

Jaarverslag 2012

Rekenkamercommissie De Wolden



Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Inleiding	7
1.1. De grondslag en de taak van de rekenkamercommissie	7
1.2. De werkwijze en de selectie van onderwerpen	7
1.3. De samenstelling van de rekenkamercommissie	8
2. Activiteiten	9
2.1. Uitvoering onderzoeksprogramma	9
2.2. Onderzoeksplan 2012	9
2.3. Onderzoek Vorming Brede School Schoolbrink Zuidwolde	9
2.4. Onderzoek Planning- en controlcyclus	10
3. Vergaderingen en overige activiteiten	11
3.1. Reguliere vergaderingen	11
3.2. Communicatie	11
4. Groslijst 2012	12
5. Financiële verantwoording 2012	13
Bijlage:	
Lijst van hoofd- en nevenfuncties leden rekenkamercommissie	15

Voorwoord

Hiermee bieden wij u het jaarverslag over 2012 van de Rekenkamercommissie van De Wolden aan. In het reglement van orde staat dat er jaarlijks een jaarverslag door de Rekenkamercommissie wordt opgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad. Als Rekenkamercommissie stellen wij het op prijs om door 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 zevende jaarverslag van de Rekenkamercommissie. In dit jaarverslag leest u informatie over onderzoeken die de commissie in 2012 uitvoerde. Tevens is vermeld welke andere activiteiten de Rekenkamercommissie in het afgelopen jaar heeft verricht. Daarnaast is in dit jaarverslag de financiële verantwoording over het jaar 2012 opgenomen.

Over het onderzoeksplan 2013 bent u separaat in een brief geïnformeerd.

De rekenkamercommissie De Wolden,
Namens deze,

mr. H. Haan, 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 rekenkamer(commissie) 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 opgenomen 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 2012 als volgt:

- De heer mr. H. Haan, voorzitter;
- De heer J.A. Tjalsma AA RC EMFC, lid;
- De heer drs. E. van Veen, lid (per september 2012).

Secretaris is de heer D.Y.S. Kloosterhof.

De heer Van Veen is door de raad benoemd in zijn raadsvergadering van 13 september 2012.

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 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 2012 zijn geen onderzoeken op verzoek van de raad geprogrammeerd. De raad heeft in zijn vergadering van 22 december 2011 de rekenkamercommissie verzocht om een onderzoek in te stellen naar de vorming van de brede scholen in Zuidwolde. Door dit extra onderzoek, is de uitvoering van het onderzoek Planning- en Controlcyclus geparkeerd en later in 2012 weer opgepakt. De resultaten daarvan worden in 2013 aan de raad gepresenteerd.

In paragraaf 4 vindt u de geactualiseerde groslijst voor 2012.

2.2 Onderzoeksplan 2012

Het onderzoeksplan voor 2012 is ten opzichte van 2011, onveranderd gebleven. De reden daarvoor is het extra onderzoek dat is uitgevoerd naar de vorming van de brede scholen te Zuidwolde. Het onderzoek naar Planning en Control is pas na het extra onderzoek weer opgepakt door de rekenkamercommissie. Dit in verband met de gestelde termijn die door de raad is meegegeven.

2.3 Onderzoek Vorming Brede School Schoolbrink Zuidwolde

De gemeenteraad heeft op 22 december 2011 besloten de rekenkamercommissie te verzoeken onderzoek te doen naar de vorming van de twee brede scholen in Zuidwolde, te weten aan de Heidelaan en aan de Schoolbrink. In deze vergadering besloot de raad over het definitieve krediet voor de bouw van de brede school aan de Schoolbrink. In de aanloop naar deze vergadering was gebleken dat de gemeente De Wolden twee termijnen had overschreden en daardoor in totaal € 521.162,- aan toegezegde Rijkssubsidies was misgelopen.

De raad heeft de rekenkamercommissie gevraagd de volgende aspecten te bekijken:

- het inzichtelijk maken van de opbouw van de kosten van de vorming van brede scholen in Zuidwolde;
- het inzichtelijk maken van de gemeentelijke financiële bijdragen;
- verklaringen te geven waarom de kosten zijn gestegen en waarom de inkomsten zijn gedaald;
- de taken en verantwoordelijkheden van de betrokken actoren in dit proces te evalueren en het geven van adviezen aan de gemeentelijke actoren (raad, college en ambtelijke organisatie).

De raad heeft dit besluit genomen omdat:

- hij vindt dat de besluitvorming rond de vorming van de brede scholen geëvalueerd moet worden zodat er lering kan worden getrokken voor komende projecten;
- de raad op basis van de evaluatie verantwoording wil afleggen aan de inwoners van De Wolden;
- onderzocht moet worden of er, zowel bij de kaderstelling als bij de uitvoering van het beleid tot vorming van de brede scholen in Zuidwolde, redenen zijn aan te wijzen waardoor de kosten zijn opgelopen en/of de duur van het project onnodig is verlengd;
- voorkomen moet worden dat eventuele gemaakte fouten bij toekomstige projecten opnieuw gemaakt worden.

De rekenkamercommissie is gevraagd hierover vóór 31 maart 2012 aan de raad te rapporteren.

