



Persoonlijk en vertrouwelijk

Aan de gemeenteraad van de gemeente Delft
T.a.v. de heer drs. R.G.R. Jeene, raadsgriffier
Postbus 78
2600 ME DELFT

28 juni 2019

Referentie: C6MTCDQUDCS2-968228251-175

***Betreft: overeengekomen specifieke werkzaamheden inzake
fractievergoedingen 2018***

Geachte heer Jeene,

In het kader van de door u aan ons verstrekte opdracht d.d. 5 juni 2019 tot onderzoek van de Verantwoording Fractieondersteuning 2018 zenden wij u hierbij ons rapport van bevindingen. Wij vragen hierbij aandacht voor het volgende.

Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen specifieke werkzaamheden betekent dit dat op het in de rapportage opgenomen cijfermateriaal en de toelichtingen geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. U kunt aan dit rapport daarom geen zekerheid ontleen omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de rapportage. Het is de bedoeling dat u zichzelf een oordeel vormt over de door ons gerapporteerde feiten op basis van de overeengekomen werkzaamheden.

Daarnaast is dit rapport van feitelijke bevindingen opgesteld ten behoeve van gemeente Delft. Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers, de raad. Op dit rapport van feitelijke bevindingen kan niet worden gesteund door enige andere persoon en/of voor enig ander doel. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in dit rapport of dit rapport in handen krijgen. Daarom is deze rapportage alleen bestemd voor u.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door
drs. A.E. Gerritsma RA
senior director

Bijlagen

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,
3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Rapport van feitelijke bevindingen De verantwoording fractieondersteuning over 2018 van Gemeente Delft

Gemeente Delft

28 juni 2019





Aan de gemeenteraad van de gemeente Delft
T.a.v. de heer drs. R.G.R. Jeene, raadsgriffier
Postbus 78
2600 ME Delft

28 juni 2019

Referentie: C6MTCDQUDCS2-968228251-175

Geachte heer Jeene,

De gemeenteraadfracties ontvangen jaarlijks een tegemoetkoming in de kosten van hun politieke werkzaamheden. De gemeenteraad stelt de definitieve tegemoetkoming fractieondersteuning voor het desbetreffende jaar vast.

Op grond van de Verordening Voorzieningen fracties, raads- en commissieleden leggen de fracties jaarlijks verantwoording af aan de gemeenteraad over de besteding van de tegemoetkoming in de kosten van hun fractiewerkzaamheden.

Deze verantwoordingen zijn samengevoegd in het verantwoordingsformulier 2018. U hebt ons verzocht werkzaamheden uit te voeren op de financiële verantwoording inzake het verantwoordingsformulier 2018 van Gemeente Delft en hierbij de werkzaamheden uit te voeren zoals opgenomen in de "Verordening Voorzieningen, fractie, raads- en commissieleden 2019".

Over de inhoud en uitvoering van deze opdracht hebben wij met u overleg gehad.

Ingevolge uw opdracht ontvangt u hierbij ons rapport van feitelijke bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde werkzaamheden bij de financiële verantwoording inzake het verantwoordingsformulier 2018.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Orineel getekend door
drs. A.E. Gerritsma RA
senior director

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

1. Inleiding

Uit navraag bij de griffie van de gemeenteraad hebben wij begrepen dat in het fractievoorzittersoverleg van 18 februari 2019 is geconcludeerd dat de “Verordening Voorzieningen, fracties, raads- en commissieleden 2019” gehanteerd kan worden bij de beoordeling van de fractieverantwoordingen 2018. Bij eventuele vraagpunten is tevens de vigerende verordening uit 2015 geconsulteerd. Verder wordt in de slotbepalingen van de geactualiseerde verordening aangegeven:

“Deze verordening treedt de dag na vaststelling in werking met terugwerkende kracht tot 1 januari 2019. De verordening is door de accountant tevens te hanteren bij de in het tweede kwartaal van 2019 te beoordelen fractieverantwoordingen 2018.”

Wij zijn nagegaan of de verantwoordingen van de fractievergoedingen voldoen aan hetgeen daarover in de verordening is opgenomen.

