



Jaarverslag 2011 & Jaarplan 2012

Inhoudsopgave

1. Inleiding

2. Jaarverslag 2011

- \ De rekenkamercommissie
- \ Samenstelling
- \ Rooster van aftreden
- \ Onderzoek subsidiebeleid
- \ Onderzoek inkoop- en aanbestedingsbeleid
- \ Financiële verantwoording

3. Jaarplan 2012

- \ Afronding onderzoek inkoop- en aanbestedingsbeleid
- \ Nieuwe onderzoeken

1 Inleiding

In dit rapport legt de rekenkamercommissie Koggenland verantwoording af aan de gemeenteraad. De verantwoording wordt afgelegd middels een verslag over het jaar 2011. Door dit verslag krijgt de gemeenteraad inzicht in de samenstelling, de activiteiten en de financiën van de rekenkamercommissie.

Tevens heeft de rekenkamercommissie in dit rapport een jaarplan voor 2012 omschreven. Hiermee krijgt de gemeenteraad zicht op de lopende en komende onderzoeken van de rekenkamercommissie.

2 Jaarverslag 2011

\ De rekenkamercommissie

Teneinde de gemeenteraad in staat te stellen effectief controle uit te oefenen op het college van Burgemeester en Wethouders beschikt de raad over een aantal controle-instrumenten. Eén van deze instrumenten is de gemeentelijke rekenkamer(functie), conform artikel 84 Gemeentewet. De rekenkamer(functie) doet (onafhankelijk) onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het gevoerde bestuur.

Onder doelmatig wordt verstaan: het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Met andere woorden: efficiency.

Onder doeltreffend wordt verstaan: de mate waarin de gewenste prestaties en de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald; het gaat dus om effectiviteit. In dit kader wordt ook wel gesproken van beleidsevaluatie.

Onder rechtmatig wordt verstaan: het beheer wordt getoetst aan de begroting en/of aan de wettelijke kaders en regelgeving. Het gaat om regelgeving van zowel het rijk als de gemeente zelf. In deze context gaat het in het bijzonder om wet- en regelgeving die direct van belang is voor de rechtmatigheid van de totstandkoming van de gemeentelijke baten en lasten en over de besluitvorming.

De rekenkamercommissie kan antwoord geven op vragen of en in hoeverre gestelde doelen behaald zijn. Naast versterking van de controle leidt dit tot een grotere transparantie naar de burgers.

\ Samenstelling

De samenstelling van de rekenkamercommissie is ongewijzigd ten opzichte van 2010.

De huidige samenstelling van de rekenkamercommissie is als volgt:

Dhr. drs. K. Brand	Voorzitter, extern lid
Dhr. B.H.M. Broxterman	Vice voorzitter, extern lid
Dhr. G.D. Scholtes	extern lid
Mw. M.H. de Boer	raadslid
Dhr. G.J. van der Roest	raadslid
Mw. P.F. Mol	secretaris

\ Rooster van aftreden

Op 9 juni 2009 heeft de rekenkamercommissie besloten om een rooster van aftreden op te stellen om te voorkomen dat bij herbenoeming door de raad in 2018 alle externe leden gelijktijdig hun maximale termijn hebben bereikt en aftreden.

Onverlet het recht van de raad om bij herbenoeming van de externe leden andere keuzes te maken heeft de rekenkamercommissie besloten tot het hanteren van onderstaand schema van aftreden:

Dhr drs K. Brand treedt af in 2016

Dhr B.H.M. Broxterman treedt af in 2017

Dhr G.D. Scholtes treedt af in 2018.

\ Onderzoek subsidiebeleid afgerond in 2011

Het onderzoek naar het subsidiebeleid van de gemeente Koggenland is afgerond in 2011. Het rapport is in juli gepresenteerd aan de raad. Een belangrijke aanbeveling is om de beleidsinhoudelijke doelen in de programmabegroting en de nota subsidiebeleid beter evalueerbaar en resultaatgericht te benoemen.

\ **Onderzoek inkoop- en aanbestedingsbeleid**

In juni 2011 is de commissie gestart met het onderzoek naar het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Koggenland. Doelstellingen in dit onderzoek zijn:

- Het inzichtelijk maken van de inkoopfunctie en het inkoop- en aanbestedingsproces.
- Het beoordelen van de inkoop- en aanbestedingsbeleid in termen van doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid;
- Het doen van voorstellen voor concrete verbetermaatregelen;
- Het aanreiken van reële besparingsmogelijkheden voor alle aspecten met betrekking tot het inkoop- en aanbestedingsproces;

Voor dit onderzoek heeft de commissie Necker van Naem geselecteerd naar aanleiding van diverse presentaties en offertes door een drietal onderzoeksbureaus.

