

Gemeente Haarlem
Griffie
t.a.v. de heer B. Nijman
Postbus 511
2003 BE HAARLEM

Amsterdam, 30 juni 2011

Betreft: **bevindingen onderzoek raadsfractievergoedingen 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010**

Geachte heer Nijman,

Ingevolge uw opdracht om een onafhankelijk onderzoek uit te voeren naar de besteding en verantwoording van de vergoedingen die zijn verstrekt aan de raadsfracties over de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010 brengen wij u hierbij rapport uit over onze bevindingen.

Voor een nadere omschrijving van deze opdracht verwijzen wij naar onze opdrachtbrief van 25 februari 2011.

Wij hebben het rapport als volgt ingedeeld:

- 1 Aard en reikwijdte van de opdracht
- 2 Verrichte werkzaamheden
- 3 Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden
- 4 Overall samenvatting

1 Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

Onze werkzaamheden zijn verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder 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 Haarlem zijn overeengekomen 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 dit rapport 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 in dit rapport opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop.

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.

Wij hebben gebruik gemaakt van beschikbare en relevante regelgeving en documentatie, waaronder:

- verordening geldelijke voorzieningen raadsleden, wethouders, commissieleden en factieassistentie (verordening nr.6 / 23 januari 2009);
- memo “nadere instructie besteding en verantwoording raadsfractievergoedingen”;
- opzet en documentatie inzake verantwoordingen raadsfracties over bestede vergoedingen.

Wij verlenen toestemming om deze rapportage openbaar te maken, mede vanwege de wettelijke bepalingen betreffende openbaarheid, die op deze rapportage van toepassing zijn.

2 Verrichte werkzaamheden

Overeenkomstig uw verzoek hebben wij in opdracht van het Presidium de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben de relevante regelgeving en documentatie bestudeerd en in ons onderzoek betrokken, waaronder:
 - verordening geldelijke voorzieningen raadsleden, wethouders, commissieleden en fractieassistentie (verordening nr.6 / 23 januari 2009);
 - memo “nadere instructie besteding en verantwoording raadsfractievergoedingen”;
 - opzet en documentatie inzake verantwoordingen raadsfracties over bestede vergoedingen.
- Wij hebben voorafgaande aan en gedurende ons onderzoek esproken met medewerkers van de griffie over de door de griffie uitgevoerde werkzaamheden;
- Wij hebben de verantwoordingen over de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010 en achterliggende externe bewijsstukken in ons onderzoek betrokken en onderzocht of bestedingen adequaat zijn onderbouwd en gedocumenteerd en passen binnen de doelstellingen zoals geformuleerd in de verordening. Dit is gedaan per fractie en per fractie hebben wij onze bevindingen hierna opgenomen in hoofdstuk 3 van deze rapportage;
- Met deze rapportage hebben wij onze bevindingen gerapporteerd over de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010. De rapportage is per fractie in concept afgestemd, in het kader van hoor en wederhoor.

3 Uitkomsten van de verrichte werkzaamheden

3.1 *Vergoedingen raadsfracties*

3.1.1 Partij van de Arbeid

31-12-2010		
Partij van de Arbeid		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 8.853,87	€ 2.329,97
Uitgaven 2010	€ 8.967,35-	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 113,48-	€ 2.329,97

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven fractieassistentie zijn onderbouwd met bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De fractie heeft in de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010 geen scholingsuitgaven verantwoord.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.1.2 VVD

31-12-2010		
VVD		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 9.122,65	€ 1.863,97
Uitgaven 2010	€ 5.910,35-	€ 1.878,00-
Saldo 31-12-2010	€ 3.212,30	€ 14,03-
Correctie 25% ipv 17,5% extra bijdragen eerste halfjaar	€ 211,66	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 3.423,96	€ 14,03-

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn niet volledig verantwoord. De fractie heeft op basis van artikel 27 lid 5 van de verordening recht op een aanvullende bijdrage van 25%. Gedurende de eerste helft van 2010 is per abuis een percentage van 17,5% gehanteerd. Het verschil van € 211,66 hebben wij als correctievoorstel meegenomen. De uitgaven fractieassistentie zijn onderbouwd met facturen en bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn onderbouwd met facturen.

De raad kan de verantwoording voor akkoord vaststellen rekeninghoudend met voorgenoemde correctievoorstel.

3.1.3 CDA

31-12-2010		
CDA		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 6.081,03	€ 1.397,97
Uitgaven 2010	€ 4.827,69-	€ 107,50-
Saldo 31-12-2010	€ 1.253,34	€ 1.290,47

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven fractieassistentie zijn onderbouwd met facturen dan wel bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn onderbouwd met facturen dan wel bankafschriften.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.1.4 Groenlinks

31-12-2010		
Groenlinks		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 10.816,37	€ 2.329,97
Uitgaven 2010	€ 9.882,34	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 934,03	€ 2.329,97
Correctie 25% ipv 17,5% extra bijdragen eerste halfjaar	€ 250,96	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 1.184,99	€ 2.329,97

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn niet volledig verantwoord. De fractie heeft op basis van artikel 27 lid 5 van de verordening recht op een aanvullende bijdrage van 25%. Gedurende de eerste helft van 2010 is per abuis een percentage van 17,5% gehanteerd. Het verschil van € 250,96 hebben wij als correctievoorstel meegenomen. De uitgaven fractieassistentie zijn onderbouwd met bankafschriften en/of betaalbewijzen.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De fractie heeft in de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010 geen scholingsuitgaven verantwoord.