De verantwoordingen zijn opgesteld onder verantwoordelijkheid van de betreffende fracties. Het is onze verantwoordelijkheid een rapport van feitelijke bevindingen inzake de verantwoordingen met betrekking tot de fractievergoedingen te verstrekken.

In hoofdstuk 2 van deze rapportage beschrijven we de aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden. In hoofdstuk 3 geven we een beschrijving van de verrichte werkzaamheden en lichten we onze opmerkingen in detail toe, en in hoofdstuk 4 geven wij aanbevelingen naar aanleiding van onze opmerkingen. Daarnaast is ter info in de bijlage het verloop van de fractiereserves 2018 opgenomen.

2. Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

2.1. Aard en reikwijdte

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4400N 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie'. Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Verder hebben wij de onafhankelijkheidsregels van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) in acht genomen.

Het doel van de opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van die werkzaamheden die wij met de gemeente zijn overeengekomen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen.

2.2. Beperking reikwijdte

Wij zijn in het kader van deze opdracht specifieke werkzaamheden overeengekomen, zoals weergegeven in paragraaf 3.1. Dat betekent voor de reikwijdte van de opdracht het volgende.

- Wij hebben niet onderzocht of de kosten eventueel ook op een andere wijze zijn gedeclareerd.
- Wij hebben ons alleen gericht op de juistheid en rechtmatigheid van de verantwoorde kosten. Wij hebben geen onderzoek verricht naar de volledigheid van de kosten.
- Wij hebben geen expliciet onderzoek verricht op de categorisering van de kosten in de verantwoording.

Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen specifieke werkzaamheden betekent dit dat op het in de rapportage opgenomen cijfermateriaal en de toelichtingen geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. U kunt aan dit rapport daarom geen zekerheid ontleen omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de rapportage.

Het is de bedoeling dat u zichzelf een oordeel vormt over de door ons gerapporteerde feiten op basis van de overeengekomen werkzaamheden. Wij wijzen u erop, dat als wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht, of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wij wellicht aanvullende onderwerpen zouden hebben geconstateerd die voor rapportering in aanmerking zouden zijn gekomen.

Dit rapport van feitelijke bevindingen is opgesteld ten behoeve van gemeente Delft. Op dit rapport van feitelijke bevindingen kan niet worden gesteund door enige andere persoon en/of voor enig ander doel. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in dit rapport of dit rapport in handen krijgen. Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers. Daarom is deze rapportage alleen bestemd voor u. U kunt deze rapportage niet (geheel of gedeeltelijk) aan anderen afgeven zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf, tenzij wettelijke voorschriften anders bepalen.

3. Beschrijving van de verrichte werkzaamheden

3.1. Verrichte werkzaamheden

Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

1. Het aansluiten van de voor dit onderzoek opgeleverde specificatie van de uitgaven per fractie met de fractieverantwoordingen.
2. Het vaststellen van de rekenkundige juistheid van de verantwoording.
3. Het aansluiten van het eigen vermogen per 31/12 van de fracties met de onderliggende bankafschriften.
4. Vaststellen dat de in de verantwoordingen opgenomen kosten aansluiten met de onderliggende facturen/bonnen.
5. Vaststellen dat de uitgaven passen binnen artikel 13 van de verordening.
6. Nagegaan of ultimo 2018 de reserve, conform artikel 16 van de verordening, niet groter is dan de bijdrage die de fractie in het betreffende jaar heeft ontvangen.

Wij hebben onze detailbevindingen via de griffie afgestemd met de desbetreffende fracties. De reacties hierop hebben wij meegenomen in onze bevindingen.

3.2. Bevindingen per fractie

In de volgende paragrafen hebben wij de bevindingen per fractie weergegeven.

Verantwoording VVD

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie VVD hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€6.868
Deelwaarneming	€6.868
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Geen

Verantwoording STIP

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie STIP hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€6.452
Deelwaarneming	€6.452
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Geen

Verantwoording PvdA

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie PvdA hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is €1.766,53 groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen, als gevolg van een sobere aanwending van de beschikbare middelen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€2.839
Deelwaarneming	€2.839
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Zie bovenstaande overschrijding van de toegestane hoogte van de reserve als gevolg van sobere aanwending.

