



Raadsinformatiebrief

De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:

Ons kenmerk: 46934

Uw kenmerk:

Contact: W.A. Fijan

Bijlage(n): 1

Doorkiesnummer: 0180 - 698405

E-mailadres: a.fijan@bar-organisatie.nl

Datum: 12 februari 2019

Betreft: Onderzoeksplan 2018

Geachte raadsleden,

Inleiding

Het bureau Concerncontrol van de BAR-organisatie voert jaarlijks verschillende onderzoeken uit naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid en uitvoering. Jaarlijks wordt een onderzoeksplan opgesteld met hierin opgenomen de voorgenomen onderzoeken voor het betreffende jaar.

In 2019 laten wij onderzoek doen naar de uitvoering van de Jeugdhulp in Albrandswaard. Doel van het onderzoek is om een bijdrage te leveren aan het verder verbeteren van de wijze waarop de interne organisatie uitvoering geeft aan de Jeugdwet, met name bij het onderdeel Jeugdhulp.

In 2019 wordt tevens onderzoek gedaan naar het proces rond de uitvoering van de AVG. Nagegaan wordt welke stappen er inmiddels genomen zijn om de AVG volledig binnen de organisatie te implementeren zodat Albrandswaard voldoet aan de wettelijke eisen voor het verwerken en beveiligen van persoonsgegevens.

Tenslotte hebben wij Concerncontrol opdracht gegeven om een vervolgonderzoek uit te voeren naar de mate van uitvoering van de aanbevelingen die zijn opgenomen in het onderzoek Participatiewet uit begin 2018.

Het onderzoeksplan 2019 treft u ter informatie, als bijlage bij deze brief, aan.

KERNBOODSCHAP

Als college willen wij door middel van intern onderzoek inzicht krijgen in de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid en uitvoering.

CONSEQUENTIES

De aanbevelingen uit de onderzoeken dragen bij aan de doelstelling om de bedrijfsvoering van Albrandswaard zo doelmatig en doeltreffend mogelijk te laten verlopen.

VERVOLG

Concerncontrol voert na één jaar een vervolgonderzoek uit om vast te stellen in hoeverre de verbeteracties zijn gerealiseerd.




BIJLAGEN

1. 46934 Het onderzoeksplan 2019.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Onderzoeksplan 2019
Doelmatigheid en doeltreffendheid
Albrandswaard

Auteur:	Datum:	Versie:	Rapportnaam:	Pagina
Concerncontrol	Januari 2019	1.0	Onderzoeksplan 2019 Doelmatigheid en Doeltreffendheid	pagina 1 van 7

1. Inleiding

In artikel 213a van de gemeentewet is de eigen onderzoeksfunctie van het college geregeld. Dit artikel luidt:

Het college verricht periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur. De raad stelt bij verordening regels hierover.

De raad heeft invulling gegeven aan de wet met het vaststellen van de Verordening (onderzoeken) doelmatigheid en doeltreffendheid. Deze verordening bepaalt dat het college jaarlijks de doelmatigheid van (onderdelen van) de klantengroepen/teams van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente onderzoekt.

2. Definities

Onder doelmatigheid verstaan we de mate waarin de gewenste prestaties worden gerealiseerd met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Met andere woorden: wordt de juiste hoeveelheid geld, personeel en dergelijke ingezet om de beoogde resultaten te bereiken.

Onder doeltreffendheid verstaan we de mate waarin de gewenste prestaties en beoogde maatschappelijke effecten van het beleid daadwerkelijk worden behaald.

3. Artikelen

In de verordening van Albrandswaard staat in artikel 2 met betrekking tot de onderzoek frequentie, onder meer dat het college jaarlijks de doelmatigheid en/of doeltreffendheid van de uitvoering van gemeentelijke taken en programma's/paragrafen onderzoekt.

4. Uitvoering en frequentie

Uitvoering van doelmatigheid- en doeltreffendheidsonderzoeken vindt plaats door het bureau Concerncontrol. Concerncontrol maakt jaarlijks een onderzoeksplan dat aan het college van Albrandswaard wordt aangeboden. Het college stelt vervolgens de gemeenteraad en de rekenkamercommissie in kennis van de voorgenomen onderzoeken. Concerncontrol zal vervolgens de onderzoeken opnemen in haar activiteitenplan voor het komende jaar. Per onderzoek wordt steeds vooraf een onderzoeksopzet gemaakt die ter goedkeuring wordt aangeboden aan het betreffende college.

