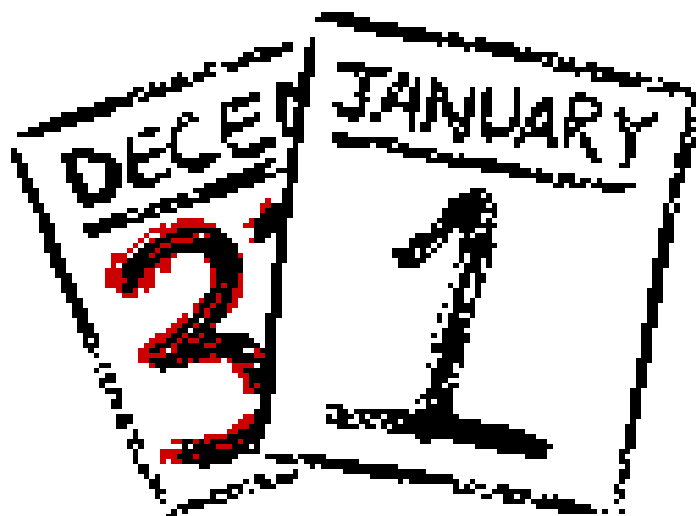


# Jaarverslag 2017

Rekenkamercommissie De Wolden



Zuidwolde, januari 2018

## Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Inleiding	4
1.1. De grondslag en de taak van de rekenkamercommissie	4
1.2. De werkwijze en de selectie van onderwerpen	4
1.3. De samenstelling van de rekenkamercommissie	5
2. Activiteiten	6
2.1. Uitvoering onderzoeksprogramma	6
2.2. Onderzoeksplan 2017	6
3. Vergaderingen en overige activiteiten	6
3.1. Reguliere vergaderingen	6
3.2. Communicatie	7
4. Groslijst 2017	8
5. Financiële verantwoording 2017	9
Bijlage:	
Lijst van hoofd- en nevenfuncties leden rekenkamercommissie	10

## Voorwoord

Hiermee bieden wij u het jaarverslag over 2017 van de Rekenkamercommissie van De Wolden aan. In het reglement van orde staat dat er jaarlijks door de Rekenkamercommissie een jaarverslag wordt opgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad.

Als Rekenkamercommissie stellen wij het op prijs om met dit jaarverslag aan u verantwoording af te leggen over datgene wat wij in het afgelopen jaar gedaan hebben.

Onze werkzaamheden zijn gericht op bevordering van transparantie in het openbaar bestuur en ondersteuning van de democratische controle door de volksvertegenwoordiging van de gemeente. Daarin past uiteraard ook voor ons een transparante wijze van verantwoording afleggen aan uw raad.

Dit is het elfde jaarverslag van de Rekenkamercommissie. In dit jaarverslag leest u informatie over onderzoeken die de commissie in 2017 uitvoerde. Daarnaast is in dit jaarverslag de financiële verantwoording over het jaar 2017 opgenomen.

*Over een luisterend oor, een scherp oog en een luide stem*

Een jaarverslag is vrijwel altijd een terugblik op het afgelopen jaar om te leren voor de toekomst. Dat doet de rekenkamercommissie ook in haar onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het gevoerde bestuur. Met zulk onderzoek beogen we de raad te ondersteunen in zijn kaderstellende en controlerende (toezichhoudende) taken. Dat betekent dat wij het onderzoeksonderwerp primair vanuit raadsperspectief bezien. Ook is lokaal maatwerk belangrijk, want de problematiek en het beleid verschillen per gemeente en gemeenteraad. Bij de onderwerpkeuze en de doel- en vraagstelling van onderzoek leggen wij daarom ons oor te luister bij de gemeenteraad.

Dit 'luisterende oor' kwam in 2017 op bijzondere wijze tot uiting in het raadsverzoek om de evaluatie van het proces AZC De Wolden uit te voeren. De in 2017 lopende onderzoeken naar inkoop en communicatie zijn eerder gestart na vragen en opmerkingen van de raad en de werkgroep financiën. De ervaringen met deze onderzoeken hebben wij benut om ons eigen onderzoek te evalueren. Dit heeft bij communicatie geleid tot een meer begreemd onderzoek. De ervaringen werken door in de aanpassing van het onderzoeksproject inkoop en breder in de manier waarop wij onderzoek projectmatig en methodisch aanpakken. De effecten daarvan komen in het komende jaar tot uiting.

