

OPLEGNOTITIE

Onderwerp: Vaststellen definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning 2012

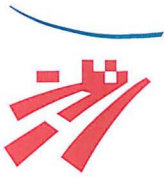
Nummer	2013/8469
Versie	1
Thema	Bestuurszaken en regionale samenwerking
Indiener	Th.L.N. Weterings
Steller	A.M.R. Bentschap Knook
Verzoek portefeuillehouder	De raad voor te stellen dit raadsvoorstel ter besluitvorming te agenderen.
Beslispunten voor de raad	<p>I de Controleverklaring Fractieondersteuning 2012 van de accountant inzake onderzoek besteding financiële bijdragen voor fractieondersteuning 2012 voor kennisgeving aan te nemen;</p> <p>II de tegemoetkoming voor de fracties in de kosten voor hun politieke werkzaamheden over het jaar 2012, overeenkomstig bijlage 1 uit de Controleverklaring Fractieondersteuning 2012, vast te stellen.</p>

Historie:

Raadsvoorstel 2008/114295 Vaststellen Verordening Fractieondersteuning 2008 en Verordening Fractievergoeding 2008

Planning proces *(In te vullen door de Griffie)*

Thema:			
Stap	Datum	Doel	Gewenste rol college
Stemming	28-03-2013		



Raadsvoorstel 2013/8469

Onderwerp **Vaststellen definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning 2012**

Portefeuillehouder Th.L.N. Weterings
Steller A.M.R. Bentschap Knook
Collegevergadering n.v.t.
Raadsvergadering 28 maart 2012

Wat willen we bereiken?

De fracties uit de gemeenteraad ontvangen jaarlijks een tegemoetkoming in de kosten voor hun politieke werkzaamheden. De accountant heeft vastgesteld dat de verslagen die de fracties hebben aangeleverd volstaan als verantwoording van de financiële tegemoetkoming die de fracties hebben ontvangen. Daarnaast doet de accountant in bijgaande Controleverklaring Fractieondersteuning 2012 een aantal aanbevelingen. De gemeenteraad stelt vervolgens de definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning voor het desbetreffende jaar vast.

Wat gaan we daarvoor doen?

Op grond van de Verordening Fractieondersteuning leggen de fracties jaarlijks aan de gemeenteraad verantwoording af over de besteding van de tegemoetkoming in de kosten van hun politieke werkzaamheden. De accountant brengt naar aanleiding van de door hem uitgevoerde controle advies uit aan de gemeenteraad. De gemeenteraad stelt vervolgens de definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning voor het desbetreffende jaar vast. De aanbevelingen van de accountant zullen aan het Seniorenconvent worden voorgelegd.

Wat mag het kosten?

Jaarlijks wordt € 200.000,00 in de begroting opgenomen ten behoeve van de vergoeding voor fractieondersteuning.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De fracties zijn zelf verantwoordelijk voor de rechtmatige besteding van de tegemoetkoming fractieondersteuning. De raad stelt het verslag van de accountant vast. De accountant is verantwoordelijk voor de toets op de rechtmatige besteding van de tegemoetkoming fractieondersteuning. De griffier als budgethouder is belast met de uitvoering van de Verordening Fractieondersteuning.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De raad wordt jaarlijks gevraagd de definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning vast te stellen.

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

- I de Controleverklaring Fractieondersteuning 2012 van de accountant inzake onderzoek besteding financiële bijdragen voor fractieondersteuning 2012 voor kennisgeving aan te nemen;
- II de tegemoetkoming voor de fracties in de kosten voor hun politieke werkzaamheden over het jaar 2012, overeenkomstig bijlage 1 uit de Controleverklaring Fractieondersteuning 2012, vast te stellen.

Ondertekening

de griffier,

J. van der Rhee, BHa

de voorzitter,

drs. Th.L.N. Weterings

Bijlage

Controleverklaring Fractieondersteuning 2012

Aan de gemeenteraad van de gemeente Haarlemmermeer
t.a.v. de heer J. van der Rhee, raadsgriffier
Postbus 250
2130 AG HOOFDORP

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
13 maart 2013	J.F. de Boer RA	130059 R/MG/3113051300
Onderwerp		
Controleverklaring Fractieondersteuning 2012		
Bijlagen		
Controleverklaring en een door ons gewaarmerkte verantwoording		

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de “Verantwoording Fractieondersteuning 2012 van de gemeente Haarlemmermeer” (hierna: de verantwoording). Deze controleverklaring is bestemd voor de gemeenteraad.

Met de opdrachtbevestiging d.d. 4 juli 2012, welke gebaseerd is op uw programma van eisen “Leidraad ten behoeve van de aanbesteding Accountantsdienst Gemeente Haarlemmermeer” (onderdeel 2.1. II “Controle van de fractieondersteuning”) zijn wij overeengekomen dat u door middel van de ondertekening van de verantwoording, door de griffier, waarbij deze controleverklaring is afgegeven het volgende heeft bevestigd, gebaseerd op artikel 7 van de verordening (de griffier is belast met de uitvoering van de verordening, met als basis de door de fracties aangeleverde informatie):

- De expliciete verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de verantwoording.
- Dat de verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de eisen zoals deze zijn gesteld in de Verordening op de Fractieondersteuning 2008.
- Een zodanige interne beheersing als het management noodzakelijk acht om het opmaken van de verantwoording met betrekking tot de verantwoording mogelijk te maken zonder dat het afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.
- Dat u ons alle feiten en omstandigheden heeft gemeld die van belang zijn voor de opgemaakte verantwoording.
- Uw verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.

13 maart 2013.
130059 R - 3.