Verantwoording D66

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie D66 hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€6.057
Deelwaarneming	€6.057
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Geen

Verantwoording SP

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie SP hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is €4.321,13 groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen, als gevolg van een sobere aanwending van de beschikbare middelen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€3.057
Deelwaarneming	€3.057
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Zie bovenstaande overschrijding van de toegestane hoogte van de reserve als gevolg van sobere aanwending.

Verantwoording CDA

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie CDA hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€4.269
Deelwaarneming	€4.269
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Geen

Verantwoording ChristenUnie

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie ChristenUnie hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is €285,45 groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen, als gevolg van een sobere aanwending van de beschikbare middelen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€2.936
Deelwaarneming	€2.936
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Zie bovenstaande overschrijding van de toegestane hoogte van de reserve als gevolg van sobere aanwending.

Verantwoording GroenLinks

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie GroenLinks hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is €1.450,36 groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen, als gevolg van een sobere aanwending van de beschikbare middelen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€6.719
Deelwaarneming	€6.719
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Zie bovenstaande overschrijding van de toegestane hoogte van de reserve als gevolg van sobere aanwending.

Verantwoording Stadsbelangen Delft (SD)

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie SD hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen binnen de verordening.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€3.152
Deelwaarneming	€3.152
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Bevindingen t.a.v. de uitgaven	€0
Toelichting (overige) bevindingen	Geen

Verantwoording Onafhankelijk Delft

Ten aanzien van de verantwoording van de fractie Onafhankelijk Delft hebben we het volgende vastgesteld:

- De opgeleverde specificatie van de uitgaven sluit aan met de fractieverantwoording.
- De verantwoording is rekenkundig juist.
- De reserve per 31/12 van de fractie sluit niet aan met het onderliggende bankafschrift.
- De in de verantwoording opgenomen kosten sluit aan met de onderliggende facturen/bonnen.
- De uitgaven passen niet altijd binnen de verordening, zie de details, zoals hiernaast opgenomen.
- De reserve, conform artikel 16 van de verordening, is niet groter dan de bijdrage die de fractie in 2018 heeft ontvangen.

In de navolgende tabel hebben we onze bevindingen samengevat:

	Omvang
Totale uitgaven van de fractie	€6.439
Deelwaarneming	€6.439
In % van de totale uitgaven van de fractie	100%

Totaal opgevoerd (na teruggetrokken posten)	€6.351*
---	---------

*Op basis van onze concept-bevindingen heeft de fractie enkele kosten ad €87,60 uit de verantwoording gehaald en aangegeven dit bedrag in 2019 terug te storten op de fractierekening.

Bevindingen t.a.v. de opgevoerde uitgaven	€2.660
Toelichting (overige) bevindingen	Zie hieronder.

Voor verdere toelichting aangaande geconstateerde bevindingen van de fractie Onafhankelijk Delft, zie hiernaast.

Item 2, 11 en 20 “Kerstgroet, Dank Advertentie en Flyers” - € 1.070,10

In de artikelsgewijze toelichting bij de verordening staat het volgende over toegestane publicaties:

- publicaties waarbij fracties in het kader van de volksvertegenwoordigende rol inwoners:

- a. informeren over standpunten die de fractie inneemt of heeft ingenomen;
- b. uitnodigen om wensen aan te geven in relatie tot de gemeentepolitiek;
- c. consulteren om opvattingen over een bepaald thema te peilen.

De kerstgroet, de Dank Advertentie en de Flyers raken geen van bovengenoemde punten. Wij hebben voor desbetreffende uitgave geen grondslag gevonden in de vigerende verordening en ook niet in de geactualiseerde verordening 2019.

