



Rekenkamercommissie Oostzaan

Verslag 2^e kwartaal 2012

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

Zoals gebruikelijk wordt de Raad na afloop van elk kwartaal in het kort op de hoogte gehouden over de werkzaamheden van de commissie.

Voor U ligt het verslag van de Rekenkamercommissie van Oostzaan over het 2^e kwartaal 2012.

Onderzoeken

De rekenkamercommissie heeft onderstaande onderwerpen vastgesteld die voor onderzoek in 2012 in aanmerking kunnen komen:

1. Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken;
2. Planning onderhoud;
3. Onderzoek Over-Gemeenten;
4. Aanpak van de bezuinigingen;
5. WMO;
6. Herhaalonderzoek Inhuur.

De rekenkamercommissie heeft zich in het afgelopen kwartaal voornamelijk beziggehouden met de uitvoering en afwerking van de onderzoeken, genoemd onder de nummers 1, 2 en 3.

Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken

Nagegaan is 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.

Begin februari 2012 is de Nota van Bevindingen doorgezonden aan de ambtelijke organisatie voor commentaar. Nadat op 6 maart 2012 de reacties binnen zijn, is op 20 maart 2012 het conceptrapport doorgezonden naar het college teneinde het rapport, tezamen met een conceptreactie, te bespreken.

De bespreking heeft plaatsgevonden op 14 mei 2012. Na de ontvangst van de bestuurlijke reactie is het rapport op 18 juni 2012 besproken in de informatieronde van de raad. In de raadsvergadering van 25 juni 2012 zijn de aanbevelingen uit het rapport aangenomen.

Planning onderhoud

De onderhoudsplannen zijn door de ambtelijke organisatie uitgeleverd, doch gebleken is dat, behalve voor de onroerende goederen en wegen, geen uitvoeringsplannen bestaan welke zijn voorzien van de vermelding van de benodigde financiële middelen.

Van planmatig onderhoud is, voor zover wij kunnen nagaan, te weinig sprake.

Het onderzoek is thans afgrond. De Nota van Bevindingen is begin april aan de ambtelijke organisatie toegezonden. De ambtelijke reactie is op 26 april 2012 binnengekomen. Er bleek sprake van weinig feitelijke onjuistheden, maar de ambtelijke reactie maakte melding van een veelheid 'goede voornemens'. Door de commissie is aan de ambtelijke organisatie medegedeeld dat 'goede voornemens' thuis horen in de bestuurlijke reactie. Goede voornemens behoeven een raadsbesluit. Opvallend is wel dat, hoewel de in eerste instantie verkregen antwoorden een andere indruk gaven, intussen een Wegenbeheerplan, alsmede een Gemeentelijk Rioleringsplan het licht hebben

gezien. Beiden zijn in de raad besproken en aangenomen. De commissie kan niet beoordelen of het onderzoek hieraan debet is geweest, maar is al tevreden met deze uitkomst.

De concept bestuurlijke reactie is ontvangen op 22 juni 2012. Een principe afspraak met het college is gemaakt voor 29 augustus 2012. De rekenkamercommissie heeft moeite met de opgerekte behandelingsperiode die de verificatieronde en bestuurlijke reactie vergen en die de afgesproken termijnen ver overschrijden.

Onderzoek Over-Gemeenten;

Fracties uit de raad van Oostzaan hebben de wens te kennen gegeven de volgende zaken door de rekenkamercommissie te laten onderzoeken:

- de bestuurlijke aansturing van de processen rond het produceren, aanbieden, bespreken en besluitvorming van de jaarrekening 2010 en de begroting 2012 (m.b.t. Oostzaan) en uitvoering van verbeterplannen hieromtrent;
- of met het instellen van de Over-Gemeenten recht wordt gedaan aan het budgetrecht van de raad;
- de transparantie van uitgaven.

Tijdens het onderzoek bleek dat de problemen rond de te late aanbieding van de jaarrekening 2010 van Oostzaan waren ontstaan door de inzet van een medewerker met onvoldoende ervaring in het opstellen van een jaarrekening. Door het management van Over-Gemeenten is niet voldoende gecontroleerd of het proces op tijd zou worden afgewerkt. Vervolgens werd extra mankracht van de accountant ingehuurd om de jaarrekening controlegeraad te maken. Aangezien dit extra kosten met zich bracht en de commissie van mening was dat Over-Gemeenten, als facilitaire eenheid, verantwoordelijk hiervoor was, en de jaarrekening 2010 van Oostzaan in de raad werd besproken, is een tussenrapportage op dit punt uitgebracht. Hierin werd aangegeven dat, naar mening van de commissie, de extra kosten niet voor Oostzaan, maar ten laste van Over-Gemeenten dienden te komen. Naar aanleiding van deze rapportage is een amendement ingediend. De tekst:

De Jaarstukken 2011 vast te stellen. Een bedrag van € 20.000,= in rekening te brengen bij OVER-gemeenten i.v.m. de geconstateerde problematiek bij het opstellen van de Jaarrekening 2010.

Het amendement is, volgens de informatie die de commissie heeft bereikt, aangehouden. Het onderzoek wordt niettemin voortgezet.

Overig

Op 9 mei 2012 is een kennismakingoverleg geweest met de rekenkamercommissie van Wormerland.

Besproken werd:

- de werkwijze van beide commissies;
- de lopende of geplande onderzoeken;
- de mogelijkheden tot samenwerking.

Een vervolgoverleg met de RKC van Wormerland gepland staat in oktober 2012. Daarbij zal gekeken worden naar concrete mogelijkheden voor gemeenschappelijke onderzoeken in 2013.

Financiën

Onderstaand een overzicht van de uitgaven rekenkamercommissie tot op heden:

Toegekend budget		€ 17.000,--
Vergoeding externe leden	€ 3.870,--	
Reiskosten	<u>€ 144,--</u>	
		<u>€ 4.014,--</u>
Resteert		€ 12.986,--

De vergoedingen over het 2^e kwartaal 2012 zijn nog niet uitbetaald en derhalve niet in dit overzicht opgenomen.