

Jaarplan 2014



gemeente loon op zand



Samenstelling:

Mevrouw drs K. van den Berg	Voorzitter
De heer C.A.M. Kuijpers RA RO CIA EMIA	Lid
Mevrouw drs J. Hendrickx	Lid
De heer drs C. van Rietschoten	Lid

Mevrouw drs I. van Breda	Ambtelijk secretaris
--------------------------	----------------------

Rekenkamercommissie Dongen, Goirle, Loon op Zand

(e) rekenkamer@dongen.nl

(e) rekenkamer@goirle.nl

(e) rekenkamer@loonopzand.nl

of Ingrid.van.breda@goirle.nl

Telefoon:

013-5310 596

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave
Voorwoord

Jaarplan 2014

1. Inleiding	p. 6-7
1.1 Samenstelling	
1.2 Toelichting jaarplan	
1.3 Onderwerpsuggesties en overleg met het audit-comité	
1.4 Communicatie	
2. Jaarplanning onderzoeken 2014	p. 8-10
2.1 Onderwerpselectie	
2.2 Onderzoek Dongen	
2.3 Onderzoek Goirle	
2.4 Onderzoek Loon op Zand	
2.5 Onderzoek Goirle, Dongen en Loon op Zand	
3. Financiën in 2014	p. 11
4. Groslijst onderzoeksonderwerpen	p. 12-13

Voorwoord

Wij hopen dat het jaarplan 2014 in combinatie met het jaarverslag 2013 een goed beeld geeft van onze werkzaamheden, de plannen en onze bijdrage aan de gemeentelijke organisaties. In 2012 zijn we gestart met de gezamenlijke rekenkamercommissie. In 2013 is de rekenkamercommissie aangevuld met een nieuw lid en een voorzitter. Halverwege het jaar hebben we afscheid genomen van onze ambtelijk secretaris en hebben we nieuwe ondersteuning gekregen. Sinds augustus 2013 zijn we op volledige sterkte aan de slag.

In 2014 zetten wij de in 2013 ingezette ontwikkelingen voort en willen wij ook de synergie van de gezamenlijke rekenkamercommissie centraal stellen door het gemeenschappelijk onderzoek en een thema avond voor de drie raden. Verder zullen we nadrukkelijk hernieuwd kennis maken met de raden en colleges na de verkiezingen van maart 2014. Daarnaast willen we een meer interactieve manier van onderzoek en bestuderen we de mogelijkheden voor ex ante onderzoek. In 2013 zijn we gestart met een nieuwsbrief die we in 2014 op een verbeterde wijze zullen gaan aanbieden.

In 2014 staat ook de evaluatie gepland van de rekenkamercommissie. In overleg met de griffiers zullen wij in het derde kwartaal van 2014 hier werk van maken.

Met het jaarplan 2014 biedt de Rekenkamercommissie inzicht in de voorgenomen activiteiten. Voorgenomen? Ja, want het is en blijft een plan dat door voortschrijdend inzicht en tussentijdse wensen of ontwikkelingen in de omgeving aangepast moet en kan worden.

De Rekenkamercommissie gaat met enthousiasme het jaar 2014 in om de controlerende taak van de raad te ondersteunen.

Namens de rekenkamercommissie Dongen, Goirle, Loon op Zand

Karin van den Berg

Voorzitter

Jaarplan 2014

1 Inleiding

1.1 Samenstelling

In 2014 bestaat de rekenkamercommissie uit de volgende leden:

Drs K. van den Berg	Voorzitter
C.A.M. Kuijpers RA RO CIA EMIA	Lid
Drs J. Hendrickx	Lid
Drs C. van Rietschoten	Lid

De rekenkamercommissie wordt ondersteund door drs. I. van Breda, als ambtelijk secretaris.

De leden van rekenkamercommissie zijn in raadsvergaderingen van de drie gemeenten benoemd voor een periode van 4 jaar, waarbij zij voor maximaal 1 periode herbenoemd kunnen worden. De rekenkamercommissie zorgt voor een rooster van aftreden per 2014 waarbij zoveel mogelijk gestuurd zal worden op continuïteit. Daarnaast heeft de rekenkamercommissie een reglement van orde voor de regeling van werkzaamheden en vergaderingen.

