

Aan De Gemeenteraad van Albrandswaard

Datum 9 februari 2016
Betreft Raadsinformatiebrief onderzoeksplan 2016
Contactpersoon W.A. Fijan
Doorkiesnummer 0180 698405
Email a.fijan@BAR-organisatie.nl
Bijlage(n) Ons kenmerk (=verseonnummer) invullen
Ons kenmerk 1054712
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

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 2016 laten wij onderzoek doen naar het uitvoeringsproces speelvoorzieningen en de realisatie van de in de begroting opgenomen investeringen. 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 2016 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

1. Het onderzoeksplan 2016 (1054714).

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



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Onderzoeksplan 2016
Doelmatigheid en doeltreffendheid
Albrandswaard

Auteur: Concerncontrol	Datum: December 2015	Versie: 1.0	Rapportnaam: Onderzoeksplan 2016 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 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 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 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 2016. 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. Het college kan 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 de BAR-organisatie worden uitgevoerd. Ook kan op basis van maatwerk onderzoek worden uitbesteed.

5. Onderwerpen

Bepalen onderzoeksonderwerpen 2016

Voor het bepalen van de onderzoeken in 2016 heeft Concerncontrol overleg gevoerd met de Concerncontroller van Albrandswaard. Naar aanleiding van dit gesprek 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. Concerncontrol neemt de mogelijke onderzoeken op basis van relevantie, onderzoek geschiktheid en beschikbare capaciteit op in een concept onderzoeksplan. Aan het college van Albrandswaard is voorgesteld om in 2016 de volgende onderzoeken uit te voeren:

Onderzoek 1 – Realisatie investeringen

De gemeente Albrandswaard heeft ambities die jaarlijks onder meer tot uiting komen in geplande investeringen die worden opgenomen in de begroting. Niet alle investeringen worden volgens planning en budget uitgevoerd hetgeen regelmatig tot begrotingsoverschotten leidt. Nagegaan kan worden wat de hoofdoorzaken zijn van vertragingen en welke interne en externe invloeden hierop van invloed zijn. De aanbevelingen die volgen uit het onderzoek moeten leiden tot een verbetering van het begrotings- en verantwoordingsproces.

Onderzoek 2 – Uitvoeringsproces speelvoorzieningen

Jaarlijks stelt de gemeente Albrandswaard budgetten ter beschikking voor het aanleg, onderhoud en vervanging van speeltoestellen. Het is van belang dat hierbij realistisch gebudgetteerd wordt en ingespeeld wordt op bijvoorbeeld veranderende bevolkingssamenstelling en mogelijkheden als de aanleg van speelveld voor tieners. In het verleden bleek dat budgetten niet altijd aansloten bij de noodzakelijke uitgaven van het betreffende jaar. Het onderzoek zal zich richten op de financiële processen maar ook op de wijze waarop beleid wordt omgezet naar uitvoering.

Vervolgonderzoek begrotingswijzigingen

In 2015 is onderzoek gedaan naar het proces rondom begrotingswijzigingen. Het rapport met conclusies en aanbevelingen is aangeboden aan het college, de raad en de rekenkamercommissie. Tevens heeft de vakafdeling een actieplan gemaakt waarin is aangegeven hoe en wanneer de aanbevelingen worden opgevolgd. Het is gebruikelijk dat één jaar na de uitvoering van het onderzoek een follow-up onderzoek wordt uitgevoerd om na te gaan in hoeverre de verbeteracties zijn gerealiseerd.

Planning

Onderzoek	taak	Uitvoering 2016
Realisatie investeringen	Vorbereiden onderzoek	Januari
	Afstemmen onderzoeksopzet	Februari
	Start onderzoek	Maart
	Uitvoeren onderzoek	April
	Afronden onderzoek	Mei
	Aanbieden voor wederhoor	Juni
	Aanbieden aan het college	Juli
Uitvoeringsproces speelvoorzieningen	Vorbereiden onderzoek	Juni
	Afstemmen onderzoeksopzet	Juli
	Start onderzoek	Augustus
	Uitvoeren onderzoek	September
	Afronden onderzoek	Oktober
	Aanbieden voor wederhoor	November
	Aanbieden aan het college	December
Vervolg onderzoek begrotingswijzigingen	Uitvoeren vervolgonderzoek	2 ^e kwartaal
	Afronden vervolgonderzoek en aanbieden rapportage aan het college.	3 ^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 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 rekenkamercommissie).

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.