

Aan De Gemeenteraad van Albrandswaard

Datum 7 april 2015
Betreft Raadsinformatiebrief onderzoeksplan 2015
Contactpersoon W.A. Fijan
Doorkiesnummer 0180 698405
Email w.fijan@BAR-organisatie.nl
Bijlage(n) Ons kenmerk (=verseonnummer) invullen
Ons kenmerk 163336
Uw kenmerk
CC

Geachte raadsleden,

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

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 2015 laten wij onderzoek doen naar het leerlingenvervoer en de wijze waarop begrotingswijzigingen worden vastgelegd. Hiermee wordt mede invulling gegeven aan artikel 213a van de gemeentewet.

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)

Het onderzoeksplan 2015 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.

Pagina 2/2

BIJLAGEN

163890

Het onderzoeksplan 2015.

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



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Onderzoeksplan 2015
Doelmatigheid en doeltreffendheid
Albrandswaard

Auteur: Concerncontrol	Datum: Maart 2015	Versie: 1.0	Rapportnaam: Onderzoeksplan 2015 Doelmatigheid en Doeltreffendheid	Pagina 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 mogelijk 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 onderzoeksfrequentie ondermeer 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 dat werkzaam is binnen de BAR-organisatie. Concerncontrol maakt jaarlijks voor elke gemeente een onderzoeksplan dat aan het college van de betreffende BAR gemeente wordt aangeboden. Het college stelt vervolgens de gemeenteraad en de Rekenkamer/rekenkamercommissie in kennis van de voorgenomen onderzoeken. Concerncontrol zal vervolgens de onderzoeken opnemen in haar activiteitenplan voor 2015. Per onderzoek wordt steeds vooraf een onderzoeksopzet gemaakt die ter vaststelling wordt aangeboden aan het betreffende college.

Beschikbare FTE

Bij het samenvoegen van de drie ambtelijke organisaties in de BAR-organisatie is er slechts beperkte formatie beschikbaar gekomen binnen Concerncontrol voor het maken van drie onderzoeksplannen en het uitvoeren en begeleiden van onderzoeken, namelijk maximaal 0,5 fte. De verschillende colleges kunnen ook aan de gemeentecontroller in hun 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 de BAR-organisatie worden uitgevoerd. Ook kan op basis van maatwerk onderzoek worden uitbesteed.

5. Onderwerpen

Bepalen onderzoeksonderwerpen 2015

Voor het bepalen van de onderzoeken in 2015 heeft Concerncontrol aan de portefeuillehouder bedrijfsvoering, directieleden en managers gevraagd of zij onderzoeksonderwerpen wilden aanleveren voor 2015. Naar aanleiding van deze oproep zijn er diverse onderzoeksvoorstellen aangedragen. Daarnaast heeft Concerncontrol zelf bekeken welke organisatieonderdelen en thema's, gezien de risicogevoeligheid, in aanmerking kunnen komen voor nader onderzoek. 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. Uit alle aangedragen onderwerpen maakt Concerncontrol een keuze op basis van relevantie, onderzoeksgeschiktheid en beschikbare capaciteit. Voorgesteld wordt om in 2015 de volgende onderzoeken uit te voeren:

Onderzoek 1 – Leerlingenvervoer (school en Wmo)

Vanuit Albrandswaard is aangegeven dat het regelmatig voorkomt dat de kosten voor het leerlingenvervoer te laag begroot worden en dat de gemeente vaak geconfronteerd wordt met overschrijdingen. De oorzaken hiervoor waren tot op heden slecht verklaarbaar. Hier wil de gemeente Albrandswaard duidelijkheid over hebben.

Onderzoek 2 – Administratie en vastlegging begrotingswijzigingen

De afgelopen jaren heeft de accountant regelmatig gewezen op het risico dat begrotingswijzigingen niet juist, volledig en tijdig in de financiële administratie zijn verwerkt. Het is van belang dat hier zichtbaar op wordt gecontroleerd. Concerncontrol wil alle financieel belangrijk processen ten aanzien van dit onderwerp toetsen. Hierbij komen de verschillende rechtmatigheidscriteria aan bod en worden aanbevelingen gedaan om de risico's ten aanzien van dit onderwerp beheersbaar te maken. Dit onderzoek is al gestart in 2014 en wordt afgerond in 2015.

Planning van de uitvoering/begeleiden van de onderzoeken

Onderzoek	taak	Uitvoering 2015
Leerlingenvervoer	Vorbereiden onderzoek	Mei
	Afstemmen onderzoeksopzet	Juni
	Start onderzoek	Juli
	Uitvoeren onderzoek	Augustus
	Afronden onderzoek	September
	Aanbieden voor wederhoor	Oktober
	Aanbieden aan het college	November
Begrotingswijzigingen	Afronden onderzoek	Maart
	Aanbieden ambtelijk wederhoor	April
	Aanbieden aan college	Mei

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 elk onderzoek wordt een onderzoeksopzet gemaakt. Voor het bestuurlijk aanbieden van het onderzoeksplan wordt de volgende procedure voorgesteld:

- Het onderzoeksplan wordt ter vaststelling aangeboden aan het college.
- Het onderzoeksplan gaat ter kennisgeving naar de raad en de Rekenkamer(commissie).

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.

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.