De samenwerking tussen de drie gemeenten wordt tot stand gebracht door in alle gemeenten een gelijklopende verordening vast te stellen en daarbij dezelfde leden te benoemen. In 2014 zal er een evaluatie plaatsvinden naar de samenwerking.

1.2 Toelichting jaarplan

Het jaar 2014 staat in het teken van het aanpassen van de eerder ingezette onderzoeklijnen van de rekenkamercommissie. De rekenkamercommissie gaat op zoek naar de meest ideale en haalbare mix tussen personele en financiële middelen om voor uw raden goede en relevante onderzoeken uit te voeren en u te adviseren.

Tot de taken van de rekenkamercommissie behoort ook het jaarlijks opstellen van een jaarplan. Dit jaarplan wordt ter kennisname aan de raad gestuurd en bevat een overzicht van activiteiten zoals de rekenkamercommissie die voornemens is in 2014 te gaan ondernemen. Graag merkt de rekenkamercommissie daarbij op dat het jaarplan geen statisch document is. (Actuele) politieke en maatschappelijke ontwikkelingen kunnen leiden tot een aanpassing van de geplande activiteiten. Daarnaast staat de commissie open voor overleg met de raden om onderwerpen op verzoek van de raad te onderzoeken.

1.3 Suggesties voor onderzoeksonderwerpen en overleg met audit-comité/presidium

De rekenkamercommissie staat open voor suggesties voor onderzoeksonderwerpen aangedragen door de gemeenteraad, inwoners van de drie gemeenten, het college, de ambtelijke organisatie en belangengroeperingen. Mocht u een idee voor een onderzoek hebben, schroom dan niet contact op te nemen met de rekenkamercommissie. De rekenkamercommissie zal met genoeg jaarlijks minimaal één vergadering van het audit-comité /presidium bijwonen, dit in het kader van het overleg ten behoeve van de afstemming van onderzoeken met raad en accountant.

1.4 Communicatie

De rekenkamercommissie maakt haar rapporten en andere informatie openbaar op de websites van de gemeenten Dongen, Goirle en Loon op Zand en presenteert de resultaten in de raad(scommissie).

De rekenkamercommissie Dongen, Goirle, Loon op Zand wil een actief communicatiebeleid voeren. Voor het komend jaar worden de volgende activiteiten ontplooid:

- Het ontwikkelen van een structurele verankering van de relatie met de raad.
- Het vervaardigen van een nieuwsbrief.
- Het onderhouden van contact met colleges en managementteams voor afstemming van verschillende onderzoeksmogelijkheden.
- Informatie uitwisseling met andere (lokale) rekenkamercommissies, mede door participatie in de NVRR (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies)
- Het uitbrengen van persberichten met betrekking tot onderzoeken.
- Het actualiseren van de website van de commissie om zo invulling te geven aan een actief communicatiebeleid; de website is ook een middel om met de burger in contact te komen.
- Onderzoeken of er door inzet van andere vormen (bijvoorbeeld een workshop met raadsleden), raadsleden tussentijd betrokken kunnen raken bij lopend onderzoek.

2 Planning onderzoeken 2014

2.1 Onderwerpselectie

Gezien de budgettaire ruimte is het voornemen om gemiddeld één onderzoek per jaar aan de raad aan te bieden, waarvan de omvang en diepgang kan verschillen.

Bij het maken van de plannen voor 2014, bouwt de rekenkamercommissie voort op de onderzoeken die reeds in 2013 zijn begonnen. Nieuwe onderzoeken staan gepland in het tweede kwartaal van 2014. De onderwerpselectie vindt de basis in de groslijsten zoals de rekenkamercommissie deze in eerdere jaren hanteerde en die 2013 zijn herijkt. Na de verkiezingen in 2014 zullen we de groslijsten opnieuw herijken.