Beschikbare FTE

Binnen de afdeling Concerncontrol is voor het uitvoeren en begeleiden van onderzoeken, maximaal 0,5 fte beschikbaar. Het college kan in voorkomende gevallen ook aan de gemeentecontroller in het regieteam of bureau bestuursondersteuning opdracht geven om onderzoeken uit te voeren ten behoeve van de eigen gemeente. Deze onderzoeken vallen buiten de in dit onderzoeksplan genoemde onderzoeken die vanuit Concerncontrol worden uitgevoerd. Ook kan op basis van maatwerk onderzoek worden uitbesteed.

5. Onderwerpen

Bepalen onderzoeksonderwerpen 2019

Voor het bepalen van de onderzoeken in 2019 heeft Concerncontrol overleg gevoerd met de Gemeentecontroller van Albrandswaard. Daarnaast heeft Concerncontrol eigen onderzoek gedaan naar risicovolle processen binnen de organisatie. Ook geeft de accountant na haar jaarlijkse interim controle een visie over de mogelijke risico's waarmee de organisatie te maken krijgt. Het is van belang dat de organisatie aanbevelingen en signalen van de accountant adequaat oppakt en meeneemt bij haar verbetertrajecten.

Bovengenoemde besprekingen/controles hebben geleid tot een aantal onderzoekvoorstellen voor 2019. De voorstellen zijn besproken en afgestemd met de portefeuillehouder. Concerncontrol neemt de mogelijke onderzoeken op basis van relevantie, (onderzoek)geschiktheid en beschikbare capaciteit op in het concept onderzoeksplan.

Aan het college van Albrandswaard is voorgesteld om in 2019 de volgende onderzoeken uit te voeren:

Onderzoek 1 – Onderzoek uitvoering Jeugdhulp

Sinds 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp: van licht tot zwaar, van extramuraal tot intramuraal en van vrijwillig kader tot drang en dwang. De nieuwe organisatie van de jeugdhulp is vastgelegd in de Jeugdwet. De Jeugdwet is bedoeld voor situaties waarin het ouders of het ondersteunende sociale netwerk onvoldoende lukt opvoed- en opgroei problemen van jeugdigen in het gezin op te lossen. Hierbij wordt uitgegaan van eigen kracht. De Jeugdwet biedt een integraal kader voor alle voorzieningen die voorheen in afzonderlijke wettelijke kaders waren geregeld. Het doel van het onderzoek is om een bijdrage te leveren aan het verder verbeteren van de wijze waarop de interne organisatie uitvoering geeft aan de Jeugdwet. Met name bij het onderdeel Jeugdhulp. Onderzoeksvragen zijn onder meer: Zijn de doelstellingen van het beleid duidelijk en meetbaar? Worden de resultaten gemonitord en verantwoord?

Onderzoek 2 – Proces uitvoering AVG

Vanaf 25 mei 2018 is de nieuwe privacywetgeving, ook wel de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), in werking getreden. De invoering van de AVG en de meldplicht datalekken zijn belangrijke veranderingen binnen de gemeentelijke organisatie. Nagegaan wordt welke stappen er inmiddels genomen zijn om de rechten en plichten van de AVG te waarborgen en wat er nog gedaan moet worden om de AVG volledig binnen de organisatie te implementeren zodat Albrandswaard voldoet aan de wettelijke eisen voor het verwerken en beveiligen van persoonsgegevens. Het onderzoek richt zich hierbij niet op inhoudelijke zaken maar op het proces van borging en implementatie van de AVG binnen de organisatie. (Roadmap)

Proces van factuurcontrole - onderdeel van de VIC

Zowel uit eerdere doelmatigheidsonderzoeken, als uit de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) blijkt dat de controle van facturen nog niet optimaal verloopt binnen de organisatie. Door het niet adequaat opvolgen van de controleprocedures loopt de organisatie het risico op bewust en onbewust gemaakte fouten. Onderzocht zal worden in hoeverre de controleprocedures bekend zijn binnen de organisatie en op de juiste wijze worden toegepast. Er wordt in 2019 vier keer een controle uitgevoerd op het proces van de factuurcontrole op basis van een steekproef. Daarnaast zal in het tweede en vierde kwartaal van dat jaar een performance onderzoek worden uitgevoerd waarbij vooral gekeken zal worden naar houding en gedrag binnen dit proces naast de bekendheid en de werking. De resultaten zullen gerapporteerd worden in de halfjaarverslagen van de VIC zoals die verschijnen rondom de interim controle en bij de controle op de jaarrekening.

Afronden lopende (vervolg) onderzoeken

Het onderzoek begraafplaatsen Albrandswaard bevond zich in december 2018 in de afrondende fase. Het onderzoek wordt begin 2019 afgerond en in het eerste kwartaal van 2019 bestuurlijk aangeboden. Het vervolgonderzoek Investerings wordt ook in 2019 bestuurlijk aangeboden.

