

Rapport van feitelijke bevindingen inzake inkoop sociaal domein 2014-2015

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek

Opdracht

Wij hebben een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de in de Inkooprapportage sociaal domein 2014-2015 d.d. 2015 met kenmerk 15.0001921 van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek ten behoeve van gemeenten Blaricum, Bussum, Laren, Hilversum, Huizen, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeren alsmede de gemeente Eemnes opgenomen inkooptrajecten zoals omschreven in het controle en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2015 Regio Gooi en Vechtstreek. Het Controle en Verantwoordingsprotocol Sociaal Domein Gooi en Vechtstreek is door de Regio Gooi en Vechtstreek vastgesteld en aan ons opgedragen. Deze rapportage bevat de uitkomsten van onze werkzaamheden.

Het is de bedoeling dat u zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden 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.

Dit rapport van feitelijke bevindingen beperkt zich tot overeengekomen werkzaamheden die voortvloeien uit aandachtspunt 3.1 van het controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2015 Regio Gooi en Vechtstreek.

Aard en reikwijdte van de verrichtte werkzaamheden

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse 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 Regio Gooi en Vechtstreek 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 de Inkooprapportage sociaal domein 2014-2015 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 de Inkooprapportage sociaal domein 2014-2015 opgenomen cijfermateriaal en toelichtingen daarop.

Beschrijving van de overeengekomen specifieke werkzaamheden

In het hiervoor aangehaalde controle en verantwoordingsprotocol sociaal domein 2014-2015 zijn ten aanzien van het inkoopproces de volgende risico's onderkend:

- Het risico dat de aangegane contracten ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed.
- Het risico dat de contracten in strijd met het eigen inkoopbeleid van de Regio zijn afgesloten.
- Het risico dat contracten op een te laag niveau zijn geautoriseerd.
- Het risico dat niet alle verplichte processtappen in het aanbestedingstraject zijn gevolgd.

Wij zijn, gebaseerd op het controle en verantwoordingsprotocol de volgende specifieke werkzaamheden overeengekomen:

Door middel van onderzoek van de in bijlage 1 weergegeven inkooptrajecten zullen wij nagaan of:

1. Ten aanzien van de aanbestede contracten de door de Regio vastgestelde checklist inkoopdossier is ingevuld.

2. De checklists zoals bedoeld in 1.1. zijn ingevuld in overeenstemming zijn met het betreffende inkoopdossier.
3. Er voor uitgaven met een omvang hoger dan € 207.000 intern een analyse is gemaakt met betrekking tot de gevolgde procedure.
4. Er in de betreffende inkooptransacties is afgeweken van de externe aanbestedingsregels en de interne procedures.

Beschrijving van de feitelijke bevindingen:

1. Wij hebben vastgesteld dat bij de aanbestede contracten* de door de Regio vastgestelde checklist is ingevuld. De checklist bevat de elementen die voor zover de procedure dat vereist in het dossier aanwezig moeten zijn. De checklist bevat de volgende stappen: Startnotitie/plan van aanpak, voorwaardenscheppend toelatingsdocument, openbare publicatie, nota('s) van inlichtingen, ontvangstbewijzen, ontvangen inschrijvingen, proces verbaal van opening en/of beoordeling, beoordeling inschrijvingen, voorlopig voornemen tot toelating, definitieve toelating, getekende overeenkomst, weergave toegelaten partijen, collegebesluiten.
2. Wij hebben vastgesteld dat de checklists zijn ingevuld in overeenstemming met het betreffende inkoopdossier.
3. Wij hebben vastgesteld dat er in de onderzochte dossiers intern geen afwijkingen van de (Europese) aanbestedingsregels zijn geconstateerd.
4. Wij hebben vastgesteld dat er in de onderzochte dossiers intern geen afwijkingen van het eigen inkoopbeleid zijn geconstateerd.
5. Omdat het jaar 2015 nog niet is verstreken hebben het onderzoeken van de interne analyse op uitgaven met een omvang hoger dan € 207.000 met betrekking tot de te gevolgde procedure uitgesteld tot begin januari 2016.

*Daar waar gesproken wordt over de onderzochte inkoopdossiers betreft het de dossiers die in bijlage 1 bij dit Rapport van feitelijke bevindingen zijn opgenomen. Het betreft inkopen van 2014 en 2015.

Overige aspecten - beperking in verspreidingskring en het gebruik

Deze rapportage is uitsluitend bestemd voor de Gemeenschappelijke Regeling Regio Gooi en Vechtstreek aangezien anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij verzoeken u derhalve de rapportage niet aan anderen te verstrekken zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Namens deze:

drs. E. Vriesen RA
Groningen, oktober 2015

Bijlage 1: Overzicht van beoordeelde inkooptrajecten

Bijlage 1: Overzicht van de beoordeelde inkooptrajecten

We hebben de hierna weergegeven inkooptrajecten in ons onderzoek betrokken:

1. Jeugd geestelijke gezondheidszorg (Jeugd GGZ)
2. Jeugd geestelijke gezondheidszorg academisch
3. Behandeling Licht Verstandelijke Beperkten
4. Jeugdhulpplus
5. Pleegzorg
6. Begeleiding, dagactiviteit en kortdurend verblijf Jeugdwet en WMO
7. Begeleiding zintuiglijk gehandicapten
8. Beschermd wonen
9. Woningaanpassingen
10. Hulpmiddelen
11. Compensatie huishoudelijke taken
12. Arbeidsontwikkeling
13. Werkgeversdienstverlening

CONCEPT