De onderwerpen die uit de inventarisatie naar voren komen, worden getoetst aan de hand van de selectiecriteria zoals de rekenkamercommissie deze heeft opgenomen in haar onderzoeksprotocol:

1. Het onderwerp heeft een duidelijk financieel, maatschappelijk en / of politiek belang;
2. De verwachting bestaat dat er bijgedragen wordt aan de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid;
3. Er is sprake van een risico: gebrekkige uitvoering heeft relatief ernstige financiële of maatschappelijke gevolgen;
4. De meerwaarde van een onderzoek door de commissie (in plaats van een ander gremium) moet duidelijk zijn en dient te worden geëxpliciteerd. Indien een ander gremium geschikter is voor het onderwerp, dan draagt de rekenkamercommissie het over;
5. Het onderwerp moet voor de commissie haalbaar zijn en passen binnen haar financiële en organisatorische mogelijkheden;
6. Het dient door de gemeente beïnvloedbaar beleid te betreffen.

2.2 Onderzoek Dongen

Het gemeenschappelijke onderzoek naar Efficiency zal begin 2014 worden opgeleverd. Daarnaast is eind oktober het onderzoek Financieel Beleid in Dongen gestart welke in het tweede kwartaal van 2014 zal worden opgeleverd. In het laatste kwartaal van 2014 zal de rekenkamercommissie nieuw onderzoek starten in Dongen. In overleg met het presidium zal de rekenkamercommissie een onderwerp van onderzoek bepalen. Hierbij zal gebruik worden gemaakt van de geactualiseerde groslijst en het overleg.

2.3 Onderzoek Goirle

In 2008 publiceerde de rekenkamercommissie Dongen, Goirle en Loon op Zand het rapport 'Accommodatiebeleid gemeente Goirle'. In dit onderzoek heeft de rekenkamercommissie gekeken naar de kwaliteit van de kaderstelling van het accommodatiebeleid. De rekenkamercommissie heeft met het onderzoek leerpunten willen formuleren ten aanzien van het accommodatiebeleid en in het bijzonder met betrekking tot de kaderstelling. In 2012 heeft de rekenkamercommissie een onderzoek uitgevoerd naar de brede schoolontwikkeling in Goirle. Vijf jaar na de publicatie van het rapport 'Accommodatiebeleid in de gemeente Goirle' en op basis van de recente bevinding in het rapport 'Brede schoolontwikkeling', acht de rekenkamercommissie 2014 een goed moment om een vervolgonderzoek uit te voeren naar de uitvoering/implementatie van de aanbevelingen uit het onderzoek naar het accommodatiebeleid. Op die manier wil de rekenkamercommissie nagaan in hoeverre raad en college het raadsbesluit hebben uitgevoerd en tevens de raad inzicht bieden in de stand van zaken rondom het accommodatiebeleid.

Het gemeenschappelijke onderzoek naar Efficiency zal begin 2014 worden opgeleverd.

In overleg met het audit-comité wil de rekenkamercommissie een nieuw op te pakken onderwerp voor onderzoek bepalen dat in de tweede helft van 2014 zal worden uitgevoerd.

2.4 Onderzoek Loon Op Zand

In overleg met het audit-comité zal de rekenkamercommissie een onderwerp van onderzoek bepalen dat in 2014 zal worden uitgevoerd. Hierbij zal gebruik worden gemaakt van de geactualiseerde groslijst en het overleg met het audit-comité. In het tweede kwartaal van 2014 zal de rekenkamercommissie hiervoor een voorstel doen. In het audit-comité is het onderwerp accommodatiebeleid aangedragen. We zullen bezien of in 2014 dit onderwerp nog steeds relevant is. Het gemeenschappelijke onderzoek naar Efficiency zal begin 2014 worden opgeleverd.

2.5 Gemeenschappelijk Onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand

2.5.1 Samenwerking met de Algemene Rekenkamer

De rekenkamercommissie zal begin 2014 bezien of in samenwerking met de Algemene Rekenkamer een onderzoek kan worden uitgevoerd in de drie gemeenten naar de invoering van de participatiewet. De participatiewet is één van de drie decentralisaties in het sociale domein. Verder zal de rekenkamercommissie onderzoeken of de drie decentralisaties in het sociale domein zich lenen voor een gemeenschappelijk onderzoek.

Gemeenten zijn zich op dit moment aan het voorbereiden op drie grote decentralisaties (3 D's):

- Jeugd (aanpassingen aan de wet op de jeugdzorg)
- Verzorging (een van de aanpassingen in de nieuwe WMO)
- Participatie (nieuwe participatiewet, waarin delen van de WWB, WAJONG en WSW worden samengevoegd)

Met deze decentralisaties wil het Rijk bevorderen dat de gemeente de ruimte krijgt om burgers die een beroep moeten doen op verschillende voorzieningen een samenhangende ondersteuning te bieden. De overdracht van deze taken aan gemeenten moet begin 2015 zijn voltooid.

