Gespreksverslag:
Afstemming bevindingen BMC inzake rechtmatigheid besteding Hart voor de K buurt.

Datum: 03 september 2025
Aanwezi_en —
5.1, 2, e 1, 2, e

2. Mededelingen

- BMC heeft de voorlopige bevindingen gepresenteerd aan ambtelijk team Hart voor de K buurt. Daar is aangegeven deze bevindingen ook met de controleurs van de gemeente (5.1, 2, e , 5.1, 2, e en 5.1, 2, e) af te stemmen en toe te lichten.
- Op de vraag of er inmiddels aanvullende informatie is ontvangen t.o.v. vorige week, ook omdat nog open einden waren, geeft BMC aan dat wel aanvullende informatie op onderdelen zijn ontvangen, maar op aantal onderdelen moeten ze nog onderbouwing krijgen en/of bespreken met de stichting (Mike Brantjes)5.1, 5
  5.1, 5
- De vraag wanneer en/of de conceptrapportage ook met de controleurs wordt gedeeld. Verwachting is dat volgende week (week van 8 sept) de rapportage over de rechtmatigheid klaar. Maar dat deze een van de drie onderdelen betreft en in samenhang moet worden gezien. En er wordt met Manou besproken hoe deze bevindingen en de deelrapportages te delen en met wie.

3. Bespreking uitkomsten rechtmatigheidscontrole BMC

De presentatie van BMC met de voorlopige bevindingen en conclusie besproken. Deze uitkomsten zijn ook gepresenteerd aan stichting Hart voor de K buurt.

➢ Omdat dit voorlopige bevindingen zijn, zijn deze nog niet gedeeld met iedereen

Scope van de opdracht van BMC

- Aanpak en de scope van de opdracht van BMC is toegelicht.
  - Fase 1_ de vraag is : is het geld dat de stichting Hart voor de K buurt heeft ontvangen uitgegeven aan de activiteiten waarvoor het bedoeld is. (rechtmatigheid)
  - Bevindingen uit fase 1 gaan mee naar fase 2.
- Onderzoeksvraag/scope BMC zijn 9 subsidies met bedrag van € 650.000 en van de inkoop voor rond € 150.000.
- Er wordt geen assurance (zekerheid) afgegeven bij deze opdracht.

- Nieuwsgierigheidsvraag van 5.1, 2, e over hoe de scope is bepaald door de controleurs en wat de opdracht aan ieder was.
  5.1, 2, e vertelde dat als er signalen zijn rondom een gesubsidieerde instantie, we (vooral 5.1, 2, e en 5.1, 2, e) dan de geïntensiveerde controle verrichten. Er volgt wel een eerst gesprek. Bij deze interne controle wordt in eerste instantie niet naar de vastgestelde

subsidies gekeken, omdat dit juridisch niet is toegestaan. De afspraak is wel dat als er externe signalen en bevindingen zijn, die aanleiding geven om ook vastgestelde subsidies te controle we deze alsnog in detail controleren.

5.1. 5

5.1, 5 Na geïntensiveerde controle op de openstaande en vanwege de roering rondom stichting Hart voor de K buurt is deze extern opdracht verstrekt. Opdracht voor 5.1, 2, e vanuit het stadsdeel was om breed naar financiën van stichting Hart voor de Kbuurt te kijken, terwijl het Subsidiebureau (5.1, 2, e en 5.1, 2, e) kijken puur naar de rechtmatigheid van de besteding van de verleende subsidies.

Aanpak controlewerkzaamheden

Medegedeeld dat in ambtelijke team is afgesproken om de controlewerkzaamheden van de gemeente niet te vergelijken met die van BMC, omdat de controleurs van de gemeente de controle werkzaamheden nooit mochten afmaken. De voorlopige bevindingen zijn per e- mail aan de stichting voorgelegd, maar geen kans gehad door het vroegtijdig stoppen met de werkzaamheden om de bevindingen met de stichting HvK te bespreken.

- **De vraag (van de gemeente controleurs) is vooral of BMC de onzekerheden vanuit geïntensiveerde interne controle hebben kunnen onderbouwen en met name de koppeling met de activiteiten kunnen vaststellen.**

- BMC heeft op basis van steekproef aantal uitgaven geselecteerd en o.b.v. brondocumenten gecontroleerd.
- Opgemerkt wordt dat Mike Brandjes heeft gevraagd wat brondocumenten zijn. 5.2, 1

5.2, 1

5.2, 1

- Het contact met de twee externe accountants, die de subsidieverantwoording van stichting Hart voor de hebben gecontroleerd/opgesteld, verloopt stroef 5.1, 5

5.1, 5

- Er is wel contact met de boekhouders/ administrateurs van stichting HvdK, ook al is dat een aantal keren in de avonduren. 5.1, 2, e

5.1, 2, e 2, 1

5.2, 1

- Tijdens de gesprekken tussen BMC en stichting Hart voor de K buurt (met name Mike Brantjes) is er veel ter sprake gekomen o.a. gebrek aan capaciteit en de hulpvraag voor de administratieve werkzaamheden. Terwijl er eerder hulp is aangeboden ook door Manou, maar de betreffende medewerkers na korte tijd zijn gestopt, omdat niet werkbaar was 5.2, 1

5.2, 1

Specifieke 0nderwerpen

- Bij de inkoop van losse opdrachten is de opmerking van BMC dat er geen (dienstverlenings)overeenkomsten zijn opgesteld en dat de tarieven conform offerte aan de voorkant zijn.

Vrijwilligersvergoeding`
Steekproefsgewijs zijn een aantal getekende vrijwilligersovereenkomsten bekeken en aan esloten met ti dsre istratie 5.1, 5

5.1, 5

Overhead
In de regelin is een summiere definitie en o sommin van te dekken handelin skosten opgenomen.5.1, 5

5.1, 5

5.1, 5

5.1, 5

5.1, 5

- Andere bonnen hebben betrekking op buurthuizen.

5.1, 5

5.1, 5

- Er is wel een dubbeling van € 3.000 geconstateerd dat achteraf is gecorrigeerd. Wordt als onrechtmatig aangemerkt. 93K wordt 90K. Voor Samen Sterker was verantwoord € 93.795 en nu is het € 90.795 geworden. BMC stuurt nog een foto hiervan zoals ontvangen van Mike naar 5.1, 2, e. BMC telt de € 3.000 als fout, Mike is het er niet mee eens.
- Mi Oso € 1.000 dubbele inkoop betaling: Mike heeft aan BMC laten weten dat de gemeente dit zo gezegd had om te doen. Maar het komt niet bekend voor. Mike zegt dat dit aangetoond kan worden.

Conclusie 5.1, 5 5

De voorlopige conclusie 5.1, 5 .1, 5 *s dat* 5.1, 5 *echtmatig is (naas* 5.1, 5 onrechtmatig en aantal dubbelingen etc).

- **De uitgaven van stichting HetKanBeter en overige stichtingen (tenminste** 5.1, 5 **) zijn nu als rechtmatig aangemerkt, maar er zijn nog geen onderbouwingen documentatie/ bankafschriften ontvangen en daarom ook niet gecontroleerd.** Dit geld ook voor o.a. Embea BV aan de Keizersgracht *(Mike Brantjes is eigenaar van Embea BV)*.
- Ook niet gecontroleerd is het **subsidiebedrag van € 250.000, dat in 2019** op de bankrekening van de stichting HetKanBeter is gestort.

5.1, 5