

Geconstateerde onvolkomenheden/fouten interne controle 2010

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

Om te voorkomen dat deze onvolkomenheden/fouten een goedkeurende accountantsverklaring op het gebied van rechtmatigheid over het jaar 2010 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.

De accountant heeft kennis genomen van de intern controle rapportages en de geconstateerde fouten zijn voorgelegd aan het college in de vorm van het jaarverslag van de afdeling Controlling 2010 in de vergadering van 12 april 2011 (2011/3859).

Onvolkomenheden/fouten per onderdeel van het intern controleplan 2010

Onderdeel B: Opbrengsten bouwleges

Bij één waarneming zijn geen leges met betrekking tot legalisering in rekening gebracht zie art. 5.18 legesverordening 2009. Dit leidt tot een foutbedrag van € 150,-.

Bij één dossier is de eerdere aanvraag niet in behandeling genomen en zijn 40% van de leges gecrediteerd. Er is vervolgens een nieuwe aanvraag ingediend voor hetzelfde bouwplan. De leges hiervan zijn verrekend met de eerdere aanvraag. De legesverordening biedt geen mogelijkheid tot verrekenen als er sprake is van niet in behandeling nemen. Dit leidt tot een rechtmatigheidsfout van € 709,-.

* Foutbedrag onderdeel B: € 859,-

Onderdeel C: subsidie verstrekking professionele instellingen

Alle 4 de professionele instellingen voldoen niet aan artikel 10.2 van de verordening: indienen subsidie-aanvraag voor 1 april. Ook aan artikel 11.5 (bij te late indiening niet in behandeling nemen) en 11.6 (bieden van hersteltermijn) wordt niet voldaan. Derhalve hadden de aanvragen van alle 4 de instellingen niet in behandeling mogen worden genomen. Dit betekent, dat het totaal aan beschikte bedragen als rechtmatigheidsfout dient te worden aangemerkt. Hetgeen een rechtmatigheidsfout oplevert van € 2.798.916,60.

Bij 2 professionele instellingen sluit de financiële administratie niet aan met de beschikking. Dit levert een getrouwheidsfout op van € 44,-.

* Foutbedrag onderdeel C € 2.798.960,60

Onderdeel M: Wet Inburgering

Bij 25% van de gecontroleerde beschikkingen wordt de in artikel 7 lid 4 gestelde termijn van 6 weken niet gehaald, dit levert een niet te kwantificeren rechtmatigheidsfout op.

* Foutbedrag onderdeel M: niet te kwantificeren

Onderdeel Y: Mandatering

In 4 gevallen (van 75) is sprake van onbevoegd ondertekenen van besluiten en brieven hetgeen een niet-financiële rechtmatigheidsfout oplevert.

* Foutbedrag onderdeel Y: niet te kwantificeren

Onderdeel Z Aanbestedingen

Van de gecontroleerde aanbestedingen is 2,30% fout (gebaseerd op de waarde van de opdrachten), te weten € 202.288,- (van € 8.790.495,96) Het betreft 6 van de 213 aanbestedingen (2,5%). Hierbij is de verkeerde aanbestedingsprocedure gevolgd.

*Foutbedrag onderdeel Z: € 202.288,-

Onderdeel 3: Bezwaarschriften

2 van de 46 beslissingen op bezwaar zijn niet binnen de wettelijke termijn genomen. Er zijn geen financiële consequenties.

* Foutbedrag onderdeel 3: niet te kwantificeren

Totaal foutbedrag te accorderen door de Raad

Onderdeel Intern Controleplan	Foutbedrag
Onderdeel B: Opbrengsten bouwleges	€ 859,-
Onderdeel C: subsidie verstrekking professionele instellingen	€ 2.798.960,60
Onderdeel M: Wet Inburgering	niet te kwantificeren
Onderdeel Y: Mandatering	niet te kwantificeren
Onderdeel Z Aanbestedingen	€ 202.288,-
Onderdeel 3: Bezwaarschriften	niet te kwantificeren
Totaal foutbedrag	€ 3.002.107,60

Het totale foutbedrag te accorderen door de Raad **€ 3.002.107,60**.