Items 5, 6, 12, 14, 15, 24 en 26 “Caférekeningen” - € 334,-

Hierbij gelden deze twee bevindingen:

1. Van twee raadsleden van de fractie Onafhankelijk Delft is onderstaande verklaring ontvangen waarbij is aangegeven dat deze is te gebruiken voor het openbare verslag:

“Geachte PWC accountant

Net als in 2017 is ook de fractieverantwoording van 2018 niet ter kennis van ons gebracht. Ondanks herhaalde vraag aan de fractievoorzitter. Dat leidt dit jaar tot een grote nabetaling van onterecht gedeclareerde kosten uit 2017. Daarom willen wij kenbaar maken dat net als in 2017 er waarschijnlijk kosten voor de fractievergaderingen zijn opgenomen. Die fractievergaderingen werden in de fractiekamer in het Stadhuis op de Markt gehouden. Daar zijn geen kosten aan verbonden. Dat daarna in cafés nagedronken werd door fractieleden vinden wij niet dat dit gedeclareerd moet worden. Dit is een verschil van mening met de rest van de fractie. Voor zover deze drankrekeningen wel deel uit maken van de verantwoording willen wij ons daar uitdrukkelijk van distantiëren. Voorts weten wij niet hetgeen er verder allemaal is opgenomen in de fractieverantwoording. Dat valt ons inziens daarom allemaal geheel onder de verantwoordelijkheid van de indieners van de fractieverantwoording 2018.

*Met vriendelijke groet,
Jan Peter de Wit en Sylvia Grobben”.*

2. Losstaand van de genoemde verklaring komen wij tot de volgende bevinding. In de verordening staan specifiek benoemde bijeenkomsten opgenomen waarvoor de fractievergoeding rechtmatig is aan te wenden. Een grondslag voor het declareren van periodiek terugkerende caférekeningen hebben wij niet in de vigerende verordening en ook niet in de geactualiseerde verordening 2019 aangetroffen.

Item 9 “Schadevergoeding Basler” - € 700,-

Minimumvoorwaarde voor uitgaven is dat deze verband houden met het functioneren van de fractie ten behoeve van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende taak. Het fractievoorzittersoverleg zal moeten besluiten of declareren van uitgaven voor copyright-schending passen binnen deze minimumvoorwaarde.

Item 13 Verkiezingsavond (café) - € 260,-

De verordening sluit uitgaven voor verkiezing van raadsleden uit. Wij hebben geen grondslag gevonden in de vigerende verordening en ook niet in de geactualiseerde verordening 2019, die aangeeft dat kosten gemaakt mogen worden voor het afwachten van de uitslag van de verkiezingen (zowel stemmers als fractie).

Item 32 “Kaarten Muziekfeest” - € 159,72

Minimumvoorwaarde voor uitgaven is dat deze verband houden met het functioneren van de fractie ten behoeve van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende taak. Het fractievoorzittersoverleg zal moeten besluiten of declareren van uitgaven voor het organiseren van een leuke feestavond, toegankelijk voor alle Delftenaren, voldoet aan deze minimumvoorwaarde.

Item 34 en 35 “Bloemen en chocolade vrijwilligers” - € 86,61

Op basis van de verordening dient een vrijwilligersvergoeding ter ondersteuning te zijn van fractiewerkzaamheden. Deze uitgave is gelinkt aan item 32, een leuke feestavond, waarvan het fractievoorzittersoverleg nog zal moeten besluiten of deze voldoet aan de minimumvoorwaarde.

Item 36 “Mijn Domein” - € 50,-

Item heeft betrekking op webhosting. Deze webhosting is van Onafhankelijk Delft. Fractielid J.P de Wit is erop aangesproken om dat in orde te maken, omdat deze nog steeds op zijn naam staat en op Leefbaar Delft. Volgens de fractie is dit niet correct en heeft de fractie J.P. de Wit gevraagd dit te

corrigeren. Per 18 juni 2019 van de fractie vernomen, dat dit nog niet heeft plaatsgevonden.

Van de fractievoorzitter en penningmeester van de fractie Onafhankelijk Delft is in het kader van de procedure voor wederhoor onderstaande reactie ontvangen. Deze is door ons betrokken bij de formulering van de bovenstaande bevindingen.