Vervolgonderzoek Participatiewet

In 2018 is het rapport Participatiewet bestuurlijk aangeboden. In het rapport zijn een aantal aanbevelingen opgenomen om bestaande processen te verbeteren. Het is gebruikelijk dat één jaar na de afronden van een onderzoek een follow-up onderzoek wordt uitgevoerd om na te gaan in hoeverre de aanbevelingen zijn opgevolgd en er verbeteracties zijn gerealiseerd. Dit vervolgonderzoek wordt in 2019 uitgevoerd.

Onderzoek – Kasprocedure bij het KCC

Het onderzoek naar de kasprocedures bij het KCC was opgenomen in het onderzoeksplan 2018 van Albrandswaard. De accountant had in 2017 de gemeente geadviseerd de kasprocedures beter te bewaken en een goede procedure op te zetten met betrekking tot de Interne Controle. Doordat er halverwege 2018 een extra intern onderzoek door Concerncontrol moest worden uitgevoerd binnen de organisatie is het onderzoek KCC doorgeschoven naar eind 2018. In het derde kwartaal van 2018 heeft de accountant haar interim controle in 2018 uitgevoerd en hierbij vastgesteld dat alle aanbevelingen rond de kasprocedures door de vakafdeling zijn opgevolgd en afgerond. Omdat het onderzoek van Concerncontrol de oorspronkelijke aanbevelingen van de accountant als basis had wordt voorgesteld het voorgenomen onderzoek naar de kasprocedures door Concerncontrol te laten vervallen.

Planning

Onderzoek	taak	Uitvoering 2019
Afronden onderzoek	Aanbieden aan het college	Februari
Exploitatie begraafplaatsen	Aanbieden aan de raad	Maart
Onderzoek 1 Jeugdwet	Vorbereiden onderzoek	Februari
	Afstemmen onderzoeksopzet	Februari
	Start onderzoek	Maart
	Afronden onderzoek	Juli
Onderzoek 2 AVG	Vorbereiden onderzoek	September
	Afstemmen onderzoeksopzet	Oktober
	Start onderzoek	Oktober
	Afronden onderzoek	December
Vervolgonderzoeken Participatiewet / Investerings	Vervolgonderzoek Investerings	maart
	Vervolgonderzoek Participatiewet	Augustus
Proces factuurcontrole	Steekproeven	Elk kwartaal
	Performance onderzoek	2 ^e en 4 ^e kwartaal

Bijlage 1: Algemene werkwijze bij de uitvoering van doelmatigheidsonderzoeken

1. Opstellen van onderzoeksplannen

Concerncontrol stelt jaarlijks een onderzoeksplan op dat wordt aangeboden aan het college. Het college bepaalt uiteindelijk welke onderzoeken worden uitgevoerd. Het college stuurt het onderzoeksplan naar de raadscommissie met hierin opgenomen de in het komende jaar te verrichten onderzoeken. De uitvoering van doelmatigheidsonderzoeken vindt plaats door Concerncontrol van de BAR-organisatie.

Voor de start van een onderzoek wordt een onderzoeksopzet gemaakt. Deze wordt besproken/afgestemd met de gemeentecontroller/portefeuillehouder.

2. In het onderzoeksopzet wordt per doelmatigheidsonderzoek aangegeven:

a) Het object van onderzoek

Omschreven wordt wat het object en de afbakening van het doelmatigheidsonderzoek zijn. Daarbij worden globaal de scheidslijnen aangegeven van de te onderzoeken organisatieonderdelen, de procedures, de processen en de instrumenten.

b) De reikwijdte van het onderzoek

De reikwijdte van ieder onderzoek strekt zich in beginsel uit over alle organen (raad, college), organisatie-eenheden en instellingen waarvoor de gemeente bestuurlijk verantwoordelijk is of waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd. De reikwijdte kan in het onderzoeksplan worden ingeperkt door het aangeven van het te onderzoeken tijdvak en de te onderzoeken organen, organisatie-eenheden en instellingen. De reikwijdte van onderzoeken moet van te voren duidelijk worden aangegeven; het betreft onderzoeken naar de uitvoering van het gemeentelijke beleid, het beheer van de middelen en de procesgang. Aangegeven moet worden welk tijdvak wordt onderzocht en welke organisatie-eenheden en eventueel niet-gemeentelijke instellingen bij het onderzoek worden betrokken.

c) Wijze van uitvoering van het onderzoek en onderzoeksmethode

Aangegeven wordt welke methoden (benchmarking, interviews, enquête, enzovoorts) gebruikt zullen worden; op welke wijze hiermee wordt omgegaan en welke stappen er in het onderzoekstraject zullen worden gezet voor tot de opstelling van een onderzoeksrapport wordt overgegaan.

d) Doorlooptijd van het onderzoek

Van te voren wordt aangegeven hoeveel tijd de verschillende stappen in het onderzoek vragen.

