

Lokaal Hengelo
T.a.v. de heer G. Dedecker
Postbus 18
7550AA Hengelo

Gemeente Hengelo

Postbus 18
7550 AA Hengelo

Onderwerp	Zaaknummer	Uw kenmerk	Datum
Beantwoording raadsvragen artikel Twentsche Courant Tubantia over Iban-check gemeente Hengelo Geachte heer Dedecker,	3690926		17 januari 2024

Uw fractie heeft vragen gesteld over het artikel in de Twentse Courant betreffende "Tonnen aan gemeenschapsgeld verduisterd; ook Hengelo doet geen IBAN-check". In deze brief beantwoorden wij uw vragen.

1. **Welke controles heeft de gemeente Hengelo ingebouwd bij "batch"betalingen, om fraude zoals beschreven in de bijlage te voorkomen?**
 - a. **Heeft de gemeente reeds te maken gehad met "controle-incidenten" bij betalingen van crediteuren en betalingen in het algemeen in de afgelopen 3 jaar?**

Antwoord:

De gemeente Hengelo werkt met functiescheiding. Medewerkers die een crediteur aanmaken of wijzigen, kunnen deze vervolgens niet goedkeuren. Dat doet een andere medewerker binnen het team, kortom het 4-ogenprincipe geldt hier. Pas als deze stappen zijn doorlopen, dus een crediteur moet goedgekeurd zijn, kan ook daadwerkelijk betaald worden aan de crediteur. Die betaling kan niet worden gedaan door medewerkers die geautoriseerd zijn om crediteuren aan te maken, te wijzigen of goed te keuren. Bij het doorgeven van een gewijzigd bankrekeningnummer wordt door de medewerker crediteuren contact opgenomen met de desbetreffende crediteur of dit juist is. Dit wordt vastgelegd in het financiële pakket.

Dagelijks worden de te betalen facturen in 1 bestand samengevoegd, dat noemen we een betaalbatch. Het aanmaken van deze betaalbatch wordt gedaan door een medewerker boekhouding. Deze medewerker boekhouding kan alleen een betaalbatch aanmaken maar hier geen bankrekeningnummers meer in wijzigen.

Vervolgens wordt de betaling van een batch ook door twee personen uitgevoerd. Beide personen voeren onafhankelijk en volgtijdelijk een steekproef uit. Die steekproef bestaat uit minimaal 6% van de facturen en alle facturen groter dan € 100.000. Pas daarna kan in de applicatie van de BNG de betaling daadwerkelijk worden uitgevoerd.

- A. Er is sporadisch een spookfactuur gesignaleerd. Deze zijn door de medewerkers van de crediteurenadministratie vooraf gesignaleerd en er heeft geen betaling plaatsgevonden. Daarnaast heeft er vorig jaar een crediteurenonderzoek door een externe partij plaatsgevonden over de jaren 2017-2020 waarbij ook gekeken is naar onterechte betalingen en die zijn niet geconstateerd.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres
Burgemeester van der
Dussenplein 1

E-mailadres
gemeente@hengelo.nl
Telefoonnummer
14-074

2. Klopt de berichtgeving dat de gemeente Hengelo niet over de software beschikt die de IBAN-naamcheck doet?

a. Als de gemeente niet over de software beschikt, graag uitleg waarom niet?

Antwoord:

In het artikel wordt verwezen naar Sure Pay. Het klopt dat de gemeente niet over deze software beschikt. De gemeente Hengelo vindt dat de interne controle/ functiescheidingen en autorisaties in K2F de risico's voldoende afdekt. Daarnaast signaleert de software alleen dat er geen match is tussen naam en het bankrekeningnummer maar kan er nog steeds een betaling plaatsvinden. Dit is dus geen garantie dat er niet betaald kan worden door kwaadwilligen.

3. Gezien de berichtgeving en indien de gemeente niet over de software (vraag 2.) beschikt; is de gemeente het met Lokaal Hengelo eens dat deze software een aanvulling kan zijn op de interne controle bij betalingen?

a. Indien neen, graag uitleg waarom niet?

b. Indien ja, wanneer wordt hiertoe tot aankoop en implementatie besloten?

Antwoord:

- B. We zijn van mening dat de genomen maatregelen, zoals we in het antwoord onder vraag 1 hebben toegelicht, het risico voldoende afdekken. De genoemde software voorkomt niet dat er door kwaadwilligen betaald kan worden omdat de software slechts een melding geeft.

4. "Zodra een crediteur wordt aangemaakt dan wel gewijzigd wordt, gebeurt het aanpassen in ons financiële systeem altijd door twee personen", reageert Hengelo

a. Kan de gemeente vermijden dat rechtstreeks in de batchbetaling rekeningnummers van leveranciers aangepast worden?

b. Ziet de gemeente dit als een afdoende middel of zou de gemeente alsnog besluiten de software die de naamcheck doet aan haar controle protocol toe te voegen?

Antwoord:

- A. Het is, zoals hiervoor ook al toegelicht, niet mogelijk om binnen het financiële pakket bankrekeningnummers te wijzigen in de betaalbatch of in de applicatie van de BNG.
B. De gemeente Hengelo is van mening dat er voldoende controlemomenten aanwezig zijn binnen het proces en is niet voornemens deze software aan te schaffen.

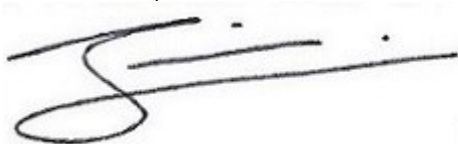
Wij hopen op deze manier uw vragen voldoende te hebben beantwoord.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Hengelo,

de secretaris,

de burgemeester,



De heer J. Eshuis



De heer S.W.J.G Schelberg

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres

Burgemeester van der
Dussenplein 1

E-mailadres

gemeente@hengelo.nl

Telefoonnummer

14-074