

Geachte auditcommissie en griffier,

Hierbij doe ik u toekomen mijn mail aan Baker Tilly naar aanleiding van de mededeling of verklaring van de heer Roest, voorzitter van de raad, aan mij op 22 juli jl tijdens de raadsvergadering. Mijn vraag aan de heer Roest betrof het aantal 'verdwenen' integriteitsmeldingen. De heer Roest verwees naar zijn brief van 15 april jl, maar die brief beantwoordt deze vraag niet. Een kopie heb ik hierbij gevoegd. Ik heb de externe accountant gevraagd te bevestigen, zie vet gedrukte en onderstreepte vraag hieronder.

U hebt in een eerder stadium verklaard dat u geen reden meer ziet om vragen door te sturen aangezien de jaarrekening 2020 is goedgekeurd enz. Echter, de externe accountant dient zich ervan te vergewissen dat geen sprake is van corruptie en dat de wet en regelgeving wordt nageleefd plus dat intern wordt toegezien op integriteit van bestuur. Zie de tekst in het accountantsverslag. Ook blijkt uit dit verslag dat de gemeenteraad moet controleren. Als de informatievoorziening door het college onvolledig is of niet deugt, dan hindert dat in ernstige mate de controle zo die niet zelfs onmogelijk wordt gemaakt. Het is uw taak zorg te dragen dat in het traject vaststelling van de jaarrekening inclusief jaarverslag integriteit, aan de raad de juiste informatie wordt verschaft door het college omdat u optreedt namens de raad en u in die hoedanigheid het contact onderhoudt en het overleg pleegt met de externe accountant. U bent de schakel tussen raad en externe accountant. Rechtmatigheid is onderdeel van de controle 2020. Ik wil u daarom vriendelijk maar zeer dringend verzoeken de externe accountant op te dragen het antwoord op deze simpele vraag die ik stelde, te geven en ik heb er geen bezwaar tegen dat Baker Tilly dat antwoord aan u richt met dien verstande dat ik vervolgens van u per ommegaande verneem hoe dat antwoord luidt.

Ik wil u erop wijzen dat integriteit van bestuur een kernwaarde is en dat ik deze zaak serieus neem als lid van deze gemeenteraad in het kader van mijn controlerende taak. Ik ga er van uit dat uw commissie dit evenzeer serieus neemt en aan mijn verzoek voldoet. Indien niet, dan zal ik mij moeten beraden op vervolgstappen waarbij integriteit van bestuur maar ook controle van dat bestuur oa door de externe accountant de grondslag vormen.

Hierbij verzoek ik de griffier deze mail op te nemen in de Lijst Ingekomen Stukken.
In afwachting van uw schriftelijk bericht, verblijf ik,

Hoogachtend,
M Roos
Hart voor Bloemendaal

Van: Marielys Roos

Verzonden: maandag 26 juli 2021 22:25

Aan: bakertilly

Onderwerp: URGENT: integriteitsmeldingen en de door u afgegeven accountantsverklaring gemeente Bloemendaal

Urgentie: Hoog

Geachte accountant, geacht bestuur Baker Tilly,
Naar aanleiding van uw accountantsverslag dd 8 juli 2021, bericht ik u als volgt.
Op blz. 21 van uw verslag staat het volgende (citaat):

4.3 Fraude, corruptie en naleving wet- en regelgeving Fraude Het college is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. De

gemeenteraad is verantwoordelijk voor het toezicht op het college in de uitvoering van deze taken. Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het college gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages over financiën. Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij, in het kader van NV COS 240/250, de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en beoordelen wij de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit. Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot fraude. Naleving wet- en regelgeving en overige Wij informeren de gemeenteraad over illegale handelingen waarbij het hoger kader is betrokken en over fraude en illegale handelingen (of deze nu door het hoger kader of door andere werknemers zijn veroorzaakt) die een onjuistheid van materieel belang in de jaarrekening tot gevolg hebben. Gedurende de controle zijn geen significante punten gesignaleerd ten aanzien van feitelijke of vermoedelijke niet-nakoming van wet- en regelgeving, voor zover deze van belang worden geacht voor de mate waarin de gemeenteraad in staat is haar taken te vervullen.

U bevestigt dat een cultuur van eerlijkheid en integriteit geborgd moet worden door preventieve maar ook repressieve beheersingsmaatregelen en legt hiervoor de primaire verantwoordelijkheid bij het college en het toezicht daarop is een taak van de gemeenteraad. U verwijst voor uw verantwoordelijkheid naar de inventarisatie van risico's mbt overtreding van wet- en regelgeving en in dat kader beoordeelt u de interne beheersingsmaatregelen.

