

Aan:
de voorzitter en leden van
provinciale staten van Drenthe.

Assen, 11 november 2008
Ons kenmerk 46/4.3/2008013336
Behandeld door de heer P.H. Hofstra (0592) 36 56 25
Onderwerp: Financiële onregelmatigheden stichting EuroChamp Foundation

Geachte voorzitter/leden,

Met deze brief willen wij u informeren over de inhoud van het onderzoeksrapport stichting Eurochamp Foundation (hierna: EuroChamp), opgesteld door Deloitte Forensic & Dispute Services (hierna: Deloitte) en de stappen die ons college naar aanleiding hiervan heeft genomen en nog zal nemen.

Terugblik

Tijdens uw vergadering van 25 juni 2008 hebben wij gemeld dat er een boekenonderzoek naar de bedrijfsvoering van EuroChamp zou plaatsvinden. Aanleiding voor dit boekenonderzoek waren de berichten die wij hebben ontvangen over mogelijke onregelmatigheden binnen deze stichting. Op ons aandringen heeft het bestuur van EuroChamp dit boekenonderzoek laten verrichten.

Dit boekenonderzoek is verricht door UNO bedrijfsadviseurs.

Het bestuur van EuroChamp heeft de resultaten van dit boekenonderzoek op 22 juli 2008 aan ons gerapporteerd. Het rapport bevestigt dat onregelmatigheden hebben plaatsgevonden bij EuroChamp. Het rapport stelt echter dat 'volledige kwantificering van de onregelmatigheden nader uitgebreid en diepgaand onderzoek vereist'.

Op basis hiervan hebben wij opdracht gegeven aan Deloitte om aanvullend onderzoek te verrichten bij EuroChamp. Inzet was dit onderzoek binnen een termijn van enkele weken af te ronden. Echter, door de geconstateerde complexe problematiek was er een langere onderzoeksperiode noodzakelijk. Wij hebben het rapport van Deloitte op 10 november 2008 ontvangen.



Het onderzoeksrapport bevestigt niet alleen de door UNO bedrijfsadviseurs geconstateerde onregelmatigheden, maar brengt daarnaast nog meer onregelmatigheden aan het licht. Het onderzoeksrapport van Deloitte geeft een gedetailleerd beeld over de wijze waarop de bedrijfsvoering binnen de stichting EuroChamp heeft plaatsgevonden. Ter informatie voegen wij een samenvatting van het rapport van Deloitte bij.

Aangifte

Omdat wij thans kennis hebben van mogelijke strafbare feiten binnen EuroChamp zijn wij op grond van artikel 162 van het Wetboek van Strafvordering verplicht tot het doen van aangifte van mogelijke strafbare feiten. Wij dragen het rapport van Deloitte over aan het Openbaar Ministerie.

Intrekking subsidieverleningen

Gelet op de geconstateerde onregelmatigheden hebben wij onvoldoende vertrouwen in de betrouwbaarheid van de bedrijfsvoering van EuroChamp.

Op basis van de constatering van Deloitte stellen wij vast dat EuroChamp de aanbestedingsprocedures niet correct heeft uitgevoerd.

Daarnaast bevestigt het rapport de constatering van UNO bedrijfsadviseurs dat EuroChamp twee facturen heeft voldaan aan een bedrijf terwijl de op de facturen aangegeven diensten niet door het desbetreffende bedrijf zijn geleverd.

Voorts heeft de rechtbank Assen EuroChamp op 23 september jl. failliet verklaard. EuroChamp heeft hierdoor niet voldaan aan de hoofddoelstelling van de subsidieverleningen, te weten het maken van een professionaliserings- en verbredingsslag binnen EuroChamp, teneinde continuïteit te garanderen binnen de organisatie en een stabiele basis op te bouwen om activiteiten binnen de (top)gehandicaptensport verder te ontwikkelen en uit te bouwen.

Ook constateren wij dat EuroChamp in haar brief van 1 mei 2008 heeft aangegeven dat EuroChamp van de oorspronkelijk begrote kosten ad € 60.000,-- minder nodig heeft, omdat EuroChamp niet alle prestaties, zoals beschreven in de subsidieverleningsbeschikkingen, heeft behaald.

