

Rapport van feitelijke bevindingen inzake “Fractiekosten 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015”

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Hollands Kroon

Opdracht

Wij hebben een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de verantwoording “fractiekosten 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015”, zoals omschreven in de opdrachtbevestiging d.d. 11 april 2016 met kenmerk RHB/GvD/SS/DMa/1039694/001. Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

Het is de bedoeling dat u zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergegeven bevindingen en op basis daarvan uw eigen conclusie trekt. Wij wijzen u er op dat indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere onderwerpen zouden zijn geconstateerd die voor rapportering in aanmerking zouden zijn gekomen.

Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400, “Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie”.

Het doel van deze opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van die werkzaamheden die wij met de gemeente Hollands Kroon zijn overeengekomen in de opdrachtbevestiging d.d. 11 april 2016 met kenmerk RHB/GvD/SS/DMa/1039694/001 en het rapporteren over de feitelijke bevindingen.

Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen werkzaamheden betekent dit dat op het in de verantwoording “fractiekosten 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015” opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Dit houdt in dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van het opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop.

Beschrijving uitgevoerde specifieke werkzaamheden en feitelijke bevindingen

In het kader van ons onderzoek hebben wij kennis genomen van:

- De verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2012 (raadsbesluit van 1 maart 2012); hierna te noemen ‘de Verordening’.

De Verordening geeft kaders voor de aanvaardbaarheid van kosten. Wij hebben bij de uitvoer van onze werkzaamheden verschillende kosten aangetroffen waarbij de Verordening onvoldoende duidelijkheid geeft en we niet feitelijk konden vaststellen dat deze kosten noodzakelijk waren. Onze bevindingen moeten dus gelezen worden in het licht van deze onduidelijkheden.

Wij zijn als volgt nagegaan of de verantwoordingen 2015, van 1 januari 2015 tot aan het einde van het kalenderjaar, van de fracties zijn opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Verordening:

1. Wij hebben de in de verantwoordingen opgenomen kosten aangesloten met de onderliggende facturen/bonnen;
2. Wij hebben de kostensoorten op de onderliggende stukken aangesloten met de Verordening;
3. Wij hebben de voorlopige bevindingen per fractie besproken met de griffier en, indien nodig, afgestemd met de desbetreffende fractie.

Wij hebben, zoals opgenomen in de opdrachtbevestiging, een deelwaarneming op de verantwoorde kosten uitgevoerd van minimaal 75% van de verantwoorde kosten per fractie.

De toereikendheid en geschiktheid van de te verrichten werkzaamheden is de verantwoordelijkheid van de gebruikers van deze rapportage met wie deze werkzaamheden zijn overeengekomen. Derhalve doen wij geen uitspraak over de toereikendheid en geschiktheid van de verrichte werkzaamheden in relatie tot het doel waarvoor deze worden verricht, noch voor elk ander doel.

Beschrijving van de feitelijke bevindingen

Wij hebben de volgende bevindingen (de bevindingen zijn per fractie weergegeven en de fracties zijn op alfabetische volgorde benoemd):

CDA

- Wij hebben geconstateerd dat factuur inzake Zaalhuur Dorpshuis 't Veld ad. € 42,- en factuur inzake Zaalhuur Samenvaartkerk ad. € 140,40 een factuurdatum hebben van 14 oktober 2014 respectievelijk 14 december 2014.
- Wij hebben geconstateerd dat in totaal € 692,50 is verantwoord voor de zaalhuur en consumpties ten behoeve van het voeren van 11 vergaderingen.

Christen Unie

- Wij hebben geconstateerd dat in de verantwoording een factuur is opgenomen ad. € 608,20 inzake de aanschaf van een i-Pad.

D66

- Geen bevindingen.

GroenLinks

- Wij hebben geconstateerd dat in totaal € 357,50 is verantwoord voor de zaalhuur en consumpties ten behoeve van het voeren van 2 vergaderingen, waaronder 1 openbare fractievergadering met een lezing.

LADA

- Wij hebben geconstateerd dat in de verantwoording kosten zijn opgenomen voor totaal € 392,- m.b.t. de ontwikkeling nieuwe website en domeinregistratie.
- Wij hebben geconstateerd dat in totaal € 655,- is verantwoord voor de zaalhuur en consumpties ten behoeve van het voeren van 6 vergaderingen.

PHK

- Wij hebben geconstateerd dat in totaal € 462,60 is verantwoord voor de zaalhuur en consumpties ten behoeve van het voeren van 9 vergaderingen.

PvdA

- Wij hebben geconstateerd dat er kosten zijn verantwoord m.b.t. een rit met een caravan ad. € 11,78.

SHK

- Geen bevindingen.

VVD

- Geen bevindingen.

Wij benadrukken hetgeen is vermeld onder artikel 6, derde lid van de Verordening waarin is opgenomen dat bij twijfel over de geoorloofdheid van de besteding van de vergoeding het presidium beslist. Een kopie van de Verordening is als bijlage bij dit rapport gevoegd.

Verspreidingskring en het gebruik

Deze rapportage is bestemd voor de gemeenteraad van de gemeente Hollands Kroon, aangezien anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren.

Wognum, 14 november 2016

BDO Accountants
namens deze,



H.C.J. Bot RA