

Aan De Gemeenteraad van Albrandswaard

Datum 6 oktober 2015
Betreft Raadsinformatiebrief onderzoek afhandelen begrotingswijzigingen
Contactpersoon W.A. Fijan
Doorkiesnummer 0180 698405
Email a.fijan@BAR-organisatie.nl
Bijlage(n)
Ons kenmerk 1012616
Uw kenmerk
CC

Geachte raadsleden,

Hofhoek 5
3176 PD Poortugaal
Postbus 1000
3160 GA Rhooon
Telefoon 010 506 11 11
Fax 010 501 81 80
www.albrandswaard.nl
Bankrekeningnummer
BNG 28.50.20.420

Openingstijden

Publiekzaken:
ma, di, do, vr.:

09.30 - 13.00 uur

woensdag:

13.00 - 16.30 uur

17.30 - 20.00 uur

zaterdag:

09.30 - 11.30 uur

Kantoor ma t/m vr:

09.00 - 16.30 uur

(alleen volgens afspraak)

INLEIDING

Het college van Albrandswaard laat jaarlijks verschillende onderzoeken uitvoeren naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid en uitvoering.

Jaarlijks wordt een onderzoeksplan opgesteld met de voorgenomen onderzoeken voor het betreffende jaar. Eén van de onderzoeken voor 2015 is het onderzoek 'afhandelen begrotingswijzigingen'.

Het resultaat van dit onderzoek is als bijlage bijgevoegd bij deze brief.

Na afronding van een onderzoek wordt de betreffende afdeling altijd gevraagd om naar aanleiding van de conclusies en aanbevelingen een plan van aanpak op te stellen. Dit plan van aanpak is ook als bijlage bijgevoegd bij dit voorstel.

KERNBOODSCHAP

Het college van Albrandswaard wil door middel van intern onderzoek inzicht krijgen in de doeltreffendheid van het proces van de afhandeling van begrotingswijzigingen. Het onderzoek moet bijdragen aan aanbevelingen ter verbetering van de bedrijfsvoering.

CONSEQUENTIES

De aanbevelingen uit het onderzoek 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

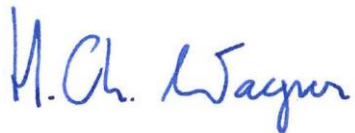
1. Het resultaat van het onderzoek afhandelen begrotingswijzigingen. (1012617)
2. Het actieplan naar aanleiding van het onderzoek afhandelen begrotingswijzigingen. (1011966)

Poortugaal, 6 oktober 2015

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



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Aan Rekenkamercommissie Albrandswaard
De heer J.W. Verheij
voorzitter
P/a Franckstraat 102
2901 RD Capelle aan den IJssel

Datum 15 oktober 2015
Betreft 213a onderzoek Afhandelen begrotingswijzigingen
Contactpersoon W.A. Fijan
Doorkiesnummer 0180 698405
Email a.fijan@bar-organisatie.nl
Bijlage(n) 2
Ons kenmerk 1012617
Uw kenmerk
CC

Hofhoek 5
3176 PD Poortugaal
Postbus 1000
3160 GA Rhooon
Telefoon 010 506 11 11
Fax 010 501 81 80
www.albrandswaard.nl
Bankrekeningnummer
BNG 28.50.20.420

Openingstijden

Publiekzaken:

Aanvragen

reisdocumenten,

rijbewijzen etc.

Maandag t/m vrijdag:

08.00 - 12.30 uur

Maandagavond:

17.30 - 20.00 uur

Woensdagmiddag:

12.30 - 15.00 uur

Afhalen reisdocumenten,

rijbewijzen etc.

Maandag t/m vrijdag:

08.00 - 16.30 uur

Maandagavond:

17.30 - 20.00 uur

Overig:

(alleen volgens afspraak)

Maandag t/m vrijdag:

09.00 - 16.30 uur

Geachte heer Verweij,

Met deze brief (met bijlagen) willen we u informeren over de uitkomsten van het onderzoek 'Afhandelen begrotingswijzigingen' dat is opgenomen als onderzoek in het onderzoeksplan 2015.

Het college van Albrandswaard laat jaarlijks verschillende onderzoeken uitvoeren naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid en uitvoering. Eén van de onderzoeken voor 2015 is een onderzoek naar het afhandelen van begrotingswijzigingen. Met de uitvoering van dit onderzoek wordt mede invulling gegeven aan artikel 213a van de gemeentewet. Het rapport treft u als bijlage aan bij deze brief. Na afronding van een onderzoek wordt de betreffende afdeling altijd gevraagd om naar aanleiding van de conclusies en aanbevelingen een plan van aanpak op te stellen. Dit plan van aanpak is ook als bijlage bijgevoegd bij deze brief.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

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

Hans Cats

drs. Hans-Christoph Wagner

Actieplan naar aanleiding van het rapport begrotingswijzigingen.

Nr.	Afdeling	Aanbeveling	Reactie / actie	Datum gereed
1	FIN	Instrueer de mensen zo dat iedereen op dezelfde wijze begrotingsmutaties doorgeeft en dat op dezelfde wijze terugkoppeling plaatsvindt, met andere woorden verplicht voor iedereen dezelfde aanlevermethodiek zodat alles zichtbaar vastgelegd kan worden.	FIN: Aanbeveling 1 en 4 hangen met elkaar samen. In het herijkte proces is het alleen mogelijk een begrotingswijziging door te geven (en door te voeren) als dit schriftelijk (met een wijzigingsformulier) is aangeleverd.	Sept 2015
2	BAR organisatie	Zorg ervoor dat B&W-adviezen met een financiële component verplicht langs financiën gaan voor medeadvies	Dit is een kwaliteitspunt dat bij de uitwerking van toekomstige procedures binnen de BAR moet worden onderzocht en besproken. Bijvoorbeeld of het technisch mogelijk is om van voorstellen met financiële consequenties automatisch een kopie naar financiën te laten sturen.	2016
3	CC FIN	Voer regelmatig interne controles uit om de naleving van de procedures te waarborgen en evalueer vervolgens het proces. Doe dit op vaste momenten, bijvoorbeeld één keer per jaar na de jaarafsluiting.	CC: Concerncontrol neemt dit mee bij de uitvoering van procesmanagement en de interne controles in een doorlopend traject. FIN: Voor de accountantscontrole, maar ook tussentijds voeren wij controles uit op aansluitingen en volledigheid. Deze controles zijn cijfermatig en niet gericht op de procedures van totstandkoming zelf. Met het inrichten van actiepunt 4, kunnen wij steekproefsgewijs jaarlijks een controle uitvoeren op de rechtmatigheid van het proces.	Dec 2015
4	FIN	Zorg ervoor dat het registreren en verwerken van begrotingswijzigingen zó plaats kan vinden dat dit proces in één oogopslag controleerbaar is. Maak hierbij gebruik van standaardprocedures met betrekking tot terugkoppeling en registratie, unieke volgnummers en het registreren van de stappen. (bv terugkoppeling aan budgethouder) Uit de periodiek evaluaties moet vervolgens blijken waar de verbeteringen nodig zijn.	FIN: De aanbeveling nemen wij over. Hiervoor is al een eenduidige wijze van aanlevering ingevoerd en is de rol van de financiële administratie vergroot. Ook is er een eenduidig benaming afgesproken, zodat wijzigingen ook herleidbaar zijn.	Sept-Dec 2015