Auteur:

Concerncontrol

Datum:

Januari 2019

Versie:

1.0

Rapportnaam:

Onderzoeksplan 2019
Doelmatigheid en Doeltreffendheid

Pagina:

pagina 4 van 5

3. Opstellen onderzoeksopzet

Concerncontrol neemt contact op met de verantwoordelijke afdelingsmanager om het onderzoek voor te bespreken. De resultaten van dit gesprek worden meegenomen bij het opstellen van de onderzoeksopzet. Hierin is het onderwerp nader afgebakend en worden de doel- en probleemstelling uitgewerkt. Verder beschrijft Concerncontrol op hoofdlijnen op welke wijze het onderzoek zal worden uitgevoerd en welke functionarissen van de betreffende vakafdeling hierbij zullen worden betrokken.

4. Uitvoering van het onderzoek

Tijdens de uitvoering van het onderzoek worden interviews gehouden, worden dossiers opgevraagd, wordt eventueel aanvullend schriftelijk materiaal (ook van andere gemeenten) diepgaander bestudeerd, worden indien nodig deskundigen geraadpleegd en wordt de verkregen informatie geanalyseerd. De bevindingen, de conceptconclusies en de aanbevelingen worden in een conceptrapportage vastgelegd.

5. Reactie door vakafdeling

Elke rapportage bevat minimaal een analyse van de onderzoeksresultaten en aanbevelingen voor verbetering. De conceptrapportage gaat ter lezing naar de betreffende afdelingsmanager. Deze wordt in de gelegenheid gesteld om een reactie te geven op de weergave van de feiten. Met het oog op de voortgang hanteren wij voor de becommentariëring van de rapportage een maximale termijn van 3 weken (na verzending van de rapportage). Bij overschrijding van deze termijn zal het stuk zonder commentaar aan het college worden toegestuurd.

6. Afronding rapport

Na ijking van de reacties van de afdelingsmanager worden eventuele correcties door Concerncontrol verwerkt in de conceptrapportage, waarna de onderzoeksrapportage definitief wordt afgerond. De niet in de definitieve rapportage opgenomen reacties van de afdelingsmanager worden als bijlage aan het rapport toegevoegd. Een definitief exemplaar van het rapport wordt naar de vakafdeling en naar de betreffende directeur en de vakwethouder gestuurd en desgewenst mondeling toegelicht.

7. Wijze van behandeling in het college

Het definitieve onderzoeksrapport wordt ter vaststelling/ter informatie aangeboden aan het college. Het college stelt het onderzoeksrapport vast en bepaalt of er een plan van aanpak aan de hand van de overgenomen aanbevelingen moet worden opgesteld door de vakafdeling. De vakafdeling is gelet op de voortgang gehouden om binnen één maand, na ontvangst van de opdracht van het college, een plan van aanpak voor de te treffen (organisatorische) maatregelen op te stellen. Het afdelingshoofd is verantwoordelijk voor het (laten) monitoren van de uitvoering van het plan van aanpak door de vakafdeling; het bureau Concerncontrol ondersteunt het afdelingshoofd hierbij.

8. Wijze van behandeling in de Raad

Het onderzoeksrapport wordt na besluitvorming door het college ter kennisname gestuurd aan de raadscommissie waaronder het onderwerp van het doelmatigheidsonderzoek valt, en kan desgewenst door de commissieleden op de agenda worden geplaatst. Het plan van aanpak voor het opvolgen van de aanbevelingen wordt na vaststelling door het college eveneens ter kennisname naar de raad gestuurd.

De betreffende vakwethouder is bestuurlijk verantwoordelijk voor de uitvoering van het plan van aanpak

9. Vervolgonderzoek

Om vast te stellen of de aanbevelingen uit het doelmatigheidsonderzoek zijn opgevolgd en er maatregelen zijn genomen om verbeteringen door te voeren wordt eventueel door Concerncontrol na een jaar een vervolgonderzoek uitgevoerd. De doelstelling van dit onderzoek is na te gaan welke maatregelen naar aanleiding van de aanbevelingen uit het doelmatigheidsonderzoek zijn getroffen en of deze tot de gewenste effecten hebben geleid.