



## **Rekenkamercommissie Oostzaan**

### ***Jaarplan 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 dat de resultaten van rekenkameronderzoek een bijdrage leveren aan de versterking van de controlerende, kaderstellende en volksvertegenwoordigende rol van de gemeenteraad.

## **Inleiding**

Voor u ligt het jaarplan 2012 van de rekenkamercommissie Oostzaan.

In dit jaarplan geeft de rekenkamercommissie een overzicht van de geplande activiteiten voor het komende jaar.

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 een beslissing dient te nemen over het (her)benoemen van de (zittende) externe leden. Zolang dit niet is gebeurd heeft dit jaarplan een voorlopig karakter.

## **Algemeen**

De taak van de commissie is het toetsen van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid op rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid. Hiertoe doet de commissie zelf onderzoek of besteedt het geplande onderzoek uit. De commissie voert haar werkzaamheden uit ten behoeve van de gemeenteraad, maar is in haar werkwijze en uitvoering van onderzoek geheel zelfstandig.

## **Planning**

Het streven van de rekenkamercommissie was om jaarlijks 2 omvangrijke onderzoeken en 2 kleine (deel) onderzoeken uit te voeren. Dit streven is overigens afhankelijk van de aard, omvang en voortgang van de onderzoeken. Hierbij tracht de rekenkamercommissie een deel van haar capaciteit beschikbaar te houden om in te kunnen spelen op actuele zaken. Dit kan bijvoorbeeld gaan om voorstellen voor een onderzoek die worden ingediend door fracties, raadsleden of burgers en voldoen aan de bovengenoemde wegingcriteria, waarbij urgentie een grote rol speelt.

Omdat de rekenkamercommissie, om budgettaire redenen, besloten heeft onderzoeken zoveel mogelijk zelfstandig uit te voeren, is gebleken dat het uitvoeren van 2 omvangrijke onderzoeken per jaar eigenlijk te hoog is ingeschat. Niettemin blijft het streven gelijk.

## **Werkwijze**

In voorgaande jaarplannen is reeds gemeld dat een groslijst is samengesteld van onderwerpen die in aanmerking kunnen komen voor onderzoek. Deze onderwerpen zijn vervolgens 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 in 2012, 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.

De 'short list' van onderwerpen welke in 2012 voor onderzoek in aanmerking kunnen komen bestaat uit zaken welke al in onderzoek zijn, dan wel doorgeschoven onderzoeken van 2011.

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

## **Voorgenomen werkzaamheden**

### **1. Follow-up aanbevelingen eerdere onderzoeken;**

De rekenkamercommissie heeft besloten te onderzoeken wat er met de door de commissie gegeven adviezen in de uitgebrachte rapporten is gebeurd na behandeling in de raad. Het onderzoek richt zich mede op de beantwoording van de vraag in welke mate implementatie heeft plaatsgevonden; wat de effecten daarvan zijn en welke procedure er hiervoor gehanteerd is.

#### ***Planning:***

Het onderzoek is in de eindfase

#### ***Uitvoering:***

Dit onderzoek wordt geheel in eigen beheer uitgevoerd.

### **2. Planning onderhoud**

Dit onderzoek is in de voorbereidende fase. De onderhoudsplannen zijn door de ambtelijke organisatie uitgeleverd, doch gebleken is dat, behalve voor de onroerende goederen en wegen, geen uitvoeringsplannen bestaan. Van planmatig onderhoud is verder dus geen sprake.

#### ***Planning:***

Het onderzoek zal op korte termijn worden afgesloten.

#### ***Uitvoering:***

Dit onderzoek zal geheel in eigen beheer worden uitgevoerd.

### **3. Doelstelling, uitvoeringskosten en effectiviteit van de gemeenschappelijke regeling**

De 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.

De rekenkamer heeft dit verzoek afgewogen tegen de criteria die gelden voor het op de 'shortlist' zetten van onderzoeksonderwerpen. Hieruit is naar voren gekomen dat dit onderzoek op korte termijn ter hand zal worden genomen.

Vastgesteld is, dat de rekenkamercommissie de bevoegdheid heeft dit onderzoek uit te voeren, omdat de commissie toegang heeft tot een gemeenschappelijke regeling op grond van artikel 184 Gemeentewet.