De raad kan de verantwoording voor akkoord vaststellen rekeninghoudend met voorgenoemde correctievoorstel.

3.1.5 Trots

31-12-2010		
Trots		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 4.694,61	€ 931,97
Uitgaven 2010	€ 2.222,44-	€ 1.120,40-
Saldo 31-12-2010	€ 2.472,17	€ 188,43-
Correctievoorstel:		
Trainingkosten		€ 253,50
Saldo 31-12-2010	€ 2.472,17	€ 65,07

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven fractieassistentie zijn onderbouwd met facturen en bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn grotendeels onderbouwd met facturen dan wel bonnetjes. Voor 1 post blijkt niet eenduidig uit de factuur dat dit kosten voor cursussen dan wel congressen betreft. Deze post is als correctievoorstel opgenomen in de verantwoording.

De raad kan de verantwoording voor akkoord vaststellen rekeninghoudend met voorgenoemde correctievoorstel.

3.1.6 SP

31-12-2010		
SP		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 7.467,45	€ 1.863,97
Uitgaven 2010	€ 2.398,87-	€ 1.817,20-
Saldo 31-12-2010	€ 5.068,58	€ 46,77

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven ten behoeve van fractieassistentie zijn onderbouwd door facturen dan wel bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn onderbouwd met facturen dan wel bonnetjes.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen

3.1.7 Actiepartij

31-12-2010		
Actiepartij		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 4.694,61	€ 931,97
Uitgaven 2010	€ 3.808,18-	€ 208,25-
Saldo 31-12-2010	€ 886,43	€ 723,72

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven ten behoeve van fractieassistentie zijn onderbouwd door facturen dan wel bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn onderbouwd met facturen.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.1.8 D66

31-12-2010		
D66		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 9.547,08	€ 2.562,97
Uitgaven 2010	€ 3.564,44-	€ 805,00-
Saldo 31-12-2010	€ 5.982,64	€ 1.757,97

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven ten behoeve van fractieassistentie zijn onderbouwd door facturen dan wel bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven inzake cursussen en congressen zijn onderbouwd met facturen.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.1.9 Ouderen Partij Haarlem

31-12-2010		
Ouderenpartij		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 4.829,22	€ 1.044,20
Uitgaven 2010	€ 933,54	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 3.895,68	€ 1.044,20

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven ten behoeve van fractieassistentie zijn onderbouwd door middel van bankafschriften.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De fractie heeft geen scholingskosten gemaakt in de periode 12 maart 2010 tot en met 31 december 2010.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.1.10 Haarlem Plus

31-12-2010		
Haarlem Plus		
Inkomsten en uitgaven		
	Fractieassistentie	Cursussen en congressen
Saldo 12-03-2010	€ -	€ -
Inkomsten 2010	€ 558,60	€ 120,77
Uitgaven 2010	€ 802,10-	€ -
Saldo 31-12-2010	€ 243,50-	€ 120,77

Een fractielid is per 1 november 2010 uit de fractie Ouderenpartij Haarlem gestapt. Dit fractielid heeft de fractie Haarlem Plus opgericht. De fractie Haarlem Plus dient zich derhalve alleen over de periode 1 november 2010 tot en met 31 december 2010 te verantwoorden.

Bevindingen

De inkomsten fractieassistentie zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De uitgaven ten behoeve van fractieassistentie zijn onderbouwd door middel van bankafschriften en facturen.

De inkomsten inzake cursussen en congressen zijn in overeenstemming met de verordening juist en volledig verantwoord. De fractie heeft geen scholingskosten gemaakt in de periode 1 november 2010 tot en met 31 december 2010.

De raad kan de verantwoording ongewijzigd voor akkoord vaststellen.

3.2 Overall samenvatting

Alle fracties hebben verantwoording afgelegd in overeenstemming met de in de bijlagen bij de verordening “geldelijke voorzieningen raadsleden, wethouders, commissieleden en fracties” opgenomen standaardopzet.

Wij hebben vastgesteld dat de verantwoording van de inkomsten niet in alle gevallen volledig, in overeenstemming met de verordening, is verantwoord. De fracties van de VVD en van Groenlinks hebben op basis van artikel 27 lid 5 van de verordening recht op een extra bijdrage van 25% van de fractiebudget. Gedurende de 1^e helft 2010 is per abuis een extra bijdrage van 17,5% overgemaakt. De resterende bedragen zouden alsnog aan de fracties van VVD en Groenlinks over gemaakt kunnen worden.

Het onderzoek naar de verantwoordingen van de uitgaven heeft vrijwel geen bevindingen opgeleverd. Voor 1 fractie heeft er een correctie plaatsgevonden. De overige overlegde onderbouwingen van de kosten van de fracties voldoen aan de eraan te stellen eisen.

Wij vertrouwen erop u met deze rapportage naar behoren te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud hiervan nader toe te lichten.

Hoogachtend,
Ernst & Young Nederland LLP

R. Ellermeijer RA