De rekenkamercommissie zal met een 'scherp oog' naar het gevoerde bestuur en beleid blijven zien. Als iets mis is gegaan zullen we dit aangeven en dat doen we ook als iets goed is gegaan. Van beide handelingen of zaken kan de raad leren voor de toekomst en waar nodig bijsturen. Uw rekenkamercommissie is geen afrekencommissie. Die 'luide stem' van oordelen en interventies - 'afrekenen' - is voorbehouden aan de raad in een debat met het college.

J.P. Jorritsma, voorzitter

## **1. Inleiding**

### 1.1 De grondslag en de taak van de Rekenkamercommissie

#### *De verordening*

De Gemeentewet bepaalt dat – indien de gemeenteraad geen rekenkamer heeft ingesteld – de gemeenteraad bij verordening regels stelt voor uitoefening van de rekenkamerfunctie. Op 28 april 2005 heeft de gemeenteraad de 'Verordening op de Rekenkamercommissie gemeente De Wolden' vastgesteld.

#### *Reglement van orde en jaarverslag*

In deze verordening is bepaald dat de Rekenkamercommissie een reglement van orde opstelt voor haar vergaderingen en werkwijze. In het reglement van orde is geregeld – evenals in de Gemeentewet – dat de Rekenkamercommissie elk jaar vóór 1 april een jaarverslag vaststelt over de werkzaamheden van het voorgaande jaar. De rapporten en de jaarverslagen van de Rekenkamercommissie zijn openbaar, om transparantie te bevorderen.

#### *De taak*

De taak van de Rekenkamercommissie is vastgelegd in de Gemeentewet en in de verordening. De Rekenkamercommissie onderzoekt de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur. Deze drie onderzoeksaspecten kunnen als volgt nader worden omschreven:

- rechtmatigheid: voldoet de uitvoering aan de wettelijke kaders en regelgeving?
- doelmatigheid: is de voorbereiding en uitvoering van beleid efficiënt verlopen?
- doeltreffendheid: zijn de beoogde effecten van het beleid daadwerkelijk behaald?

### 1.2 De werkwijze en de selectie van onderzoeken

#### *Onderzoeksprotocol*

In het reglement van orde is ook opgenomen de bepaling dat de Rekenkamercommissie een onderzoeksprotocol opstelt waarin onder meer wordt vastgelegd wat de werkwijze is van de commissie bij selectie en uitvoering van onderzoeken en hoe de wijze van rapportage is.

De criteria voor de selectie, die in het onderzoeksprotocol zijn opgenomen, zijn:

1. Het financiële belang van een onderwerp;
2. Het maatschappelijke belang van een onderwerp;
3. De twijfel met betrekking tot de uitvoering van een onderwerp;
4. De mate van risico m.b.t. doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid;
5. Geschiktheid als rekenkameronderzoek;
6. De leereffecten die van het onderzoek worden verwacht.

### 1.3 De samenstelling van de Rekenkamercommissie

De samenstelling van de Rekenkamercommissie was in 2017 als volgt:

- De heer J.P. Jorritsma, MA;
- De heer J.A. Tjalsma, RC EMFC, lid;
- De heer drs. E. van Veen, lid.

Het secretariaat van de commissie is door mevrouw S.R. Flokstra-Beute uitgevoerd.

## **2. Activiteiten**

### 2.1 Uitvoering onderzoeksprogramma

De Rekenkamercommissie is een onafhankelijk orgaan en bepaalt uit dien hoofde zelf welke onderwerpen zij in haar onderzoeksprogramma opneemt. In de verordening op de Rekenkamercommissie en in het onderzoeksprotocol is bepaald dat de gemeenteraad een gemotiveerd verzoek kan doen tot het instellen van een onderzoek. Bij de zelfstandige bepaling van de onderzoeksonderwerpen kan de commissie rekening houden met verzoeken van de gemeenteraad.

In 2017 is het onderzoek Evaluatie AZC op verzoek van de raad uitgevoerd. Dit onderzoek is uitgevoerd in de eerste helft van 2017 en de uitkomst hiervan heeft u besproken op 29 juni 2017. De uitvoering van dit onderzoek heeft voorrang gekregen op andere onderzoeken.

In 2017 is het onderzoek 'Communicatie met inwoners' verder uitgewerkt en afgerond. De uitkomst van dit rapport is u aangeboden in de raadsvergadering van 30 november 2017; dit rapport is tevens opiniërend aan de orde geweest op 14 december 2017.