Zij hebben in augustus en september 2011 dossieronderzoek gedaan, interviews gehouden met diverse ambtenaren, de verantwoordelijke wethouder en de gemeentesecretaris.

Een van de conclusies was dat op het gebied van doelmatigheid en effectiviteit winst is te boeken.

Een meer centrale coördinatie (in combinatie met decentrale bevoegdheden) draagt hieraan bij.

De behandeling van het rapport vindt plaats tijdens de raadsvergadering van 10 april 2012.

\\ **Financiële verantwoording**

In de begroting 2011 is een budgetbedrag van € 25.000 opgenomen voor de rekenkamercommissie. Dit bedrag is afgeleid van de landelijke norm voor rekenkamers van ca. € 1 tot €2 per inwoner. De gemeente Koggenland hanteert de norm van € 1,- per inwoner. Gedurende 2011 kwam de rekenkamercommissie 10 keer bij elkaar.

Omschrijving	Begroot	Lasten	Resultaat
Rekenkamercommissie	25.000,-		
Extern onderzoeksbureau		18.230,-	
Presentiegelden externe leden		3.725,72	
Kosten secretaris/onderzoeker		2.950,-	
Positief saldo			94,28

3 Jaarplan 2012

In dit jaarplan besteedt de rekenkamercommissie aandacht aan de groslijst (zie bijlage), selectie van onderzoeksonderwerpen en het plan van aanpak.

\ **Nieuwe onderzoeken**

- \ De rekenkamercommissie praat op dit moment over een onderwerp voor een nieuw onderzoek. Op dit moment staat een onderzoek naar de grondaankopen in de gemeente Koggenland op de lijst. Dit onderwerp is aangedragen vanuit de fractie GBK. De rekenkamercommissie is nu bezig om de juiste onderzoeksvraag te formuleren en zal deze voorafgaand aan het onderzoek voorleggen aan de gemeentesecretaris en het presidium.

De rekenkamercommissie is voornemens om een volgend onderzoek in mei 2012 op te starten.

\ **Mogelijkheid aandragen van onderwerpen**

Tot slot wil de rekenkamercommissie benadrukken dat de leden van de gemeenteraad en het college van B&W ook onderzoeksvoorstellen kunnen indienen.

Ook de inwoners van de gemeente Koggenland kunnen suggesties voor een onderzoek aandragen.

In zijn algemeenheid geldt dat de rekenkamercommissie bij de keuze van haar onderwerpen een zo groot mogelijke bijdrage aan de missie en doelstelling van de rekenkamercommissie beoogt, gerelateerd aan de inzet van schaarse onderzoekscapaciteit. Meer specifiek hanteert de rekenkamercommissie de volgende hoofdcriteria:

1. Er is sprake van een substantieel belang in financieel, organisatorisch, bestuurlijk of maatschappelijk opzicht.
2. Toegevoegde waarde van het onderzoek; de leereffecten en nieuwe inzichten rechtvaardigen de onderzoeksinspanning.
3. Risico/vermoeden van ondoelmatigheid, ondoeltreffendheid, onrechtmatigheid.
4. Subsidiariteit: de onderzoeksvraag is niet op een andere, meer eenvoudige, wijze te beantwoorden.

\ **Plan van aanpak**

Alvorens met het onderzoek concreet een aanvang te nemen wordt een onderzoeksopzet vervaardigd, waarin aandacht besteed wordt aan de volgende onderwerpen, die zo SMART mogelijk geformuleerd dienen te worden.

De onderzoeksopzet omvat in elk geval de volgende onderdelen:

1. Aanleiding en achtergronden onderzoeksvraag
2. Doel van het onderzoek
3. Centrale vraagstelling en deelvragen
4. Omschrijving normenkader
5. Globale onderzoeksopzet: keuze onderzoeksinstrumenten
6. Organisatie: tijdspad, inhuur externe expertise en kosten

Onderdeel van de onderzoeksopzet is een conceptueel ontwerp, waarin literatuuronderzoek zal worden gedaan en naast de primaire vraag de deelvragen zullen worden gedefinieerd. Tevens komen hierin begripsbepalingen aan de orde. Ook de aard van het onderzoek zal hierbij worden vastgesteld zoals bijvoorbeeld een case study met interviews, benchmarks en

desk research. Bestaand beleid bij onze rekenkamercommissie is, dat zij wil komen tot conclusies en praktisch haalbare aanbevelingen.

\ **Ten slotte**

Het jaarverslag 2011 en het jaarplan 2012 zijn vastgesteld in de vergadering van de rekenkamercommissie van 12 maart 2012. Het wordt conform de verordening ter kennisneming aan de raad toegezonden. Het jaarverslag en –plan wordt tevens in afschrift naar het college van burgemeester en wethouders gezonden.