De NVRN (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies) heeft de minister van BZK gewezen op het mogelijk ontstaan van een "controlelegat" voor rekenkamercommissies, indien de uitvoering van deze nieuwe gemeentelijke taken wordt overgedragen aan gemeenschappelijke regelingen of andere derden.

Deze problematiek kan de rekenkamercommissie in 2014 aanleiding geven om met de raden van Dongen, Goirle en Loon op Zand in contact te treden ter reparatie van het genoemde 'controlelegat'.

2.5.2 Efficiency onderzoek

Na vaststelling van de onderzoeksopzet in september 2013 is de uitvoering van het onderzoek gestart met het verzamelen van de benodigde informatie, het beoordelen van de ontvangen informatie en interviews. Afronding van het onderzoek is gepland in het eerste kwartaal van 2014. In overleg met de griffies van de 3 gemeenten wordt een thema-avond georganiseerd voor colleges, gemeenteraden en ambtelijke organisatie rondom Efficiency. Tijdens deze thema-avond worden onder andere de uitkomsten van het onderzoek gepresenteerd.

De rekenkamercommissie Dongen, Goirle en Loon op Zand wil door middel van het onderzoek Efficiency inzicht verkrijgen in de wijze waarop doelmatigheidsbeleid in algemene zin bij de 3 gemeenten is opgezet en welke instrumenten hierbij door de colleges worden ingezet. Door nader onderzoek bij de 3 gemeenten op enkele beleidsonderdelen (burgerzaken, afvalverwijdering, bouwvergunningen) kunnen prestaties en daarvoor ingezette middelen met elkaar worden vergeleken en de effecten van het doelmatigheidsbeleid in kaart worden gebracht. Daarnaast kan op basis van de vergelijking tussen de 3 gemeenten inzicht worden verkregen welk beleid en/of aanpak het meest effectief blijkt te zijn.

3 Financiën in 2014

De rekenkamercommissie beschikt in 2014 over de volgende budgetten.

	Dongen	Goirle	Loon op Zand
Onderzoekskosten	€ 10.600	€ 10.150	€ 9.600
Ambtelijk secretaris	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500
Vergoeding leden	€ 14.400	€ 14.400	€ 14.400
Reis-, druk en overige kosten	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Totaal	€ 32.000	€ 31.550,00	€ 31.000

Verder zijn er ten laste van het budget 2013 nog de volgende verplichtingen die worden overgeheveld naar 2014:

Goirle

Onderzoek accommodatiebeleid €7.500

Onderzoek Efficiency €1.120

Loon op Zand

Onderzoek Efficiency €1.120

Dongen

Onderzoek Financieel beleid €10.000

Onderzoek Efficiency €1.120

4 Groslijst onderzoeksonderwerpen

De groslijst is het resultaat van de in de afgelopen jaren aangedragen onderwerpen in gesprekken met de raad, het college van burgemeester en wethouders en de ambtelijke organisatie. De lijst wordt jaarlijks geactualiseerd. Dat betekent dat de onderwerpen die reeds onderzocht zijn, of niet meer relevant blijken, worden afgevoerd van de groslijst. Nieuwe onderzoekssuggesties worden toegevoegd aan de groslijst.

Dongen	
Onderwerp	Status
Contractbeheer (quick-scan)	Actueel
Efficiency gemeente Dongen t.o.v. vergelijkbare gemeenten in de regio	Actueel
Interne dienstverlening	Actueel
Financieel beheer (reserves, tussenrekeningen, investeringen, administratie)	Onderzoek loopt
Hoe beheert Dongen zijn vorderingen?	Actueel
Monumentenbeleid	Actueel
Quick scan WMO huishoudelijke verzorging	Actueel
Tarievenbeleid (vergunningen, leges, rechten)	Actueel
Cammeleur / St. Josephkerk	Actueel
Bezuinigingen	Onderzoek 2012, afgerond
Controle, handhaving en vergunningverlening bouwprojecten	Actueel
Verkeersbeleidsplan	Actueel
Verzelfstandiging van Kunstpodium	Actueel
Subsidiebenutting	Actueel
Dualisme	Actueel