Door middel van dit onderzoek is door de rekenkamercommissie antwoord gegeven op de bovenstaande feitelijke vragen en op de evaluerende vragen of de raad een zodanig beleidskader heeft geformuleerd dat sturing op inhoudelijke en financiële aspecten goed mogelijk is geweest. En of de raad tijdens de uitvoering door het college tijdig en helder is geïnformeerd over de (wijzigingen in de) inhoud van de plannen en over de financiële gevolgen.

Het onderzoek is door de rekenkamercommissie zelf uitgevoerd, met behulp van een externe onderzoeker, te weten door de heer mr. H. Haan, voorzitter van de commissie en de heer drs. C. Horstmeier, onderzoeker.

In het rapport heeft de rekenkamercommissie 16 aanbevelingen opgenomen, die gericht zijn op doelen, kaders, het besluitvormingsproces, betrokkenheid van de raad en informatievoorziening, financiën en actoren. De raad heeft in zijn raadsvergadering van 12 april 2012 het rapport Vorming Brede School Schoolbrink Zuidwolde opiniërend besproken en de aanbevelingen overgenomen. Het college heeft in zijn reactie aangegeven zich in de meeste aanbevelingen te kunnen vinden.

2.4 Onderzoek Planning- en Controlcyclus

De onderzoeksopzet voor dit onderzoek is bij brief van 16 juni 2011 toegezonden aan de raad. In september is gestart met het eigenlijke onderzoek. Het onderzoek bevond zich aan het einde van 2011 in de conceptrapportage fase. Beoogd werd om het rapport in maart 2012 aan uw raad aan te bieden. Door het extra onderzoek naar de vorming van de brede school Schoolbrink in Zuidwolde, is het onderzoek geparkeerd en later opgepakt. Gepland is om de resultaten van dit onderzoek in het eerste kwartaal van 2013 aan de raad te presenteren.

Het lid van de rekenkamercommissie, de heer Tjalsma, heeft, samen met de toenmalige secretaris, het onderzoek uitgevoerd.

3. Vergaderingen en Communicatie

3.1 Reguliere vergaderingen

De Rekenkamercommissie vergaderde in 2012 negen keer in het gemeentehuis in Zuidwolde. De vergaderingen stonden in het eerste half jaar in het teken van het onderzoek Vorming Brede School Schoolbrink Zuidwolde en de werving van een nieuw lid voor de rekenkamercommissie De Wolden. In de tweede helft van het jaar werd het onderzoek naar Planning en Control weer opgepakt en is een onderzoeksprogramma voor 2013 in concept voorbereid.

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 dewolden.nl/gemeenteraad is de relevante informatie over de Rekenkamercommissie te vinden.

De rekenkamercommissie hecht aan communicatie met de raad en de ambtelijke organisatie. In dat kader is er meerdere keren overleg geweest met de financiële werkgroep van de raad.

4. Groslijst 2012

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 2012 zag er als volgt uit:

1	GVVP / transparantie
2	Ontwikkeling reserves in relatie tot tarieven en kostendekkendheid
3	ICT en ICT-beleid in relatie tot het digitale loket
4	Budgetrecht
5	Grondbeleid en Grondbedrijf
6	Quick scan voortgang Inkoop- en aanbestedingsbeleid
7	Risicomanagement
8	Jeugdbeleid
9	Evaluatie 'Van beleid naar Uitvoering': wegenonderhoud
10	Evaluatie 'Van beleid naar Uitvoering': WMO

Als gevolg van het extra onderzoek naar de vorming van de brede school Schoolbrink in Zuidwolde, is alle aandacht gevestigd geweest op de uitvoering daarvan. Tevens is het onderzoek naar Planning en Control geparkeerd. Dit onderzoek is in de tweede helft van 2012 weer opgepakt.

Het onderzoeksplan 2013 is in een separate brief aan uw raad aangeboden. Daarin is een aangepaste groslijst opgenomen, alsmede de toelichting op de voor 2013 gekozen onderzoeksonderwerpen.

5. Financiële verantwoording 2012

De uitgaven in 2012 geven ten opzichte van de begroting 2012 het volgende resultaat (in euro's):

Kostensoort	Begroot	Werkelijk	Vershil
Onderzoekswerkzaamheden	16.767,00	16.842,58	-75,58
Presentiegelden	4.716,00	3.180,97	+1.535,03
Reis- en verblijfkosten	1.850,00	1.809,55	+40,45
Totaal	23.333,00	21.833,10	1.499,90

Op het budget voor onderzoekswerkzaamheden is een kleine overschrijding van € 75,58. Voor het budget ten aanzien van presentiegelden en reis- en verblijfkosten, is een overschot te zien van respectievelijk € 1.535,03 en € 40,45. In totaal is over het jaar 2012 een overschot van € 1.499,90.

Het restantbedrag van € 1.499,90 vloeit terug naar de algemene middelen.

naam	hoofdfunctie	nevenfuncties
H. Haan	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter van de rekenkamercommissie Stadskanaal - Lid van de rekenkamercommissie Coevorden - Secretaris van het Bestuur van de Stichting PrimAH te Gieten - Lid van de Raad van Toezicht van het dr. Aletta Jacobs College te Hoogezand
J.A. Tjalsma	Functie bij het Centraal Justitieel Incassobureau te Leeuwarden	<ul style="list-style-type: none"> - Lid van Provinciale Staten van Fryslân - Algemeen bestuurslid Samenwerkingsverband Noord Nederland (SNN) - Lid programmaraad Noordelijke Rekenkamer
E. van Veen	Directiesecretaris gemeente Coevorden	- Geen