Met het onderzoek 'Inkoop- en aanbestedingsbeleid' is in het voorjaar van 2016 gestart. De onderzoeksopzet van dit onderwerp is in de raadsvergadering van 27 oktober 2016 door uw raad voor kennisgeving aangenomen. Vervolgens is gestart met de uitvoering van dit onderzoek.

In 2017 heeft het onderzoek Evaluatie AZC voorrang gekregen op dit onderzoek. In de 2<sup>e</sup> helft van 2017 is dit onderzoek herstart.

In paragraaf 4 vindt u de groslijst 2017.

### 2.2 Onderzoeksplan 2018

De Rekenkamercommissie heeft geen onderzoeksplan voor 2018 opgesteld. In tegenstelling tot voorgaande jaren, zijn de raadsfracties in december 2016 niet bezocht. De Rekenkamercommissie heeft besloten eerst de gemeenteraadsverkiezingen af te wachten, voordat er een onderzoeksplan voor de komende periode wordt gemaakt. Eerst worden de lopende onderzoeken afgerond en in de zomer van 2018 gaat de Rekenkamercommissie graag met de fracties in gesprek t.b.v. nieuwe onderzoeksonderwerpen.

## **3. Vergaderingen en Communicatie**

### 3.1 Reguliere vergaderingen

De Rekenkamercommissie vergaderde in 2017 elf keer in het gemeentehuis in Zuidwolde. De vergaderingen stonden het gehele jaar in het teken van het onderzoek 'Onderzoek Evaluatie AZC', 'Communicatie met inwoners' en 'Inkoop- en aanbestedingsbeleid'.

### 3.2 Communicatie

In het reglement van orde van de Rekenkamercommissie is vermeld dat alle relevante informatie van de Rekenkamercommissie op de website van de gemeente wordt opgenomen.

De onderzoeksrapporten en de samenstelling van de Rekenkamercommissie zijn gepubliceerd op de website van Gemeente De Wolden. Via de website [dewolden.nl/gemeenteraad](http://dewolden.nl/gemeenteraad) is de relevante informatie over de Rekenkamercommissie te vinden.

De Rekenkamercommissie hecht aan communicatie met de raad en de ambtelijke organisatie.

#### 4. Groslijst 2017

Het onderzoeksprotocol van de Rekenkamercommissie beschrijft hoe de commissie mogelijke onderzoeksonderwerpen selecteert en beoordeelt. Op deze wijze houdt de commissie een groslijst van onderzoeken bij. De groslijst voor het jaar 2017 is ongewijzigd ten opzichte van 2015 en zag er als volgt uit:

1	Bestuurlijk risicomanagement en risicobeheersing
2	Inkoop- en aanbestedingsbeleid <i>[in uitvoering]</i>
3	Inkoop Jeugdzorg
4	Effectiviteit eigen beleid onteigeningsprocedures
5	Effectiviteit sturing op grote gesubsidieerde instellingen
6	Evaluatie milieubeleid

Deze is tot stand gekomen na de met de fracties gevoerde gesprekken eind 2015 en begin 2016.



## 5. Financiële verantwoording 2017

De uitgaven in 2017 geven ten opzichte van de begroting 2016 het volgende resultaat (in euro's):

<b>Kostensoort</b>	<b>Begroot</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>Vershil</b>
Onderzoekswerkzaamheden	<u>27.014,00</u>	<u>17.487,97</u>	9.526,03
Presentiegelden	<u>4.863,00</u>	<u>5.673,61</u>	-810,61
Reis- en verblijfkosten	1.908,00	<u>1.359,14</u>	548,86
<b>Totaal</b>	<b>33.785,00</b>	<b>24.520,72</b>	<b>9.264,28</b>

## Bijlage

Naam	hoofdfunctie	nevenfuncties
J.P. Jorritsma	Geen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Freelance raadgever publiek domein</li> <li>- Voorzitter Rekenkamercommissie Heerenveen</li> </ul>
J.A. Tjalsma	Functie bij het Centraal Justitieel Incassobureau te Leeuwarden	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid van Provinciale Staten van Fryslân</li> <li>- Voorzitter van het Bestuur van de Stichting ondersteuning Fractie CDA Fryslân</li> <li>- Penningmeester van de Stichting bouw en exploitatie parkeergarages Leeuwarden</li> </ul>
E. van Veen	Directiesecretaris gemeente Coevorden	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Geen</li> </ul>