GOIRLE	
Onderwerp	Status
Onderhoud fysieke ruimte (i.c. groenonderhoud) / groenomvormingsbeleid	Actueel
Proces totstandkoming Brede School	Onderzoek afgerond
Proces ontwikkeling veiligheidsregio	Actueel
Dienstverlening burgers / communicatie	Actueel
Integrale veiligheid en handhaving	Actueel
Afhandeling klachten en meldingen	Actueel
Beleid plattelandontwikkeling	Actueel
Jeugdbeleid / CJG	Actueel: jeugdbeleid is geïntegreerd in het algemeen Welzijnsbeleid.
Raadsinstrumentarium	Onderzoek afgerond

LOON OP ZAND	
Onderwerp	Status
Kernwinkelgebied	Actueel
Accommodatiebeleid	Actueel
Subsidie- en fondsenwerving	Actueel
Armoedebeleid	Actueel
Burgerparticipatie	Actueel
Dienstverlening aan burgers	Actueel
Intergemeentelijke samenwerking	Actueel
Effectiviteit van bezuinigingsoperatie	Actueel
Nut en noodzaak commissies	Actueel
Noodzaak aanleg nieuw industrieterrein	Actueel
Wmo	Actueel
Subsidiebeleid	Actueel
Afvalstoffenbeleid	Actueel/onderdeel Efficiencyonderzoek
Gemeentewerk/milieustraat	Actueel
Projectmanagement	Onderzoek afgerond

Jaarverslag 2013

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag 2013

1. Inleiding	p. 16
1.1 Doel	
1.2 Missie	
1.3 Samenstelling	
2. Werkzaamheden in 2013	p. 17-20
2.1 Onderzoeken 2013	
2.1.1 Gemeenschappelijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand	
2.2.2 Onderzoek Dongen	
2.1.3 Onderzoek Goirle	
2.1.4 Onderzoek Loon op Zand	
2.2 Vergaderingen en overige activiteiten	
2.3 Communicatietraject rondom onderzoeken	
3. Financiën in 2013	p. 21

1 Inleiding

1.1 Doel

De rekenkamercommissie doet onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid en bestuur. Het doel van de rekenkamercommissie is om inzicht te bieden in de prestaties van gemeente als geheel en het formuleren van aanbevelingen voor de toekomst. Hierbij ligt de focus op doelmatigheid en doeltreffendheid.

1.2 Missie

De rekenkamercommissie spreekt de ambitie uit dat zij door middel van haar onderzoeken een constructieve bijdrage levert aan de kwaliteit van het bestuur van de gemeenten Dongen, Goirle en Loon op Zand.

1.3 Samenstelling 2013

In 2013 bestond de rekenkamercommissie uit de volgende leden:

Drs K. van den Berg	Voorzitter
C.A.M. Kuijpers RA RO CIA EMIA	Lid
Drs J. Hendrickx	Lid
Drs. C. van Rietschoten	Lid per 1-2-2013

De rekenkamercommissie werd tot 1-6-2013 ondersteund door L.E. Gasseling, als ambtelijk secretaris. Per 1-8-2013 is mw. Drs. I. van Breda ambtelijk secretaris.

2 Werkzaamheden in 2013

In de hierna volgende paragrafen doet de rekenkamercommissie verslag van de werkzaamheden die zij in 2011 heeft uitgevoerd.

2.1 Onderzoeken 2013

2.1.1 Gemeenschappelijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand

Begrotingsavond

De rekenkamercommissie heeft op 26 maart 2013 een Begrotingsavond voor de leden van de gemeenteraden van Dongen, Goirle en Loon op Zand georganiseerd. Het doel was de kwaliteit van de programmabegroting 2013 van de 3 gemeenten - als instrument van sturing en beheersing - te bespreken en zo veel mogelijk van elkaar te leren.

De rekenkamercommissie heeft deze bijeenkomst georganiseerd in samenwerking met het bureau Perficio uit Etten Leur.

De gezamenlijke begrotingsbijeenkomst is door veel leden van de gemeenteraden bezocht. De leden hebben actief deelgenomen aan het programma, waarin veel ruimte was om met elkaar in gesprek te gaan.