Wederhoorreactie Onafhankelijk Delft:

Item 2, 11 en 20 (publicaties)

“Item 2 Kerstgroet: Er is door Onafhankelijk Delft ieder jaar een Kerstgroet in de Krant op Zondag gepubliceerd en betaald via de fractievergoeding. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.

Item 11 Dankadvertentie: Na elk verkiezingsjaar wordt er in de Krant Op Zondag een Dankadvertentie gepubliceerd en betaald via de fractie uitgesproken naar de Delftse bevolking die op Onafhankelijk Delft heeft gestemd. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.

Item 20 Flyers: Er zijn flyers gemaakt met de standpunten van Onafhankelijk Delft deze zijn uitgedeeld in Delftse binnenstad door Raads-, Commissieleden en vrijwilligers. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

“Items 5, 6, 12, 14, 15, 24 en 26 (caférekening)

Omdat er niet altijd in de fractiekamer is vergaderd maar in een cafeetje omdat de fractiekamer niet zo heel groot is en met 8 a 10 man erg vol en warm, werd er soms elders vergaderd en uiteraard ook iets gedronken, ook is er volgens Martin een fractievoorzittersvergadering over gesproken dat deze café nota's (2018) nu door de vingers worden gezien maar dat er in 2019 anders naar word gekeken. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

Item 9 Schadevergoeding Basler:

“Dhr. J.P. de Wit heeft een foto gebruikt en gepubliceerd er is alleen een nota deze is bijgevoegd. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

Item 13 Verkiezingsavond:

“De verkiezingsavond is ook in eerdere jaren afgewacht in De Bonte Os. De werkelijke nota was € 265 de penningmeester heeft per ongeluk € 260 overgemaakt en de omschrijving verkeerd omschreven. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

Item 32 kaarten (muziekfeest)

“Dit was een Feest voor de Raadsleden, Commissieleden vrijwilligers en kiezers Onafhankelijk Delft. Tevens was dit voor het werven van nieuwe vrijwilligers en leden. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

Items 34 en 35 Bloemen en chocolade:

“Om de feestavond tot een succes te maken waren er vrijwilligers nodig die zijn bedankt met een bloemetje en chocolade zie item 35. We gaan deze niet uit de verantwoording halen.”

Item 36 webhosting:

“Dhr. JP de Wit is gevraagd om de webhosting die van Onafhankelijk Delft is en nog steeds op zijn naam staat en op Leefbaar Delft om te zetten naar Onafhankelijk Delft en geadresseerd naar de Markt tot op heden is dit nog niet gebeurd, het schijnt een moeilijke kwestie te zijn volgens Dhr. de Wit.”

Verschil tussen regel 7 (stand reserve 31/12) en regel 8 (bankrekening 31/12) van de verantwoording

Met betrekking tot artikel 14, lid 5 van de verordening hebben wij geconstateerd dat de in dat artikel beoogde aansluiting tussen het saldo bankrekening per ultimo 2018 en de stand van de fractiereserve per 31 december 2018 niet aanwezig is. De stand van de reserve per 31/12 is volgens het verantwoordingsformulier 2018 van de fractie -/- €395,13 en het saldo van de bankrekening is €9,83. De berekende stand van de fractiereserve per ultimo 2018 in het “Overzicht verloop fractiereserves 2018” bedraagt € 2.265,30.

4. Aanbevelingen op basis van de verrichte werkzaamheden

Uit onze werkzaamheden komt naar voren dat op het gebied van brondocumentatie verbetering mogelijk is:

Brondocumentatie kan uitgebreid worden met doel van de activiteit/het product.

Vanuit de werkzaamheden was het in beginsel voor een aantal items lastig vast te stellen wat de aard van de activiteit was op basis van de brondocumentatie. Wij adviseren om de brondocumentatie uit te breiden met corresponderende toelichting met het doel van de activiteit/het product. Daarom, adviseren wij dat op de brondocumenten (bijvoorbeeld facturen) duidelijk wordt beschreven voor welk doel de kosten van de activiteit/het product worden gemaakt. Op die manier is beter te beoordelen of uitgaven betrekking hebben op één van de in uw verordening onder de voorbeelden opgenomen toegestane uitgavenposten.

