



Onderwerp Het verstrekken van de auditrapportage EU- aanbestedingen jaarrekening 2018	
Nummer	2019/589924
Portefeuillehouder	Merijn Snoek
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Kruijf, P. de
Telefoonnummer	023-5113045
Email	pdekruifj@haarlem.nl
Kernboodschap	In het accountantsverslag bij de jaarstukken 2018 is melding gemaakt van fouten in aanbestedingen. In het accountantsverslag worden deze fouten niet verder gespecificeerd. Vanuit de raad wordt nu gevraagd deze fouten verder te specificeren en toe te lichten. Een dergelijke specificatie met toelichting is opgenomen in de auditrapportage EU-aanbestedingen van het Audit Team Concerncontrol. In verband hiermede wordt voorgesteld deze rapportage, met uitzondering van de passages over de gemeente Zandvoort, aan de raadsleden ter beschikking te stellen. Ter bescherming van de economische en financiële belangen van de gemeente en ter voorkoming van een onevenredige benadeling van de leveranciers van de diensten die in deze auditrapportage worden genoemd wordt op hoofdstuk 3.1. van de rapportage geheimhouding opgelegd.
Behandelveorstel voor commissie	Niet van toepassing
Relevante eerdere besluiten	https://gemeentebestuur.haarlem.nl/Vergaderingen/Raad/2019/27-juni/19:30/1-Vaststelling-reactie-college-op-accountantsverslag-2018.pdf
Besluit College d.d. 3 september 2019	1. De auditrapportage EU-aanbestedingen van 4 juli 2019 van het Audit Team Concerncontrol aan de raadsleden ter beschikking te stellen; 2. Geheimhouding op te leggen aan de leden van de raad op grond van artikel 25, tweede lid van de Gemeentewet, wat betreft hoofdstuk 3.1. van de auditrapportage EU-aanbestedingen Audit Team Concern Control, ter bescherming van de economische en financiële belangen van de gemeente en ter voorkoming van een onevenredige benadeling van leveranciers van de diensten die in deze auditrapportage worden genomen, een en ander als bedoeld in artikel 10, tweede lid, aanhef en onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur. 3. De raad voor te stellen de opgelegde geheimhouding op deze stukken in de eerstvolgende raadsvergadering te bekrachtigen.

	De secretaris	de burgemeester
--	---------------	-----------------

1. Inleiding

In het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018 is melding gemaakt van fouten in aanbestedingen tot een totaal bedrag van afgerond € 2,6 miljoen. In dat verslag is geen verdere specificatie opgenomen. Naar aanleiding van dat accountantsverslag vraagt de fractie van Trots Haarlem “dit rapport op”. Het enige rapport dat over de aanbestedingen is opgesteld is de rapportage aanbestedingen jaarrekening 2018 van het auditteam van de afdeling Concerncontrol. Er zijn geen redenen om deze rapportage niet ter beschikking te stellen, maar deze rapportage bevat gegevens die financiële en economische belangen kunnen schaden (opdrachten, bedragen, namen leveranciers). In verband hiermede legt het college op grond van artikel 25 Gemeentewet geheimhouding op de bij dit besluit behorende bijlage (auditrapportage EU-aanbestedingen Audit Team Concerncontrol), vanwege de bescherming van economische of financiële belangen van de gemeente als bedoeld in artikel 10, tweede lid, aanhef en onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur.

2. Besluitpunten college

1. De auditrapportage EU-aanbestedingen van 4 juli 2019 van het Audit Team Concerncontrol aan de raadsleden ter beschikking te stellen;
2. Geheimhouding op te leggen aan de leden van de raad op grond van artikel 25, tweede lid van de Gemeentewet, wat betreft hoofdstuk 3.1. van de auditrapportage EU-aanbestedingen Audit Team Concern Control, ter bescherming van de economische en financiële belangen van de gemeente en ter voorkoming van een onevenredige benadeling van leveranciers van de diensten die in deze auditrapportage worden genomen, een en ander als bedoeld in artikel 10, tweede lid, aanhef en onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur.
3. De raad voor te stellen de opgelegde geheimhouding op deze stukken in de eerstvolgende raadsvergadering te bekrachtigen.

