

Naam overleg	Vergaderdatum	Agendapunt
Algemeen Bestuur	14-10-2026	5.1

Onderwerp	Tussenrapportage rechtmatigheidsverantwoording eerste halfjaar 2026
Opsteller	Erwin Verhoeven
Datum	7 oktober 2026
Behandeling van agendapunt	Besluitvormend
Voorstel/beslispunten	Bijgaande rapportage rechtmatigheidsverantwoording over het eerste halfjaar 2026 vaststellen.
Aanleiding/voorgeschiedenis	Met ingang van 2023 dient het Dagelijks Bestuur verantwoording af te leggen over de financiële rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. In de beleidsnotitie Rechtmatigheidsverantwoording worden het proces en de rollen en verantwoordelijkheden beschreven. Conform de richtlijnen zoals vastgelegd in de beleidsnotitie Rechtmatigheid toetst de organisatie het (financieel) rechtmatig handelen op een drietal rechtmatigheidscriteria (Voorwaardencriterium, Misbruik en Oneigenlijk gebruik criterium, Begrotingscriterium). In de beleidsnotitie is tevens vastgelegd dat het Dagelijks Bestuur tweemaal per jaar zal rapporteren aan het Algemeen Bestuur over de voortgang van de werkzaamheden en de tussentijdse bevindingen m.b.t. de financiële rechtmatigheidsverantwoording (een tussentijdse verantwoording over het eerste half jaar gevolgd door een definitieve rapportage over het volledige jaar die wordt opgenomen in de jaarrekening). Bevindingen over de controleperiode eerste halfjaar 2026: Op basis van onderstaande uitkomsten stellen wij vast dat de totaal geconstateerde fouten over het eerste halfjaar 2026 € 259.000 bedragen en daarmee tussentijds uitkomen op 13% van de verantwoordingsgrens (€ 1.981.000; 2% van het totaal van (begrote) lasten exclusief toevoeging aan reserves) voor zowel fouten/onzekerheden als onzekerheden tezamen. Dit betekent dat er sprake is van een goedkeurende strekking van de rechtmatigheidsverantwoording over het eerste halfjaar 2026. De geconstateerde fouten hebben allen betrekking op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels.

	Vooruitblik volledig jaar 2026: Er is een doorkijk naar heel 2026 met betrekking tot het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels gemaakt. Op basis van een raming is de huidige verwachting dat het totaal van de geconstateerde fouten gaat toenemen naar ca. € 337.000 voor heel 2026. De stijging wordt grotendeels verklaard door het continueren van bestaande onrechtmatigheid. Het proces, bevindingen en verslag zijn besproken met de directie en het DB lid verantwoordelijk voor de portefeuille Financien waarop vervolgens het verslag is afgetekend.
Beoogd effect (impact / gevolgen)	Geen financiële onrechtmatigheid boven de verantwoordingsgrens over het eerste halfjaar 2026.
Argumenten	Zie boven bij aanleiding
Kanttekeningen (risico's)	N.v.t.
Financiën	N.v.t.
Communicatie	N.v.t.
Uitvoering en evaluatie	N.v.t.
Bijlagen	Rapportage Rechtmatigheidsverantwoording GGD BZO eerste halfjaar 2026