A. Bijlage overzicht verloop fractiereserves 2018

Fractie	Zetels	Reserve per 1-1-2018	Restitutie voorg. jaar a.g.v. sobere aanwending	Bruto jaar- bijdrage 2018 (A)	Korting ivm derde commissielid	Rente	Overig	Beschikbaar 2018 (B)	Verantwoorde rechtmatige uitgavenposten 2018 (C)	Reserve per 31-12-2018 (E = B-C)	Restitutie sobere aanwending 2018 ** (E-A)	Saldo bank per 31-12-2018
GroenLinks	7	€ 8.168,88	€ 2.563,62	€ 8.141,28	€ -	€ -	€ -	€ 13.746,54	€ 4.154,90	€ 9.591,64	€ 1.450,36	€ 9.591,64
STIP	6	€ 4.882,35	€ -	€ 7.327,71	€ -	€ -	€ -	€ 12.210,06	€ 6.451,92	€ 5.758,14	€ -	€ 5.758,23
D66	5	€ 2.236,66	€ -	€ 7.603,14	€ -	€ -	€ -	€ 9.839,80	€ 6.056,90	€ 3.782,90	€ -	€ 3.782,90
Onafhankelijk Delft	5	€ 392,30	€ -	€ 6.241,89	€ 677,98	€ -	€ -	€ 5.956,21	€ 3.690,91	€ 2.265,30	€ -	€ 9,83
VVD	3	€ 5.758,32	€ 1.220,72	€ 4.614,75	€ 1.016,97	€ -	€ 861,01	€ 8.996,39	€ 5.646,98	€ 3.349,41	€ -	€ 3.349,41
CDA	3	€ 4.586,15	€ 48,55	€ 4.614,75	€ 677,98	€ -	€ -	€ 8.474,37	€ 4.220,13	€ 4.254,24	€ -	€ 4.254,24
SP	3	€ 7.377,67	€ 2.840,07	€ 4.614,75	€ -	€ -	€ -	€ 9.152,35	€ 216,47	€ 8.935,88	€ 4.321,13	€ 8.935,88
PvdA	3	€ 5.378,29	€ -	€ 4.887,00	€ 677,98	€ -	€ -94,86	€ 9.492,45	€ 2.838,92	€ 6.653,53	€ 1.766,53	€ 8.533,96
ChristenUnie	2	€ 3.897,68	€ 427,76	€ 3.528,93	€ 677,98	€ 1,65	€ -	€ 6.322,52	€ 2.508,14	€ 3.814,38	€ 285,45	€ 3.814,38
Stadsbelangen	2	€ 641,77	€ -	€ 3.528,93	€ 1.016,97	€ -	€ -	€ 3.153,73	€ 3.151,50	€ 2,23	€ -	€ 2,23
Totaal	39	€ 43.320,07	€ 7.100,72	€ 55.103,13	€ 4.745,86	€ 1,65	€ 766,15	€ 87.344,42	€ 38.936,77	€ 48.407,65	€ 7.823,47	€ 48.032,70

* In dit overzicht zijn enkel fracties opgenomen die over heel 2018 onderdeel uitmaakten van de raad. De verantwoording over januari t/m maart 2018 van de niet in de gemeenteraad teruggekeerde Fractie Van Koppen is al meegenomen en afgewikkeld bij de fractieverantwoordingen 2017.

Verder is in dit overzicht nog geen rekening gehouden met eventueel afwijkende politieke besluitvorming naar aanleiding van de bevindingen opgenomen in dit rapport.

** Een terug te betalen saldo aan de gemeente houdt in dat een fractie aan het einde van het kalenderjaar een resterend budget had dat groter was dan de ontvangen brutojaarbijdrage (als gevolg van sobere aanwending).

*** Het verschil bij de PvdA-fractie tussen het saldo van de reserve en het banksaldo per 31-12-2018 heeft betrekking op rechtmatige uitgaven, die zijn onderbouwd middels een factuur m.b.t. december 2018.