3. Beoogd resultaat

Meer gedetailleerde Informatie aan de raad te verstrekken over EU-aanbestedingen over 2018.

4. Argumenten

In het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018 is melding gemaakt van fouten in aanbestedingen tot een bedrag van € 2,6 miljoen. In de reactie van het college op het accountantsrapport is hierover het volgende opgenomen:

“PwC geeft in haar rapport aan dat in 2018 maatregelen zijn genomen om het inkoopproces te optimaliseren maar constateert ook dat de rechtmatigheid van inkopen aandacht blijft vragen. In het



primaire proces zijn nog geen interne beheersingsmaatregelen verankerd die afdwingen dat aanbestedingen rechtmatig plaatsvinden. PwC heeft daarom samen met het Audit Team vervangende controlewerkzaamheden verricht en hierbij geconstateerd dat net als voorgaand jaar nog niet alle inkopen en aanbestedingen rechtmatig zijn verlopen. Het college erkent dat na de stappen die in 2018 zijn gezet nog vervolgmaatregelen te nemen zijn. In 2018 is een start gemaakt met verbetermaatregelen door onder andere een aantal raamcontracten voor inhuur af te sluiten. Door nog lopende contracten uit voorgaande jaren is echter nog sprake van een transitieperiode voordat de resultaten hiervan volledig doorwerken. De bevindingen van PwC op financiële rechtmatigheid als ook de formele rechtmatigheid zijn al fors lager dan voorgaand jaar”.

In de rapportage van de accountant zijn de aanbestedingsfouten niet afzonderlijk gespecificeerd, noch zijn oorzaken afzonderlijk benoemd. De fractie van Trots Haarlem verzoekt nadere informatie hierover te verstrekken. Het Audit Team van de afdeling Concerncontrol heeft bevindingen ten aanzien van de aanbestedingen vastgelegd in een audit rapportage. Deze rapportage bevat de gevraagde informatie. Daarom wordt voorgesteld deze rapportage aan de raadsleden beschikbaar te stellen.

Indien een partij zich bij een onjuiste aanbesteding benadeelt voelt, kan er binnen een half jaar na aanbesteding hiervoor een claim worden ingediend. Deze termijn is verstreken en er zijn geen claims ingediend. Het college is overigens van mening dat de aard van de financiële onrechtmatigheid ook niet van dien aard is dat er schadevergoedingen uitgekeerd zouden behoeven te worden.

Geheimhouding

Op grond van artikel 25, tweede lid van de Gemeentewet wordt geheimhouding opgelegd aan de leden van de raad wat betreft hoofdstuk 3.1 van de auditrapportage EU-aanbestedingen van het Audit Team van de afdeling Concerncontrol, ter bescherming van de economische en financiële belangen van de gemeente en leveranciers van diensten als bedoeld in artikel 10, tweede lid aanhef en onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur.

Dit hoofdstuk (bijlage 2) vermeldt financiële en persoonlijke informatie. Geheimhouding is gewenst omdat dit de onderhandelingspositie van de gemeente ten aanzien van met genoemde bedrijven in de toekomst in het geding kan komen. Geheimhouding van de naam van de leverancier geschiedt ter bescherming van de leverancier

5. Risico's en kanttekeningen

Niet van toepassing

6. Uitvoering

In hoofdstuk 4 van de rapportage is opgenomen welke onderwerpen nog extra aandacht vragen. Hiervoor zijn acties gestart en verdere voorzetting daarvan is noodzakelijk, zoals het afsluiten van

raamcontracten ten aanzien van inhuur. Financiële onrechtmatigheid op dit punt zal hierdoor afnemen. In een volgende auditrapportage kan worden getoetst of de acties daadwerkelijk de rechtmatigheid van de EU-aanbestedingen hebben vergroot.

7. Bijlagen

1. Auditrapportage EU-aanbestedingen excl. hoofdstuk 3
2. GEHEIM Hoofdstuk 3 Auditrapportage EU-aanbestedingen