

# Schriftelijke vragen: accountantsrapport 2022 werkorganisatie BUCH

30 augustus 2023

In het accountantsrapport 2022 werkorganisatie BUCH wordt op pagina's 8/9 vermeld dat voor :

"het vaststellen van de rechtmatigheid en de volledigheid van de Europese aanbestedingen inzake externe inhuur door de VIC een (gegevensgerichte) crediteuren-analyse is opgezet en uitgevoerd. De analyse heeft betrekking op de periode 2019-2022. Op basis van de uitgevoerde spend-analyse en aanvullende dossierdeelwaarnemingen op inhuurdossiers blijkt dat voor een tweetal ingehuurd medewerkers de Europese aanbestedingsgrens is overschreden. Dit komt doordat dezelfde opdracht (meerdere keren) is verlengd. "

Volgens het accountantsverslag gaat het om onrechtmatigheidsfouten met een omvang van € 285.386,- voor een inhuurdossier voor ondersteuning bij SORA (Zaffier) en om een fout in een ongenoemd inhuurdossier die stamt uit het boekjaar 2021 waarvan een deel al in het boekjaar 2021 is meegenomen maar waarbij een restant a € 77.354 is meegenomen in het boekjaar 2022.

vragen:

1. Is vastgelegd waarom inzake het dossier SORA (Zaffier) is afgeweken van het aanbestedingsbeleid?

De casus betreft de inhuur van een medewerker die betrokken is bij het proces van (de voorbereiding op) de overgang van de medewerkers participatie naar de nieuwe gemeenschappelijke regeling Zaffier. Dit traject heeft een langere doorlooptijd gekend dan aan de voorkant was voorzien. Bij de aanbesteding van de opdracht is niet gekozen voor een Europese aanbesteding omdat op basis van de oorspronkelijke planning binnen de aanbestedingsgrenzen is gebleven. Gedurende de opdracht is, op grond van de langere doorlooptijd, de opdracht meerdere keren verlengd, mede om de kennis te behouden. Daarbij is de EU aanbestedingsgrens overschreden, wat door de VIC is geconstateerd. Het overschrijden van de EU aanbestedingsgrens is niet "te repareren" met een afwijkingsbesluit of het vastleggen van "het waarom", dat kan alleen met de interne aanbestedingsregels.

2. Zo ja, kan de vastlegging van de afwijking inzake SORA ter inzage worden gegeven?

Zie antwoord vraag 1.

3. zo nee, waarom is de afwijking niet vastgelegd?

Zie antwoord vraag 1.

4. Welk 'ander inhuurdossier' wordt bedoeld waarbij de onrechtmatigheidsfout over 2022 nog € 77.354. bedrag?

Dit betrof de inhuur voor een Implementatiemanager Samenleven, voor de projectgroep implementatie van de beheersmaatregelen.

5. Betreft dit mogelijk het dossier ICT BUCH waarover de rechtbank op 14 maart het Haagse Gerechtshof zich uitspraak?

Nee.

6. Wat was de omvang in euro's van deze onrechtmatigheidsfout bij aanbesteding in dit dossier over 2021?

In de jaarrekening van 2021 is de opdracht tot en met 2021 opgenomen als fout ad € 240.072. Dit is ook al zodanig gerapporteerd door de accountant in het verslag van bevindingen over 2021.

7. Is in beide dossiers gemotiveerd aangegeven en vastgelegd waarom van de regels Europees aanbestedingsbeleid is afgeweken?

Het afwijken van de aanbestedingsregel is geconstateerd door de VIC en geen bewuste keuze. In de VIC is vastgelegd wat de ontstaansgrond is. Daarmee is de afwijking niet hersteld en deze is door de VIC (en accountant) als onrechtmatig aangemerkt en meegenomen als fout in de foutenevaluatie van de accountant.

8. Zo nee, waarom niet?

Zie antwoord vraag 7.

9. Zo ja, kunt u het stuk waarin wordt aangegeven waarom van het aanbestedingsbeleid is afgeweken, opsturen?

Zie antwoord vraag 7.

Het accountantsverslag maakt melding van "meer afwijkingen rondom het naleven van het aanbestedingsbeleid. Concreet gaat het dan om kleinere opdrachten die 'een-op-een' zijn verleend terwijl op basis van de omvang van de opdracht conform het aanbestedingsbeleid meervoudig ondershands had moeten worden aanbesteed. Deze afwijkingen zijn op zich zelf ook onrechtmatig (...)"

10. Kan een overzicht worden verstrekt van de opdrachten die een-op-een zijn verstrekt in 2022 die conform het aanbestedingsbeleid meervoudig onderhands hadden moeten worden aanbesteed?

Ja, er is intern een overzicht beschikbaar. Het gaat in 2022 gaat het om 9 aanbestedingen:

- 1x Software licentie
- 6x Werken
- 2x Adviesopdracht

De aanbestedingen hebben betrekking op zowel de afzonderlijke gemeenten als op de BUCH als werkorganisatie.

11. Zijn of worden in 2023 opdrachten een-op-een verstrekt waar ze eigenlijk meervoudig onderhands moeten worden aanbesteed?

Ja, vanuit de VIC over het eerste half jaar zijn er 4 geconstateerd. Hierbij is sprake van afwijking van het interne beleid. Er is geen sprake van overschrijding van de EU-aanbestedingsgrens.

12. zo ja, hoeveel en welke opdrachten zijn dat en hoe worden de afwijkingen gemotiveerd?

Zie antwoord vraag 11. De VIC is nog niet volledig afgerond, onderdeel van deze afronding is het toetsen van de uitkomsten met de verantwoordelijke managers (hoor en wederhoor), waaronder ook een oorzaakanalyse.