmaakt van het reguliere budget?

Beantwoording:

1	In het licht van de aanbesteding en het contract is afgelopen jaar kritisch gekeken naar meerwerk-claims van de accountant. Bij zowel de aanbesteding als de jaarlijkse opdrachtbevestiging is sprake van voorwaarden waaraan door de gemeente Gouda voldaan moet worden. Deze voorwaarden zijn voor een belangrijk deel concreet uitgewerkt in een lijst met op te leveren stukken (LOTS). Wanneer deze stukken niet tijdig en/of met onvoldoende kwaliteit zijn opgeleverd heeft dat gevolgen voor de mate waarin de accountant efficiënt kan werken en binnen de gebudgetteerde uren kan blijven (gegeven de deadline). Bij de controle van de jaarrekening van 2022 was het meerwerk van de accountant gerechtvaardigd, omdat de oplevering van de gemeente Gouda op verschillende onderdelen aantoonbaar niet aan de afspraken (zoals vastgelegd in de LOTS) voldeed. Voor de controle van de jaarrekening 2023 is hieruit lering getrokken en zijn voorbereidingen getroffen om de tijdigheid en kwaliteit van de oplevering sterk te verbeteren.
---	--

2	De drie betreffende subsidiecontroles vallen buiten het reguliere budget aangezien door de accountant separate accountantsverklaringen moesten worden opgesteld.
---	--