



Gemeente  
Albrandswaard

## BESLUIT

---

|                                                                              |                                     |                                   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Onderwerp:</b><br>Uitsluiten lokaal inkoopbeleid bij<br>jaarrekening 2023 | <b>Gemeenteraad:</b><br>2 juli 2024 | <b>Zaaknummer:</b><br>2024-046094 |
|                                                                              |                                     |                                   |

Het raad van de gemeente Albrandswaard;  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 14 mei 2024;

## BESLUIT:

---

1. Het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid uitsluiten van het normenkader 2023.

## Voorstel

---

|                                                                           |                                                                  |                                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Onderwerp:</b><br>Uitsluiten lokaal inkoopbeleid bij jaarrekening 2023 | <b>College van burgemeester<br/>en wethouders</b><br>14 mei 2024 | <b>Zaaknummer</b><br>2024-046094 |
| <b>Portefeuillehouder</b><br>Mario Bianchi                                |                                                                  | <b>Openbaar</b>                  |
| <b>E-mailadres opsteller:</b><br>d.govers@albrandswaard.nl                |                                                                  |                                  |

## Geadviseerd besluit

---

1. Het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid uitsluiten van het normenkader 2023.
-

## Raadsvoorstel

---

### Inleiding

Jaarlijks wordt, bij het vaststellen van het normenkader, het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid uitgesloten. Hiermee wordt voorkomen dat deze punten onderdeel worden van de rechtmatigheidscontrole van de accountants. Voor 2023 is dit per abuis echter niet gebeurd, waardoor het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid onderdeel is geworden van de betreffende controle. Dit betekent dat de accountants extra controlewerk dienen te verrichten, wat invloed heeft op de tijdslijnen van het bestuurlijk traject, en op de uitkomst van de controle. Bovendien kan er geen controleverklaring verstrekt worden zonder dat deze werkzaamheden zijn afgerond. Om dit te voorkomen, dient het inkoop- en aanbestedingsbeleid expliciet uitgesloten te worden van de rechtmatigheidscontrole.

### Beoogd effect

Met het uitsluiten van het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn de accountants in staat om een controleverklaring te kunnen leveren, en komt het bestuurlijk traject niet in gevaar. Bovendien volgen we met het uitsluiten de lijn van voorgaande jaren.

### Argumenten

*1.1 Om de controleverklaring te kunnen bemachtigen, dient uitsluiten van lokaal inkoopbeleid expliciet besloten te worden*

Bij het opnieuw opstellen van de normenkaders, is per abuis het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid in het normenkader opgenomen. In voorgaande jaren hebben we dit uitgesloten van het normenkader, en was daarmee geen onderdeel van de rechtmatigheidscontrole. In lijn met voorgaande jaren, en de inrichting van de interne controle, sluiten we het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid opnieuw uit.

### Overleg gevoerd met

Accountants, wethouder financiën, afdelingen control en financiën.

### Kanttekeningen

#### *Algemeen*

De accountants hebben de Sisa-regelingen nog niet gecontroleerd. Hier kunnen nog financiële correcties uit voortkomen, die invloed hebben op het resultaat.

#### *Algemeen*

Op dit moment is de controleverklaring van de accountant nog niet ontvangen. We verwachten een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening vanuit de accountant.

### Uitvoering/vervolgstappen

.

### Financiën

Dit besluit heeft geen financiële gevolgen.

### Inclusiviteitstoets

.

### Communicatie/participatie na besluitvorming

.

## Voorstel

---

### Inleiding

Jaarlijks wordt, bij het vaststellen van het normenkader, het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid uitgesloten. Hiermee wordt voorkomen dat deze punten onderdeel worden van de rechtmatigheidscontrole van de accountants. Voor 2023 is dit per abuis echter niet gebeurd, waardoor het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid onderdeel is geworden van de betreffende controle. Dit betekent dat de accountants extra controlewerk dienen te verrichten, wat invloed heeft op de tijdslijnen van het bestuurlijk traject, en op de uitkomst van de controle. Bovendien kan er geen controleverklaring verstrekt worden zonder dat deze werkzaamheden zijn afgerond. Om dit te

voorkomen, dient het inkoop- en aanbestedingsbeleid expliciet uitgesloten te worden van de rechtmatigheidscontrole.

### **Beoogd effect**

Met het uitsluiten van het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn de accountants in staat om een controleverklaring te kunnen leveren, en komt het bestuurlijk traject niet in gevaar. Bovendien volgen we met het uitsluiten de lijn van voorgaande jaren.

### **Argumenten**

*1.1 Om de controleverklaring te kunnen bemachtigen, dient uitsluiten van lokaal inkoopbeleid expliciet besloten te worden*

Bij het opnieuw opstellen van de normenkaders, is per abuis het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid in het normenkader opgenomen. In voorgaande jaren hebben we dit uitgesloten van het normenkader, en was daarmee geen onderdeel van de rechtmatigheidscontrole. In lijn met voorgaande jaren, en de inrichting van de interne controle, sluiten we het lokale inkoop- en aanbestedingsbeleid opnieuw uit.

### **Overleg gevoerd met**

Accountants, wethouder financiën, afdelingen control en financiën.

### **Kanttekeningen**

#### *Algemeen*

De accountants hebben de Sisa-regelingen nog niet gecontroleerd. Hier kunnen nog financiële correcties uit voortkomen, die invloed hebben op het resultaat.

#### *Algemeen*

Op dit moment is de controleverklaring van de accountant nog niet ontvangen. We verwachten een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening vanuit de accountant.

### **Uitvoering/vervolgstappen**

.

### **Financiële informatie**

Dit besluit heeft geen financiële gevolgen.

### **Juridische zaken**

.

### **Duurzaamheid**

.

### **Inclusiviteitstoets**

.

### **Communicatie/participatie na besluitvorming**

.

---