Gemeente
Hardinxveld-Giessendam

Fractieoverleg (Het Debat en Het Besluit) GHG

Raadsvoorstel

Vergadering van 11 juni 2020
Gemeente Hardinxveld-Giessendam - Hardinxveld-Giessendam

Auteur: Ruud Vink
r.vink@hardinxveld-giessendam.nl

Normenkader 2019 (behorende bij controleprotocol 2019) gewijzigd vaststellen

Voorgesteld besluit

1. Het normenkader bij het controleprotocol 2019 gewijzigd vast te stellen.

Inhoud

Inleiding
Onderdeel van de controle is, naast de getrouwheid, de rechtmatigheid. Voor de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole steunt de accountant ook op het vastgestelde controleprotocol en het bijbehorende normenkader. Afgelopen week is gebleken dat wij in het normenkader onderdelen hebben opgenomen die leiden tot mogelijke issues rondom de rechtmatigheid. Het betreft daarbij de budgethoudersregeling en de nota inkoopbeleid.

Beoogd effect
Een gewijzigd normenkader vast te stellen zodat aan de rechtmatigheidsvereisten kan worden voldaan

Argumenten
1. Het vaststelde normenkader kan tot rechtmatigheidsproblemen leiden

Het vaststelde controleprotocol 2019 inclusief het normenkader (raad van 20 december 2019) kan mogelijk tot rechtmatigheidsproblemen en daarmee tot een oordeelsonthouding of tot een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid leiden. Het gaat daarbij om de budgethoudersregeling en de nota inkoopbeleid

<u>Budgethoudersregeling</u>

Met de toetreding tot de GR Drechtsteden is ook onze organisatiestructuur veranderd en wel naar een zelforganiserende organisatie. Dit betekent dat er geen leidinggevenden meer zijn, maar in teams wordt gewerkt. Deze wijziging zal ertoe leiden dat o.a. de budgethoudersregeling moet worden aangepast. De nieuwe budgethoudersregeling, maar ook het organisatiebesluit en de mandaatregeling, staan op de planning voor dit jaar om te worden vastgesteld. Doordat de vastgestelde budgethoudersregeling niet aansluit op de organisatiestructuur loopt de accountant tegen onvolkomenheden aan. Dit uit zich onder meer in het feit dat in de budgethoudersregeling nog wordt uitgegaan van afdelingshoofden en coördinatoren.

Nota inkoopbeleid

Daarnaast is in het normenkader ook onze nota inkoopbeleid opgenomen. In deze nota zijn spelregels opgenomen die verder reiken dan de Europese aanbestedingswet en nationale regelgeving. Een voorbeeld daarvan is dat er grenswaarden zijn gesteld voor het aanvragen van meerdere offertes (< € 25.000 voor leveringen en diensten en < € 100.000 bij werken). Dit betekent dat de accountant moet vaststellen dat aan deze spelregels is voldaan. Enerzijds leidt dit tot extra werk voor de accountant, inclusief een hogere rekening voor de gemeente. Anderzijds zal de organisatie moeten aantonen dat aan deze voorwaarden is voldaan. De accountant heeft aangegeven dat het de voorkeur verdient om de nota inkoopbeleid uit het normenkader te halen om rechtmatigheidsproblemen te voorkomen. Overigens betekent dit niet dat er niet voldaan wordt aan het invulling geven aan de kaders van de nota inkoopbeleid, maar volgen wij het advies van de accountant.

Kanttekeningen
N.v.t.

Financiële informatie
N.v.t.

Communicatie
N.v.t.

Vervolg
De leden van de audit commissie worden in de gelegenheid gesteld om hun instemming te verlenen aan directe doorgeleiding naar de raadsbehandeling. Zo nodig wordt er een ingelaste vergadering van de audit commissie georganiseerd.

Openbaar
Ja

Bijlagen

1. Bijlage 1 Normenkader 2019 - gewijzigd