



Rekenkamercommissie Oostzaan

Verslag 3^e kwartaal 2010

d.d. 30 oktober 2010

Missie Rekenkamercommissie

De rekenkamer heeft de ambitie om door middel van haar onderzoeken een positieve bijdrage te leveren aan de kwaliteit van het bestuur van de gemeente Oostzaan en met behulp van de resultaten van rekenkameronderzoek een bijdrage te leveren aan de versterking van de controlerende, kaderstellende en volksvertegenwoordigende rol van de gemeenteraad.

Voorwoord

Door de interne leden in de commissie is de suggestie gedaan om de Raad meerdere malen per jaar in het kort op de hoogte te houden over de werkzaamheden van de commissie.

Voor U ligt het verslag van de Rekenkamercommissie van Oostzaan over het 3^e kwartaal 2010.

Onderzoeken

De rekenkamercommissie heeft onderstaande onderwerpen vastgesteld die voor onderzoek in 2010 in aanmerking kunnen komen:

1. Controle op de toepassing artikel 213a Gemeentewet inzake doelmatigheidsonderzoeken i.o.v. het college;
2. Afwerking Accountantsverklaringen en managementletters;
3. Afwerking Inhuurpersoneel;
5. Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken;
6. Planning onderhoud.

De rekenkamercommissie heeft zich in de afgelopen kwartalen voornamelijk beziggehouden met de uitvoering en afwerking van de onderzoeken, genoemd onder de nummers 2 en 3.

Tijdens de vergadering van de rekenkamercommissie d.d. 17 juni 2010 is door een intern lid het verzoek van een aantal raadsfracties overgebracht om een onderzoek in te stellen naar de afvalinzameling/verwerking en afvalstoffenheffing binnen de gemeente Oostzaan. De commissie heeft de vraag beoordeeld aan de hand van de gebruikelijke criteria en besloten aan dit verzoek gehoor te geven. Teneinde duidelijkheid te krijgen over de achtergrond en de reikwijdte van dit onderzoek zijn in de maand augustus afspraken met de fractievoorzitters gemaakt om e.e.a. te bespreken.

Dit besluit is schriftelijk ter kennis gebracht aan het Presidium.

Door omstandigheden heeft een laatste gesprek pas recent plaatsgevonden.

De door de diverse fracties aangedragen aandachtspunten worden thans geanalyseerd, waarna een onderzoeksplan zal worden opgesteld en aan de raad toegezonden.

Het onderzoek "Planning Onderhoud" zal als gevolg hiervan worden doorgeschoven.

Toepassing artikel 213a Gemeentewet

Zoals reeds in het jaarverslagen 2008 en 2009 van de rekenkamercommissie is beschreven, schort het aan de uitvoering van de in de Gemeentewet opgenomen verplichting tot het uitvoeren van doelmatigheidsonderzoeken door het college. Wel zijn toezeggingen gedaan waaraan niet is voldaan.

Gedateerd 24 december 2008 is de raad schriftelijk geïnformeerd over de door de gemeentelijke organisatie uit te voeren onderzoeken in het jaar 2009. Gesteld werd dat in 2009 de navolgende vijf (5) rapporten van doelmatigheidsonderzoeken zouden worden ontvangen:

Onderzoek begraafplaats	planning begin april 2009;
Onderzoek brandweer	planning eind april 2009;
Onderzoek uitbestedingen	planning eind april 2009;
Onderzoek WMO	planning september 2009;
Onderzoek managementinformatie	planning november 2009.

De rekenkamercommissie heeft niet kunnen constateren dat rapporten aan de raad zijn verstrekt.

Op verzoek van de rekenkamercommissie zijn intussen de navolgende onderzoeksrapporten ter hand gesteld:

Rapport van bevindingen inzake onderzoek naleving aanbestedingsregels SKOON 1-1-2008 t/m 14-4-2009 en doelmatigheid van het aanbestedingsproces;
Onderzoek begraafplaats.

Het rapport SKOON is niet genoemd in de bovenstaande opsomming.

De rekenkamercommissie zal het college blijven wijzen op de wettelijke verplichting en het feit dat niet is voldaan aan toezeggingen aan de raad.

Accountantsverklaringen en managementletters

Het onderzoek is – zoals gepland – eind 2007 van start gegaan. Een eerste inventarisatie en analyse van de beschikbare Managementletters is uitgevoerd en een gesprek met de gemeentesecretaris en het hoofd van de afdeling Financiën heeft plaatsgevonden. Hierbij bleek, dat de Managementletter 2007 voorlopig nog niet was te verwachten en enkele documenten, die invulling moesten geven aan de door de accountant uitgebrachte aanbevelingen, nog niet gereed waren, m.n. het Visiedocument en het Uitvoeringsdocument Planning & Control.

De RKC heeft besloten de Managementletter 2007 af te wachten. Deze liet echter erg lang op zich wachten. Uiteindelijk ontving de RKC dit document pas in december 2008! Op dat moment was er sprake van dat de Managementletter 2008 kort daarna zou verschijnen. Dit signaal heeft de RKC ertoe gebracht ook op de Management Letter 2008 te wachten. Deze ontving de RKC eind maart 2009.

Echter, intussen liepen er verschillende andere onderzoeken en waren de prioriteiten zodanig verschoven, dat het onderzoek naar eind 2009 is doorgeschoven. Het is in december opnieuw opgestart. Besloten is ook de Management Letter 2009 hier nog in mee te nemen, daar deze in december 2009 reeds in concept gereed was en na de vaststelling door het college in januari 2010 ook beschikbaar was.

Het onderzoek is vervolgens afgerond. Het conceptrapport is op 14 juli 2010 aan het college gezonden voor een concept bestuurlijke reactie.

Het conceptrapport is, in samenhang met de concept bestuurlijke reactie, op 7 september 2010 onderwerp van gesprek geweest tussen het college en de rekenkamercommissie. Naar aanleiding van dit gesprek is nadere informatie verstrekt. Het rapport wordt, waar nodig, aangepast en op korte termijn aan de raad aangeboden. Een afschrift zal ter informatie aan de accountant worden gezonden.

Inhuur personeel

Het onderzoek is gereed. Als proef is het conceptrapport in samenhang met de concept bestuurlijke reactie onderwerp van gesprek geweest tussen het college en de rekenkamercommissie.

De definitieve bestuurlijke reactie is intussen ontvangen en het rapport is op 4 oktober 2010 in de raad toegelicht en besproken.

Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken

Op korte termijn zal worden nagegaan op welke wijze en met welk effect aanbevelingen uit eerdere onderzoeksrapporten van de rekenkamercommissie welke door het college zijn overgenomen, dan wel waarover toezeggingen zijn gedaan, zijn uitgevoerd. Voor dit onderzoek zal geen onderzoeksplan worden ingediend.

Financiën

Onderstaand een overzicht van de uitgaven rekenkamercommissie tot op heden:

Toegekend budget		€.	17.000,--
Vergoeding externe leden	€.	5.100,--	
Reiskosten	€.	<u>165,--</u>	
		€.	5.265,--
PricewaterhouseCoopers: evaluatie rapporten RKC	€.	<u>3.000,--</u>	
		€.	<u>8.265,--</u>
Resteert		€.	<u>8.735,--</u>

Namens de Rekenkamercommissie Oostzaan,
De voorzitter,

Ir. W.P.G.M. van Balen