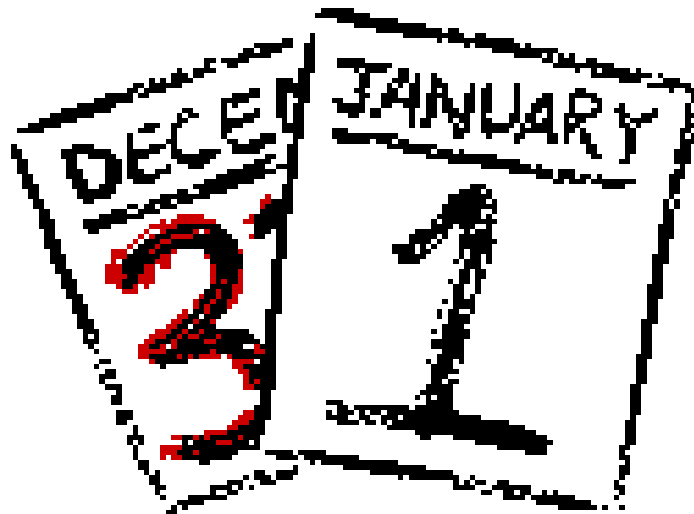


Jaarverslag 2018

Rekenkamercommissie De Wolden



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 2018	6
3. Vergaderingen en overige activiteiten	6
3.1. Reguliere vergaderingen	6
3.2. Communicatie	7
4. Groslijst 2018	8
5. Financiële verantwoording 2018	9
Bijlage:	
Lijst van hoofd- en nevenfuncties leden rekenkamercommissie	10

Voorwoord

Hiermee bieden wij ons 12^{de} jaarverslag aan, het jaarverslag over 2018. Wij stellen er jaarlijks prijs op om ons jaarverslag aan te bieden aan de raad. De raad is primair het orgaan voor wie wij onze werkwijze hebben ingericht. Daarnaast is er een formele verplichting in ons reglement om jaarlijks een jaarverslag aan te bieden.

Primair is onze rol om de bevordering van transparantie in het openbaar bestuur te ondersteunen. Hiermee dragen wij bij aan het democratisch proces van de raad. Daarin past ook een eigen verantwoording naar de raad.

Afgelopen jaar hebben wij ons gericht op het onderzoek naar de Samenwerkingsorganisatie De Wolden Hoogeveen (SWO). Een relevant onderzoek welke in december aan uw raad is gepresenteerd. De afstemming met de Rekenkamercommissie in Hoogeveen is zorgvuldig verlopen in de periode van januari tot en met december 2018.

Op 12 april heeft de Rekenkamercommissie zich gepresenteerd als instrument van de raad. Dit in het kader van het inwerkprogramma van de raad. Wij hebben het als Rekenkamercommissie zeer op prijs gesteld dat wij in de gelegenheid zijn gesteld om een bijdrage te leveren aan uw inwerkprogramma.

In december zijn wij gestart met het verzoek van de raad naar de uittreding van De Wolden uit de gemeenschappelijke regeling Reestmond. In december hebben wij daar reeds over gesproken met de fractievoorzitters. Wij zijn dit onderzoek gestart. In 2018 hebben zich een aantal personele wijzigingen voorgedaan. Onze secretaris heeft genoten van haar zwangerschapsverlof en zij is tijdelijk vervangen door Harma van der Roest. Onze voorzitter Jan Jorritsma is per december teruggetreden als voorzitter van onze commissie.

Het vertrek van onze voorzitter heeft ertoe geleid dat wij voor het onderzoek Reestmond werken met een externe onderzoeker. Die hebben wij als commissie hiervoor in december aangesteld. Wij hebben in januari 2019 ook een externe onderzoeker aangetrokken voor het onderzoek Inkoop. Het onderzoek Inkoop is tot tweemaal vertraagd door prioriteiten zoals het onderzoek AZC. Het is ons streven om de eerste helft van 2019 de onderzoeken Reestmond en Inkoop af te ronden.

Johan Tjalsma
Errol van Veen

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 2018 als volgt:

- De heer J.P. Jorritsma, MA (tot 1 december 2018);
- 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. In de periode van 6 juli tot 8 oktober 2018 was zij wegens zwangerschapsverlof afwezig en heeft mevrouw H. van der Roest het secretariaat waargenomen.

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 2018 stond het onderzoek naar de Samenwerkingsorganisatie De Wolden Hogeveen (SWO) centraal. Dit onderzoek heeft veel tijd in beslag genomen en uiteindelijk geresulteerd in een uitgebreid vooronderzoek dat in december aan uw raad is gepresenteerd. In de periode van begin januari 2018 tot december 2018 is de commissie samen met de Rekenkamercommissie Hogeveen in overleg en afstemming geweest om te komen tot een vooronderzoek en aanbiedingsbrief.