In het jaarverslag integriteit 2019 en 2020 zijn de aantallen integriteitsmeldingen vermeld. Daarbij is ook opgenomen tegen wie deze meldingen zijn gericht en hoeveel meldingen zijn afgehandeld.

Hieronder heb ik het overzicht voor u weergegeven:

Integriteitsmeldingen ingediend		tegen:			Totaal
		ambtenaren	politiek ambtsdragers	onduidelijk	
ingediend in:	2019	57	57	3	117
afgehandeld	2019	-9	-25	-2	-36
Resteert 31 dec 2019		48	32	1	81
ingediend in:	2020		15		15
afgehandeld	2020		-2		-2
Resteert 31 december 2020		48	45	1	94

Uit dit overzicht blijkt dat er nog 94 meldingen zijn die niet zijn behandeld. Waar die meldingen zijn gebleven, wat ermee is gebeurd, is onbeantwoord.

Eerlijk en integer bestuur valt of staat met naleving van wet- en regelgeving en het in acht nemen van de interne richtlijnen en gedragscodes. Het feit doet zich hier voor dat van een substantieel aantal integriteitsmeldingen onduidelijk is wat daarmee is gebeurd. Ik heb op 22 juli jl tijdens de behandeling van de jaarrekening in de gemeenteraad gevraagd aan burgemeester E. Roest of hij kon uitleggen wat er met de resterende integriteitsmeldingen was gebeurd. De heer Roest verwees naar een brief aan de gemeenteraad van 15 april jl. Deze brief verwijst echter ook uitsluitend naar meldingen van 2020 en hieruit blijkt niet wat er met de 81 niet behandelde integriteitsmeldingen is gebeurd. Dat antwoord wilde de heer Roest niet verstrekken.

In het kader van beheersing van risico's van fraude, het niet naleven van wet- en regelgeving is het van groot belang dat inzichtelijk wordt voor raad maar ook voor de bevolking, cq de belastingbetaler dat integriteit niet alleen wordt beleden met de mond en/of in protocollen maar ook dat serieus werk wordt gemaakt van integriteitsmeldingen die onderbouwd (dwz zijn voorzien van een motivering en zijn geconcretiseerd) zijn ingediend. Het toezicht dient hierop sluitend te zijn. Het feit dat de burgemeester hierop geen antwoord kon of wenste te geven, wakkert mijn ongerustheid aan dat deze gemeente niet eerlijk en integer wordt bestuurd.

Mijn vraag aan u is: hebt u zich ervan vergewist dat van de 132 integriteitsmeldingen die zijn ingediend in de jaren 2019 en 2020 op 31 december 2020 een totaal aantal integriteitsmeldingen van 119 daadwerkelijk conform de daarvoor geldende protocollen zowel is onderzocht als is afgehandeld?

Ik wil u graag in de gelegenheid stellen deze vraag te beantwoorden, hoewel ik besef dat u uw goedkeurende verklaring hebt afgegeven en u uw verslag aan de raad hebt uitgebracht. Dit neemt niet weg dat ik van mening ben dat de situatie rond integriteit van het bestuur van Bloemendaal ernstig in gebreke is en dat dit een reëel risico vormt voor het bestuur van deze gemeente. Integriteit is niet iets dat lichtvaardig dient te worden opgevat en hoewel u wijst op de verantwoordelijkheid van het college (primair) en de controlerende taak van de raad, begint en staat alles met een open en eerlijke informatievoorziening. Ik kan niet anders dan constateren dat de vraag gerechtvaardigd is dat de indruk wordt gewekt dat een substantieel aantal integriteitsmeldingen niet is behandeld en ook niet meer in 'de statistieken' voorkomt. Als dat vermoeden klopt, dwz als blijkt dat mijn ongerustheid hierover hout snijdt, dan moet ik mij ernstig beraden over wat mij te doen staat in het stadium dat hierna volgt. Maar voor het zover is, hoor ik graag uw reactie hierover omdat ik niet lichtvaardig conclusies wil verbinden aan het 'verdwijnen van integriteitsmeldingen'.

In afwachting van uw schriftelijk bericht voor 23 augustus as, verblijf ik,

Hoogachtend,
M Roos-Andriessse
Hart voor Bloemendaal