Op 27 mei 2013 heeft de rekenkamercommissie het verslag met enkele praktische handreikingen ter verbetering van sturing, controle, verantwoording, communicatie en samenwerking aan de gemeenteraden toegezonden.

Onderzoek Efficiency

De rekenkamercommissie Dongen, Goirle en Loon op Zand wil door middel van het onderzoek Efficiency inzicht verkrijgen in de wijze waarop doelmatigheidsbeleid in algemene zin bij de 3 gemeenten is opgezet en welke instrumenten hierbij door de colleges worden ingezet. Door nader onderzoek bij de 3 gemeenten op enkele beleidsonderdelen (burgerzaken, afvalverwijdering, bouwvergunningen) kunnen prestaties en daarvoor ingezette middelen met elkaar worden vergeleken en de effecten van het doelmatigheidsbeleid in kaart worden gebracht. Daarnaast kan op basis van de vergelijking tussen de 3 gemeenten inzicht worden verkregen welk beleid en / of aanpak het meest effectief blijkt te zijn. Het onderzoek loopt door tot in 2014.

2.1.2 Onderzoek Dongen

Financieel Beleid

Op 23 oktober 2013 is het onderzoek Financieel Beleid Dongen aangekondigd bij college, gemeentesecretaris en gemeenteraad. Het onderzoek wordt uitgevoerd door een lid van de rekenkamercommissie, de heer van Rietschoten, in samenwerking met mevrouw de Kort van Baker Tilly Berk.

De onderzoekers hebben in november en december 2013 de benodigde informatie verzameld en hebben inmiddels aanvullende gegevens van de organisatie ontvangen. Na verwerking van de informatie zullen zij in de loop van januari/februari 2014 interviews houden, zodat de rekenkamercommissie de eerste bevindingen in maart 2014 kan bespreken. De rekenkamercommissie verwacht in het voorjaar 2014 te rapporteren aan de gemeenteraad.

2.1.3 Onderzoek Goirle

Raad aan zet

De rekenkamercommissie van de gemeente Goirle heeft door middel van een quick scan een beeld geschetst over de mate waarin het gebruik van het raadsinstrumentarium bijdraagt aan de sturende en de controlerende rol van de gemeenteraad. Voorafgaand aan de politieke behandeling van het rapport in de gemeenteraad heeft de rekenkamercommissie een beeldvormingsavond georganiseerd met als doel het delen van en gezamenlijk reflecteren op de analyse, conclusies en aanbevelingen van het rapport. Op basis van de uitkomsten van de beeldvormingsavond heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van een werkgroep om invulling geven aan de handreikingen van de rekenkamercommissie.

2.1.3 Onderzoek Loon op Zand

Projectmatig werken

Op 21 maart 2013 is het eindrapport 'Grip op projecten?' aan de gemeenteraad aangeboden. Tijdens een afzonderlijke bijeenkomst zijn de belangrijkste uitkomsten van het rapport uitvoerig gepresenteerd, was er gelegenheid om toelichtende vragen te stellen en hebben de raadsleden en het college met elkaar van gedachten gewisseld over de kwaliteit van het projectmatig werken binnen de gemeente Loon op Zand.

De kernconclusie van het onderzoek is dat het aanwezige instrumentarium op het gebied van projectmatig werken binnen de gemeente Loon op Zand grotendeels voldoet aan de te stellen eisen en naar mening van de rekenkamercommissie uitstijgt boven het gemiddelde niveau van vergelijkbare gemeenten. De gemeente Loon op Zand slaagt er binnen de drie onderzochte projecten (Werken op Afspraak, Wijkgericht werken, fusie ISD-WML) op het sociale domein in grote lijnen in om de beoogde projectresultaten te realiseren. De ingerichte projectorganisaties

en de technische beheersing van projecten zijn op orde. De leidraad projectmatig werken levert hieraan bij de drie onderzochte projecten echter geen substantiële bijdrage. Deze wordt binnen het sociale domein, dit in tegenstelling tot het ruimtelijk domein, beperkt en op zijn best plichtmatig gebruikt. De rekenkamercommissie concludeert dan ook dat de gemeente resultaten eerder 'ondanks' dan 'dankzij' de beschikbare methode voor projectmatig werken realiseert. De rekenkamercommissie ziet tegelijkertijd wel mogelijkheden om de sturing en controle op projecten te versterken. Verbeterpunten hebben vooral betrekking op de 'voorkant': de inhoudelijke voorbereiding en verkenning van de problematiek, het formuleren van eenduidige en evalueerbare projectresultaten en de kaderstellende rol van de gemeenteraad bij projecten.

