



## Rekenkamercommissie Oostzaan

### Jaarverslag 2011

#### ***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.*

## Inhoudsopgave

Voorwoord	blz. 3
Samenstelling	blz. 3
1.    Organisatie	blz. 4
1.1.    Verantwoording	blz. 4
2.    Werkzaamheden	blz. 4
2.1.    Opleidingen	blz. 4
2.2.    Vergaderingen en bijeenkomsten	blz. 4
2.3.    Naamsbekendheid en communicatie	blz. 4
2.4.    Uitgevoerde en voorgenomen onderzoeken	blz. 4
2.4.1.    Planning onderzoeken	blz. 5
2.4.2.    Managementletters	blz. 5
2.4.3.    Afvalverwerking	blz. 6
2.4.4.    Follow up	blz. 6
2.4.5.    Inhuur personeel	blz. 6
2.4.6.    Planning onderhoud	blz. 6
3.    Verhoudingen	blz. 7
4.    Financiën	blz. 7

## Voorwoord

Voor U ligt het jaarverslag van de Rekenkamercommissie gemeente Oostzaan. In dit jaarverslag legt de rekenkamercommissie verantwoording af over haar werkzaamheden in 2011. Het jaar 2011 is het zesde jaar in het bestaan van de rekenkamer.

## Samenstelling

De rekenkamer bestaat uit drie externe leden, één raadslid en één commissielid. De rekenkamer heeft een onafhankelijke positie binnen de gemeente. Zij onderzoekt het gemeentelijk handelen en richt zich hierbij vooral op:

- *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 ook daadwerkelijk behaald?*

Op 31 december 2011 bestond de commissie uit de volgende leden

Extern:

Voorzitter:	ir. W. P. G. M. van Balen
Plaatsvervangend voorzitter/secretaris:	C. Timmerman
Lid:	Drs. T. Vernooij RA

Intern:

Commissielid	E. de Jong
Raadslid	S.G.R. Julius MHA MBA

Namens de Rekenkamercommissie Oostzaan  
De voorzitter

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

## **1. Organisatie**

Op 7 april 2008 heeft de raad besloten de externe leden van de rekenkamercommissie te herbenoemen voor een periode van 4 jaar. Dit betekent dat de raad in 2012 opnieuw een beslissing dient te nemen over het aanblijven van de externe leden.

### **1.1. Verantwoording**

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. Hieraan is voldaan. In 2011 zijn 3 kwartaaloverzichten aan de raad verstrekt.

## **2. Werkzaamheden**

### **2.1. Opleidingen**

Er zijn dit jaar geen specifieke opleidingen gevolgd; niet in de laatste plaats omdat het aanbod te prijzig was.

### **2.2. Vergaderingen/ bijeenkomsten**

In november 2011 is een mini congres, georganiseerd door de Erasmus Universiteit bezocht door één commissielid.

De rekenkamercommissie is in het jaar 2011 negen maal in een reguliere vergadering bijeen geweest.

Daarnaast werden gedurende 65 dagdelen onderzoeksgelateerde activiteiten uitgevoerd, waarbij één maal met het College werd gesproken in verband met een pilot 'voorberekening concept rapporten in samenhang met de concept bestuurlijke reactie'. Bij de dagdelen inbegrepen is tevens een overleg tussen vertegenwoordigers van het college, raad, rekenkamercommissie en de extern accountant met het doel uit een impasse te geraken welke was ontstaan door het rekenkamerrapport 'Accountantsverslagen en Management letters'.

Ook werd een jaarlijkse bespreking met het college gehouden over de verhouding rekenkamercommissie/college/ambtelijke organisatie.

### **2.3. Naamsbekendheid en Communicatie.**

Een doelstelling van de rekenkamercommissie is een grotere bekendheid met haar werkzaamheden te krijgen bij alle belanghebbenden. De rekenkamercommissie en de rekenkamerproducten zijn daarom opgenomen in de website van de gemeente Oostzaan.

Communicatie is gestructureerd via de Griffie.

### **2.4. Uitgevoerde en voorgenomen onderzoeken**

De rekenkamercommissie heeft een inventarisatie van mogelijke onderzoeksonderwerpen gemaakt. Voor het doen van keuzes heeft de commissie via diverse kanalen de noodzakelijke

informatie verzameld. Vervolgens heeft de commissie een groslijst samengesteld van onderwerpen die in aanmerking komen voor onderzoek. Deze onderwerpen zijn gewogen met behulp van de criteria zoals die zijn opgenomen in het onderzoeksprotocol. Hieruit vloeide een lijst voort met prioriteiten in de uit te voeren onderzoeken, de zogenaamde 'short list'.

De gehanteerde wegingcriteria zijn in het kort:

- het onderwerp moet relevant zijn,
- het onderzoek moet toegevoegde waarde hebben,
- het onderwerp moet binnen de gemeentelijke invloedssfeer liggen,
- het onderwerp moet concreet zijn en het resultaat moet te benoemen en haalbaar zijn,
- de onderzoeksvraag kan niet op een andere, meer eenvoudige wijze worden beantwoord,
- het onderwerp moet actueel zijn.

Onderstaand is de 'short list' van onderwerpen welke de rekenkamercommissie heeft vastgesteld, welke voor onderzoek in 2011 in aanmerking konden komen:

1. Afwerking rapport Accountantsverklaringen en managementletters (Bijwonen raadsvergaderingen, overleg in klein comité etc.)
2. Afwerken onderzoek afvalverwerking;
3. Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken;
4. Herhaalonderzoek Inhuur;
5. Planning onderhoud.