Op 12 april 2018 heeft de Rekenkamercommissie – in het kader van het inwerkprogramma van de raad (n.a.v. de gemeenteraadsverkiezingen) – zich gepresenteerd als instrument van de raad. Tijdens deze workshop heeft de commissie het lopende onderzoek toegelicht en werden raadsleden in gelegenheid gesteld vragen te stellen.

In december 2018 is de Rekenkamercommissie op verzoek van de raad gestart met het onderzoek naar de uittreding van De Wolden uit de Gemeenschappelijke Regeling Reestmond. Dit onderzoek is gestart naar aanleiding van de unaniem aangenomen motie (raad d.d. 29 november 2018), waarin de Rekenkamercommissie De Wolden gevraagd werd “een onderzoek in te stellen naar de juistheid van het proces van uittreding en de uiteindelijke definitieve uittredesom uit Reestmond voor de gemeente De Wolden. En dit onderzoek te presenteren zo mogelijk voor 1 maart 2019.” In december heeft een gesprek met de fractievoorzitters en griffier plaatsgevonden hoe uitvoering aan deze motie te geven. Vervolgens heeft de commissie aangegeven dit onderzoek uit te willen voeren en is zij gestart met de uitvoering.

Met het onderzoek ‘Inkoop- en aanbestedingsbeleid’ is in het voorjaar van 2016 gestart. Het onderzoek Inkoop is tot tweemaal vertraagd door prioriteiten zoals het onderzoek AZC. Het is ons streven om de eerste helft van 2019 het onderzoek Inkoop af te ronden.

Daarnaast heeft de eerste helft van 2018 in het teken gestaan van reflectie op de eigen commissie en haar functioneren. De voorzitter heeft diverse ideeën geïntroduceerd t.b.v. een nieuwe werkwijze van de Rekenkamercommissie en actualisatie van de verordening. De commissie is hiermee aan het werk geweest en dit had in de loop van het jaar moeten leiden tot een nieuwe verordening van de Rekenkamercommissie De Wolden en een nieuw Reglement van Orde. Vanwege gezondheidsredenen is de voorzitter in september 2018 uitgevallen en heeft hij per 1 december zijn ontslag

ingediend. Mede hierdoor zijn de verordening en het reglement niet vernieuwd. Het plan is nu te wachten met de actualisatie totdat de commissie weer voltallig is.

In paragraaf 4 vindt u de groslijst 2018.

2.2 Onderzoeksplan 2019

De Rekenkamercommissie heeft geen onderzoeksplan voor 2019 opgesteld. Eind 2018 heeft de voorzitter (dhr. Jorritsma) vanwege gezondheidsredenen (vrij plots) zijn ontslag ingediend. Daarnaast verzocht de raad de Rekenkamercommissie om een onderzoek naar de uittrekking van De Wolden uit Reestmond te onderzoeken. Besloten is om aan het verzoek van de raad te voldoen en pas wanneer de commissie weer voltallig is, gesprekken met de verschillende fracties te voeren t.b.v. het opstellen van een nieuw onderzoeksplan.

3. Vergaderingen en Communicatie

3.1 Reguliere vergaderingen

De Rekenkamercommissie vergaderde in 2018 negen keer. De vergaderingen stonden het gehele jaar in het teken van het onderzoek naar de Samenwerkingsorganisatie De Wolden Hoogeveen.

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 is de relevante informatie over de Rekenkamercommissie te vinden.

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

4. Groslijst 2018

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 2018 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 2018

De uitgaven in 2018 geven ten opzichte van de begroting 2018 het volgende resultaat (in euro's):

Kostensoort	Begroot	Werkelijk	Vershil
Onderzoekswerkzaamheden	<u>8.014,00</u>	<u>8.150,82</u>	-136,82
Presentiegelden	<u>4.863,00</u>	<u>5.039,93</u>	-176,93
Reis- en verblijfkosten	1.908,00	<u>947,70</u>	960,30
Totaal	14.785,00	14.138,45	646,25

Tijdens de raadsvergadering van 20 december 2018 is op voorstel van alle raadsfracties een amendement aangenomen, waarin de raad voorstelde om het niet bestede deel van het onderzoeksbudget van de rekenkamercommissie De Wolden, ad € 9.000, over te hevelen naar de begroting van 2019. Dit voorstel is doorgevoerd in bovenstaand overzicht.

Bijlage

Naam	hoofdfunctie	nevenfuncties
J.P. Jorritsma (tot 1 december 2018)	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Freelance raadgever publiek domein - Voorzitter Rekenkamercommissie Heerenveen
J.A. Tjalsma	Functie bij het Centraal Justitieel Incassobureau te Leeuwarden	<ul style="list-style-type: none"> - Lid van Provinciale Staten van Fryslân - Voorzitter van het Bestuur van de Stichting ondersteuning Fractie CDA Fryslân - Penningmeester van de Stichting bouw en exploitatie parkeergarages Leeuwarden
E. van Veen	Teamleider Economie en leefbaarheid gemeente Coevorden	<ul style="list-style-type: none"> - Geen