Na behandeling van het rapport van de rekenkamercommissie op 11 april 2013 in de gemeenteraad zijn de conclusies en aanbevelingen uit het rapport onderschreven en is besloten uitvoering te geven aan de aanbevelingen.

2.2 Vergaderingen en overige activiteiten

In 2013 heeft de rekenkamercommissie Dongen, Goirle en Loon op Zand maandelijks vergaderd. Verspreid over het jaar heeft de rekenkamercommissie indien nodig gesprekken gevoerd met raadsleden, colleges, de ambtelijke organisaties en de raadsgriffiers. Een afvaardiging van de rekenkamercommissie is aanwezig geweest bij vergaderingen van het audit-comité. Tijdens de vergaderingen van het audit-comité worden onder andere de beoogde onderzoeksonderwerpen van de rekenkamercommissie besproken en kunnen raadsleden aangeven welke vragen er specifiek bij de raad leven betreffende het onderwerp. Ook wordt tijdens deze vergaderingen afstemming gezocht tussen het onderzoek van de rekenkamercommissie, de accountant en 213a-onderzoeken. In de gemeente Dongen wordt geen gebruik gemaakt van een audit-comité, maar vinden bovenstaande activiteiten plaats in het presidium.

2.3 Communicatietraject rondom onderzoeken

Naast de afstemming in het audit-comité, vindt er periodiek afstemming met de griffie plaats. De rekenkamercommissie houdt de griffie op de hoogte van de punten die tijdens de vergaderingen worden besproken. Andersom is de griffie voor de rekenkamercommissie een belangrijke bron om op de hoogte te blijven van wat er in de raad speelt.

Gedurende een onderzoeksproces wordt er op verschillende manieren gecommuniceerd met betrokkenen. De onderzoeksopzet wordt vooraf aan de betreffende gemeenteraad, aan de gemeentesecretaris en het college verzonden. Er wordt binnen de organisatie een contactpersoon aangewezen die het centrale aanspreekpunt is tijdens het onderzoek. Gedurende het onderzoek worden indien relevant betrokkenen geïnterviewd. Dat zijn vaak medewerkers uit de organisatie, de verantwoordelijke portefeuillehouder en in sommige gevallen ook raadsleden zelf. De nota van bevindingen wordt voor ambtelijk wederhoor toegestuurd. Na eventuele wijzingen van het rapport naar aanleiding van het ambtelijk wederhoor, wordt de nota van bevindingen met conclusies en aanbevelingen voor bestuurlijk wederhoor aan het college aangeboden, waarna de rekenkamercommissie een nawoord schrijft. De rekenkamercommissie maakt haar rapporten en andere informatie openbaar op de websites van de gemeenten en presenteert de resultaten in de raad(commis­sie).

3 Financiën in 2013

De rekenkamercommissie heeft haar taken uitgevoerd binnen het beschikbare budget van 2013. In de jaarrekeningen van de desbetreffende gemeenten wordt het realisatieoverzicht opgenomen. Voor het jaarverslag 2014 zal de rekenkamercommissie in overleg met de griffies de mogelijkheden bezien om u eerder een realisatieoverzicht te geven. Deze zijn nu begin januari nog niet beschikbaar in de desbetreffende gemeenten.

Realisatie 2013	Dongen	Goirle	Loon op Zand
Onderzoekskosten	€ 3.852,03	€ 7.680,-	€ 3.847,75
Ambtelijk secretaris	€ 6.485,92,-	€ 6.451,50	€ 7.718,29
Vergoeding leden	€ 14.726,52	€ 15.154,40	€ 14.444,71
Reis-, druk en overige kosten	€ 156,94	€ 177,04	€ 483,46
Totaal	€ 25.221,41	€ 29.462,94	€ 26.494,21