- **Artikel 184**
  1. De rekenkamer heeft de in de volgende leden vermelde bevoegdheden ten aanzien van de volgende instellingen en over de volgende periode:
    - a. openbare lichamen en gemeenschappelijke organen ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan de gemeente deelneemt, over de jaren dat de gemeente deelneemt in de regeling;
    - b. naamloze vennootschappen en besloten vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid waarvan de gemeente meer dan vijftig procent van het geplaatste aandelenkapitaal houdt, over de jaren dat de gemeente meer dan vijftig procent van het geplaatste aandelenkapitaal houdt;
    - c. andere privaatrechtelijke rechtspersonen waaraan de gemeente of een derde voor rekening en risico van de gemeente rechtstreeks of middellijk een subsidie, lening of garantie heeft verstrekt ten bedrage van ten minste vijftig procent van de baten van deze instelling, over de jaren waarop deze subsidie, lening of garantie betrekking heeft.
  2. De rekenkamer is bevoegd bij de betrokken instelling nadere inlichtingen in te winnen over de jaarrekeningen, daarop betrekking hebbende rapporten van hen die deze jaarrekeningen hebben gecontroleerd en overige documenten met betrekking tot die instelling die bij het gemeentebestuur berusten. Indien een of meer documenten ontbreken, kan de rekenkamer van de betrokken instelling de overlegging daarvan vorderen.
  3. De rekenkamer kan, indien de documenten, bedoeld in het tweede lid, daartoe aanleiding geven, bij de betrokken instelling dan wel bij de derde die de administratie in opdracht van de instelling voert, een onderzoek instellen. De rekenkamer stelt de raad en het college van haar voornemen een dergelijk onderzoek in te stellen in kennis.

De commissie zal, indien de aanpak van het onderzoek duidelijk is, een onderzoekplan aan de raad doen toekomen.

**Planning:**

Dit onderzoek zal met voorrang worden opgestart.

**Uitvoering:**

Dit onderzoek zal geheel in eigen beheer worden uitgevoerd.

**4 Aanpak bezuinigingen**

De rekenkamercommissie is voornemens een analyse te maken van de uitwerking van voorgestelde en ingevoerde bezuinigingen alsmede de uitwerking hiervan op de meerjarenbegroting.

**Planning:**

Het onderzoek zal, als de bezuinigingen bekend zijn, in de loop van het 4<sup>e</sup> kwartaal 2012 worden opgestart.

**Uitvoering:**

Dit onderzoek zal geheel in eigen beheer worden uitgevoerd.

**5. WMO**

De rekenkamercommissie heeft het voornemen een onderzoek in te stellen binnen het brede gebied van de WMO. Met name zal een onderzoek worden ingesteld naar de invulling van de prestatievelden bij de start (2007) en nu.

**Planning:**

Het onderzoek zal naar verwachting in de tweede helft van 2012 worden opgestart.

**Uitvoering:**

Dit onderzoek zal geheel in eigen beheer worden uitgevoerd.

**6. Herhaalonderzoek Inhuur**

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 wel opgenomen dat in 2011 een heronderzoek zal plaatsvinden.

**Planning:**

Het onderzoek is vooralsnog doorgeschoven naar 2012.

**Uitvoering:**

Dit onderzoek wordt geheel in eigen beheer uitgevoerd.

## Overige activiteiten in 2012

### **Vergaderingen:**

De vergaderingen voor 2012 zijn door de rekenkamercommissie vastgesteld op één reguliere vergadering per maand m.u.v. de vakantieperiode. In onderling overleg kan besloten worden om af te wijken van het opgestelde schema en/of vergaderingen toe te voegen c.q. te laten vervallen. Daarnaast komen de leden in een kleinere samenstelling bij elkaar ten behoeve van de uitvoering van een onderzoek.

### **Relatie raad:**

De rekenkamercommissie neemt zich voor dit voorjaar overleg te voeren met de fractievoorzitters omtrent de inhoud en aard van, de communicatie over en de effecten van het werk van de commissie. De commissie vindt het belangrijk meer nadruk te leggen op de transparantie van het werk, de relatie met de raad, het college en het ambtelijk apparaat, de focus van het onderzoekswerk en de wijze van advisering c.q. ondersteuning van de raad teneinde de raad te helpen zijn controlerende en kaderstellende taak structureel te verbeteren.

### **Andere werkzaamheden:**

Naast vergaderingen en onderzoek verricht de commissie in 2012 nog de volgende werkzaamheden:

- opstellen en presenteren aan de Raad van een jaarverslag over 2011, inclusief een verantwoording van de besteding van haar budget;
- bewaken van haar budget;
- kwaliteitsbewaking en scholing.

## Budget

De raad heeft het budget van de rekenkamercommissie voor het jaar 2012 vastgesteld op € 17.000,--.

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

Onderstaand een overzicht van de begroting Rekenkamercommissie voor het jaar 2012:

Toegekend budget:	€ 17.000,--
Kosten:	
Vergoeding externe leden	€ 13.000,--
Reiskosten	€ 1.000,--
Onvoorzien	€ 1.000,--
Kwaliteitsbewaking en opleidingen	€ 2.000,--
	+ € 17.000,--

## **Samenstelling Rekenkamercommissie Oostzaan**

De rekenkamercommissie is op 1 januari 2012 als volgt samengesteld:

### ***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

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