

Voorstel meerwerk wegens aanvullende controlewerkzaamheden

Aan gemeente West Betuwe
 Datum 28-7-2020
 Boekjaar 2019

Proces	Omschrijving	Benodigde extra tijd	Tarief (gemiddeld)	Totaal
Europese aanbestedingen	Aanvullend onderzoek en afstemming met EU-aanbestedingsdeskundige als gevolg van aanbestedingsfouten in 5-tal dossiers	20	€ 150,00	€ 3.000,00
Voorzieningen	Oplevering van de onderbouwing van de onderhoudsvoorzieningen was niet compleet. Diverse keren hebben we aanvullende documenten opgevraagd en die zijn steeds in delen opgeleverd. Daarnaast meerdere (telefonische) overleggen gehad over het vrijvallen van de onderhoudsvoorzieningen en de presentatie van de voorziening riolering.	10	€ 150,00	€ 1.500,00
Aansluiting 1e concept jaarrekening + administratie en verslaglegging	Extra tijdsbesteding als gevolg van het feit dat veel activa nog niet van de tussenrekeningen naar de balansrekeningen waren overgeboekt bij de start van de controle. Het kostte ons veel tijd en moeite om de juiste documenten te verkrijgen. Doordat wij geen 1 op 1 aansluiting hebben ontvangen hebben wij zelf de aansluiting moeten maken. Tevens waren nog niet alle memoriaalboekingen verwerkt en doorgevoerd. De balans en rek baten en lasten is aangepast. Een gedeelte van, met name onze balanscontrole hebben wij over moeten doen. N.a.v. verdere controle zijn er tevens diverse noodzakelijke correcties doorgevoerd in met name de balans.	100	€ 125,00	€ 12.500,00
				€ -
Aansluiting definitieve concept	Na de eerste concept jaarrekening (controleobject) die wij ontvangen hebben, zijn nog diverse boekingen gemaakt (los van correcties naar aanleiding van onze bevindingen), waardoor wij op het definitieve concept opnieuw een aansluiting hebben moeten maken	8	€ 125,00	€ 1.000,00
Sociaal Domein	Aanvullende tijdsbesteding als gevolg van onvolledige dossiers en bevindingen.	24	€ 125,00	€ 3.000,00
Sociaal Domein	Review	4	€ 150,00	€ 600,00
Langlopende leningen	Aanvullende tijdsbesteding rondom	4	€ 125,00	€ 500,00
Liquide middelen	Casus ABN Amro	3	€ 125,00	€ 375,00
Overlopende passiva	De oplevering was niet goed. Als gevolg daarvan hebben wij extra tijd moeten besteden	24	€ 100,00	€ 2.400,00
Overlopende activa	De oplevering was niet goed. Als gevolg daarvan hebben wij extra tijd moeten besteden	24	€ 100,00	€ 2.400,00
Checklist BBV	Jaarrekening was bij start van de controle niet BBV-proof	8	€ 150,00	€ 1.200,00
Beginbalans	Extra tijd moeten besteden wegens ontbreken van aansluiting bij oplevering. Tevens extra tijd moeten besteden i.v.m. door te voeren aanpassingen rondom de GREX (1e aanleg riolering niet in de GREX)	40	€ 125,00	€ 5.000,00
Beginbalans	Review	4	€ 175,00	€ 700,00
WNT	Extra tijdsbesteding i.v.m. verwerking in de jaarrekening welke aangepast is en i.v.m. tussentijds vertrek zijn er 3 i.p.v. 2 top functionarissen. WNT is getoest door Deloitte GES. In budget is rek. gehouden met 2 funct.			€ 1.500,00
				€ -
				€ -
Totaal meerwerk		273		€ 35.675,00

Urenverantwoording	Begroot voor boekjaar 2019	1050
	Werkelijk besteed	1600
	Extra tijdsbesteding	550

N.b.: i.v.m. Covid-19 is onze tijdsbesteding wegens inefficiency 10% hoger geraamd.

Voor akkoord West Betuwe:
Datum:
Handtekening