#### **2.4.1. Planning onderzoeken**

De rekenkamercommissie heeft zich in de eerste twee kwartalen voornamelijk beziggehouden met de uitvoering en afwerking van de onderzoeken, genoemd onder de nummers 1 en 2, alsmede het opstarten van de onderzoeken genoemd onder 3 en 5. Uitvoering van deze laatste onderzoeken vond plaats in het 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> kwartaal.

#### **2.4.2. Afwerking rapport Accountantsverklaringen en managementletters (Bijwonen raadsvergaderingen, overleg in klein comité etc.)**

Dit onderzoek was in 2010 al 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 is, waar nodig, aangepast.

Het definitieve rapport is op 10 januari 2011 besproken in de Commissie Financiën, waarbij dient te worden opgemerkt dat het college mordicus tegen de aanbevelingen in het rapport was.

Op 24 januari 2011 is het rapport besproken in de raad. Tijdens deze vergadering bleek de opstelling van het college nauwelijks gewijzigd.

Teneinde uit de impasse te geraken is besloten een overleg te organiseren tussen vertegenwoordigers van het college, raad, rekenkamercommissie en de extern accountant.

Dit overleg heeft op 18 februari 2011 plaatsgevonden en daar werd overeenstemming bereikt. Een schriftelijk verslag van het overleg is door de rekenkamercommissie opgemaakt en ter verificatie

doorgezonden naar de accountant. Omstreeks 13 maart 2011 is, na enige aansporing, de tekst terugontvangen. Het definitieve verslag is in de week van 21 maart 2011 doorgezonden naar de Griffie ter attentie van het Presidium.

#### **2.4.3. Afvalverwerking**

Het onderzoek was begin april 2011 gereed. De bespreking met het college van het conceptrapport in samenhang met de concept bestuurlijke reactie heeft op 15 april 2011 plaatsgevonden.

In overleg met het college is de behandeling in de raad uitgesteld tot een ambtelijk rapport over hetzelfde onderwerp gereed zou zijn. Doel was beide rapportages gelijktijdig in de raad te kunnen bespreken. Mede door een overladen raadsagenda is het rekenkamerrapport uiteindelijk in de informatieronde van 12 juli 2011 behandeld. Het ambtelijk rapport stond echter niet op de agenda. Vragen over het rekenkamerrapport zijn beantwoord.

In de raadsvergadering van 18 juli 2011 is met betrekking tot het rapport een motie (nr. 24) ingediend en aangenomen, waarin het college de opdracht wordt gegeven zo spoedig mogelijk alternatieven te onderzoeken.

#### **2.4.4. Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken**

Nagegaan zal worden op welke wijze en met welk effect aanbevelingen uit eerdere onderzoeksrapporten van de rekenkamercommissie welke door de raad zijn goedgekeurd en door het college zijn overgenomen, dan wel waarover toezeggingen zijn gedaan, zijn uitgevoerd. Het onderzoek richt zich mede op de beantwoording van de vraag welke procedure er gehanteerd wordt om de adviezen te implementeren in de organisatie.

Dit onderzoek is vrijwel gereed.

#### **2.4.5. Inhuur personeel**

Het onderzoek "inhuur" is in het jaar 2010 uitgevoerd en afgewerkt. Het rapport is op 4 oktober 2010 in de raad toegelicht en besproken.

Op grond van de in het rapport gegeven aanbevelingen is een raadsvoorstel opgemaakt hetgeen in de diverse raadsvergaderingen is besproken. De uitkomst was een amendement (nr. 36) dat de aanbevelingen grotendeels ontkrachtte.

In dit amendement is tevens opgenomen dat in 2011 een heronderzoek zal plaatsvinden. Dit onderzoek is doorgeschoven naar een later tijdstip.

#### **2.4.6. Planning onderhoud**

De benodigde schriftelijk informatie om een opzet te kunnen maken voor een onderzoek naar onderhoudsbeheersplannen is uitgeleverd en bestudeerd. Gebleken is echter, dat uitvoeringsplannen ontbreken. Dit onderzoek zal vermoedelijk worden doorgeschoven naar een later tijdstip in verband met nieuwe onderzoeken met een hogere prioriteit.

### 3. Verhouding rekenkamercommissie – ambtelijke organisatie en college

Op verzoek van het vorig college is een proef gestart met betrekking tot het bespreken van een concept eindrapport van de commissie in samenhang met de concept bestuurlijke reactie hierop. De achterliggende gedachte was dat een vroegtijdige discussie over mogelijke verschillen van mening over de conclusies en aanbevelingen de standpunten wat meer in overeenstemming zouden kunnen brengen.

Deze procedure is dit jaar toegepast op het rapport "Afvalverwerking."

Gezamenlijk is besloten deze proef voorlopig voort te zetten.

### 4. Financiën

Onderstaand een overzicht van de uitgaven Rekenkamercommissie in 2011:

Toegekend budget		€ 17.000,--
Vergoeding externe leden gedeclareerd	€ 10.820,--	
Vergoeding externe leden nog te declareren	€ 440,--	
Reiskosten	€ 501,--	
Diverse uitgaven	€ 159,--	
		<u>€ 11.920,--</u>
Resteert		€ 5.080,-- =====

- De hoogte van het budget in aanmerking nemende is tot op heden afgezien van het aantrekken van externe onderzoekscapaciteit. Onderzoekswerkzaamheden, alsmede de secretariële werkzaamheden ten behoeve van de rekenkamercommissie, worden door de leden zelf verricht met een gewaardeerde ondersteuning door de Griffie.

Vergelijking met begroting in Jaarplan 2011

Omschrijving	Begroot	Werkelijk
Vergoeding externe leden	€ 13.000,--	€ 11.260,--
Reiskosten	€ 1.000,--	€ 501,--
Onvoorzien	€ 1.000,--	€ 159,--
Kwaliteitsbewaking en opleidingen	€ 2.000,--	€ 0,--