- Dat u ons op de hoogte heeft gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de verantwoording van uw gemeente van invloed zijn, waarbij betrokken zijn het management, werknemers met een belangrijke rol in de interne beheersing of anderen, in geval dat fraude van materieel belang kan zijn voor de verantwoording.
- Dat u ons inzage heeft gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van in het kader van de individuele ter controle aangeboden verantwoording.
- Dat er geen andere voorwaardelijke baten of lasten of andere verplichtingen bestaan die moeten worden verwerkt of toegelicht in de verantwoording, inclusief (voorwaardelijke) verplichtingen die een materiële invloed op de verantwoording kunnen hebben.
- Dat er zich geen gebeurtenissen na 31 december 2012 hebben voorgedaan, die aanpassing vereisen van de verantwoording of de toelichting daarop.

Indien u van mening bent dat u een van deze bevestigingen niet (langer) geldig is kunt u deze controleverklaring niet gebruiken. Wij verzoeken u in dat geval direct met ondergetekende in contact te treden.

Wij brengen nog het volgende onder uw aandacht:

De verantwoordingen van de fracties waren eerder beschikbaar dan vorig jaar. Mede daardoor is onze rapportage ook eerder beschikbaar. Wij complimenteren u met dit resultaat.

De Verordening op de Fractieondersteuning 2008 en de toelichting daarop vormen de “norm” waarmee wij ons controle uitvoeren. De definitie van volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol is niet verder in detail uitgewerkt. De bestedingen die wij in de verantwoordingen tegenkomen, zijn hierdoor zeer uiteenlopend van aard. Het is nadrukkelijk niet de bedoeling dat de accountant zelf aan de door de raad vastgestelde norm verder invulling of interpretatie geeft.

Daarnaast ligt in de verordening niet vast welke methode van verantwoording (stelsel van baten en lasten of kasstelsel) gehanteerd moet worden. Dit heeft ertoe geleid dat niet alle fracties hetzelfde “stelsel” hanteren, dit is als zodanig toegelicht op de verantwoording. Gebruikelijk in verslaggeving is het stelsel van baten en lasten, dit is ook het stelsel dat de gemeente voor haar jaarrekening hanteert.

Deloitte.

13 maart 2013.

130059 R - 3.

Wij geven u in overweging bij een actualisatie van de verordening een keuze te maken voor het stelsel van baten en lasten of het kasstelsel.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.L. Wisse', written over the printed name.

ing. J.L. Wisse RA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeenteraad van de gemeente Haarlemmermeer

Aan de griffier van de gemeente Haarlemmermeer

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte “Verantwoording Fractieondersteuning 2012 van de gemeente Haarlemmermeer”, ingevolge de “Verordening op de Fractieondersteuning 2008” van de gemeente Haarlemmermeer te Hoofddorp over 2012 gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de griffier en de fracties

De griffier van de gemeente Haarlemmermeer is belast met de uitvoering van de verordening en verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de “Verordening op de Fractieondersteuning 2008” op basis van de onder verantwoordelijkheid van de door fracties aangeleverde informatie. De griffier en de fracties zijn tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk achten om het opstellen van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de “Verordening op de Fractieondersteuning 2008”. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de verantwoording door de griffier en de fracties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de verantwoording.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale verantwoorde uitgaven ad € 223.855,87.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de verantwoording

Naar ons oordeel geeft de verantwoording “Fractieondersteuning 2012 van de gemeente Haarlemmermeer” de kosten in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer in overeenstemming met de “Verordening op de Fractieondersteuning 2008”.

Alkmaar, 13 maart 2013
Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



ing. J.L. Wisse RA



Bijlage 1

Verantwoording Fractieondersteuning 2012 van de gemeente Haarlemmermeer (alle bedragen in euro's)

Fractie	A. Reserve 1-1-2012	B. Ontvangen fractie- ondersteuning 2012	C. Beschikbaar voor 2012 (A+B)	D. Uitgaven 2012	E. Per saldo (C-D)	F. Reserve 31-12-2012	G. Terug te betalen 31-12-2012
1 VVD	35.641,03	35.542,48	71.183,51	36.227,07	34.956,44	34.956,44	0,00
2 CDA	10.569,71	22.820,51	33.390,22	23.527,22	9.863,00	9.863,00	0,00
3 D66	22.820,51	15.045,71	37.866,22	13.834,03	24.032,19	15.045,71	8.986,48
4 HAP	6.308,34	20.256,41	26.564,75	27.323,52	-758,77	0,00	0,00
5 PvdA	10.606,98	20.256,41	30.863,39	21.277,11	9.586,28	9.586,28	0,00
6 GroenLinks	0,00	20.256,41	20.256,41	32.573,39	-12.316,98	0,00	0,00
7 Forza!	2.809,45	17.692,31	20.501,76	20.040,34	461,42	461,42	0,00
8 Één Haarlemmermeer	12.124,00	15.128,21	27.252,21	23.104,43	4.147,78	4.147,78	0,00
9 ChristenUnie-SGP	0,00	12.564,10	12.564,10	10.887,84	1.676,26	1.676,26	0,00
10 Sociaal Rechts Haarlemmermeer	1.817,46	12.564,10	14.381,56	13.667,05	714,51	714,51	0,00
11 Democraten Haarlemmermeer	0,00	4.564,10	4.564,10	1.393,87	3.170,23	3.170,23	0,00
	102.697,48	196.690,75	299.388,23	223.855,87	75.532,36	79.621,63	8.986,48

Grondslagen

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben of betaald zijn.

De reserve op 31 december 2012 bedraagt maximaal de ontvangen fractieondersteuning in het boekjaar.

Het meerdere dient te worden terugbetaald.

De reserve op 31 december 2012 bedraagt minimaal € 0.

Opgesteld d.d. 28 februari 2013

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13 maart 2013