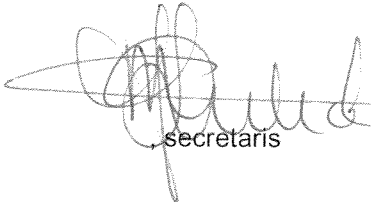
Op grond van het vorengenoemde concluderen wij dat de activiteiten waarvoor subsidie is verleend niet geheel hebben plaatsgevonden en dat EuroChamp niet heeft voldaan aan de aan de subsidie verbonden verplichtingen. Gelet op de geconstateerde onregelmatigheden hebben wij onvoldoende vertrouwen in de betrouwbaarheid van de bedrijfsvoering van EuroChamp. Het niet naleven van de desbetreffende verplichtingen en de gevolgen hiervan achten wij bovendien dermate ernstig dat wij voornemens zijn de subsidieverleningsbeschikkingen in te trekken.

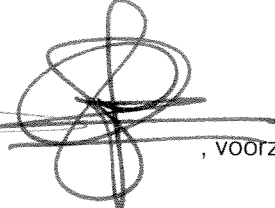
Op grond van de Algemene wet bestuursrecht zijn wij verplicht EuroChamp in de gelegenheid te stellen haar zienswijze naar voren te brengen over dit voornemen. Op grond daarvan gaan wij vervolgens over tot definitieve besluitvorming.

Ook het Samenwerkingsverband Noord-Nederland heeft inmiddels de verleende subsidie van € 328.000,-- op nihil vastgesteld en is overgegaan tot terugvordering.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,

 , secretaris

 , voorzitter

jk/coll.

In deze samenvatting treft u de hoofdlijnen van de bevindingen van het onderzoek aan. Voor een goed begrip van het onderzoek is het noodzakelijk niet alleen kennis te nemen van de samenvatting maar van het gehele rapport inzake het onderzoek naar de Stichting Euro Champ Foundation d.d. 10 november 2008.

Het onderzoek bij Stichting Euro Champ Foundation (Euro Champ) heeft zich gericht op de periode januari 2007 tot medio 2008. De belangrijkste bevindingen zijn:
Euro Champ is voornamelijk actief op het gebied van gehandicaptensport en daaraan gekoppelde sportevenementen en onderwijsprojecten.
Eind 2006 krijgt Euro Champ inzake het Kompasproject, om de gehandicaptensport in Noord-Nederland te professionaliseren en te versterken, van Samenwerkingsverband Noord Nederland (SNN) en Provincie Drenthe subsidies toegezegd. Bij deze toezegging is onder andere gewezen op de aanbestedingsregels voor kosten / bestedingen die hoger zijn dan € 25.000.

De aanbestedingen, gedurende een periode van ruim één jaar, zijn door Euro Champ tot driemaal toe niet conform de daarvoor geldende richtlijnen uitgevoerd:

- Het aantal vereiste offertes ten behoeve van de besluitvorming was niet aanwezig ten tijde van die besluitvorming;
- Offertes zijn na besluitvorming over de toekenning van de opdracht alsnog door Euro Champ opgevraagd en aan de administratie van Euro Champ toegevoegd. Daarbij is door de inschrijvers op verzoek van Euro Champ op die aanvullende offertes een eerdere datum vermeld;
- Bij één aanbesteding is aan de laagste inschrijver gevraagd om de tarieven naar boven aan te passen en deze opnieuw te offrenen. Hierdoor waren zij niet meer de laagste inschrijver.

In de rapportage van december 2007 over een tussentijds verificatieonderzoek, in opdracht van SNN, is door Ernst & Young geconstateerd dat de kosten van het bedrijf aan wie de opdracht bij de tweede aanbesteding is gegund, niet subsidiabel zijn.

In het voorjaar van 2008 zijn twee facturen van uitzendbureaus ingediend en door Euro Champ betaald. De uitzendbureaus hebben deze facturen onder inhouding van een fee van 4% doorbetaald aan het bedrijf aan wie de opdracht was gegund, zijnde het bedrijf waarvan de managers van Euro Champ eigenaar zijn. Het betrof twee facturen voor niet geleverde diensten. Naar aanleiding van vragen van het bestuur van Euro Champ zijn deze facturen enkele maanden later gecrediteerd en aan Euro Champ terugbetaald.