

Gemeente Rotterdam
Gemeenteraad
d.t.k.v. de griffie
Coolsingel 40
3011 AD ROTTERDAM

datum
12 februari 2016

ons kenmerk
RR/16.010/PH/CS

pagina
1 van 2

betreft
rekenkamerrapport PBR

Geacht raadslid,

Naar aanleiding van de discussie over de conclusies van het rekenkamerrapport PBR in de actualiteitenraad van donderdag 11 februari 2016 heb ik de behoefte om de overwegingen die ten grondslag liggen aan conclusie 2 van het rapport nog een keer de revue te laten passeren. Mede met het oog op de behandeling van het rekenkamerrapport in de raadsvergadering op 18 februari 2016.

In conclusie 2 van het rapport staat onder meer vermeld dat 'de rekenkamer op basis van het onderzoek niet kan uitsluiten dat er sprake is (geweest) van zelfverrijking'.

De overwegingen van de rekenkamer om deze conclusie zo te formuleren hebben enerzijds betrekking op de aangetroffen combinatie van (onwenselijke) functievermenging, onbetrouwbare administratie en het niet kunnen vaststellen van de authenticiteit van facturen en anderzijds betrekking op het in (te) ruime mate aanwezig zijn van financiële middelen (resultierend in zeer forse reservevorming) en het ontbreken van adequaat toezicht, zowel van de zijde van de accountant als van de zijde van de gemeente.

Vooraf de situatie waarin is geconstateerd dat medewerkers en een bestuurder die op de loonlijst staan van PBR tevens bestuurders zijn van enkele stichtingen en (zelf)organisaties waarmee financiële transacties plaatsvinden doet – zoals ook in de conclusie staat – het risico op belangenverstremgeling aanmerkelijk toenemen, omdat degene die beslist over de bestemming van de subsidie ook degene is die er belang bij heeft om de subsidie te ontvangen. Dit klemt temeer daar er tevens sprake is van onvoldoende checks and balances en zwak toezicht.

Daarnaast heeft de rekenkamer met betrekking tot een groot deel van de facturen ook niet kunnen vaststellen of en zo ja welke prestaties ervoor zijn geleverd.

Dit geheel overstijgt in hoge mate een situatie waarbij slechts sprake is van het niet op orde hebben van de administratie. Constructies zoals aangetroffen bij PBR in combinatie met het zwakke toezicht en de ruime financiële middelen worden zoals uit onderzoek blijkt vaak waargenomen in situaties waarbij gelden op een onoorbare wijze – zoals zelfverrijking – worden aangewend.

Volledigheidshalve merk ik hierbij op dat de rekenkamer geen feitelijke zelfverrijking heeft geconstateerd, maar dat het risico op zelfverrijking in dit geval zeer aanzienlijk is.

Tot slot hecht ik er nog aan om op te merken dat met alle genomen maatregelen, zoals het overnemen en implementeren van de door de rekenkamer geformuleerde aanbevelingen, het vervangen van de accountant, het nieuw benoemde bestuur van PBR en de additioneel te nemen maatregelen van de zijde van de gemeente de kans op eventuele zelfverrijking drastisch is afgenomen.

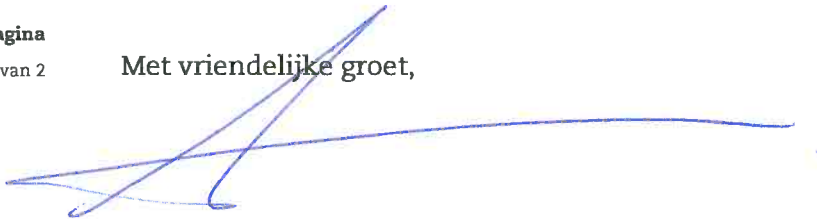
datum

12 februari 2016

pagina

2 van 2

Met vriendelijke groet,



Drs. P. Hofstra RO CIA
Directeur