Onderzoek ex art. 213a GW

1. Inleiding / Probleemschets

Conform het besluit van het college van 5 februari 2013 is in het najaar 2013 door stagiaire Janneke de Volder een onderzoek ingesteld (in opdracht van de gemeentecontroller) naar de mate waarin de uitgebrachte adviezen en aanbevelingen in eerder gedane art. 213a GW onderzoeken daadwerkelijk hebben geleid tot veranderingen, verbeteringen en of wijzigingen in beleid en uitvoering.
De uitkomsten (zie hoofdstuk 3 Conclusies van de rapportage, die u separaat is toegezonden) zijn overwegend positief te noemen.
Bij 85% van de processen die zijn onderzocht hebben zichtbaar veranderingen plaatsgevonden. Hiervan valt de volgende uitsplitsing te maken
Bij 45% van de onderzoeken zijn de conclusies en aanbevelingen geheel overgenomen.
In 20% van de gevallen zijn aanbevelingen wel gerealiseerd maar niet als gevolg van overname van het onderzoek.
In 20% is slechts een deel van de aanbevelingen overgenomen.

Geconcludeerd is dat een viertal onderzoeken in aanmerking komt voor blijvende aandacht:
1. Debiteurenbeheer. De onlangs ingevoerde methodiek van digitaal verwerken van facturen heeft dit onderwerp wederom actueel gemaakt. Verwacht wordt dat deze nieuwe manier van werken veel soulaas biedt en daarom wordt een herhaling van dit onderzoek niet nodig geacht.
2. Collectiebeheer. Inmiddels loopt een onderzoek van de afd. Ondersteuning i.c.m. met VVH naar de mogelijkheden om zoveel mogelijk abonnementen om te zetten naar een digitale versie. Ook een nieuwe aanbesteding is in voorbereiding.
3. Volledigheid van bestanden voor belastingheffing. Dit onderwerp is via contractuele afspraken met taxatiebureau TOG Nederland inmiddels tot tevredenheid (ook van de accountant) geregeld.
4. Vergaderingen. De efficiency van vergaderingen behoeft inderdaad blijvend aandacht, maar daarvoor is herhaling van het onderzoek niet nodig.

Andere aanbevelingen in het rapport gaan over het betrekken van afdelingshoofden bij de onderzoeksvragen, het voorkomen van 'samenloop' van onderzoeken en projecten, het kiezen van de verantwoordelijke ambtenaar voor uitvoering van het onderzoek (doorgaans de gemeentecontroller) en het gebruik van instrumenten om implementatie te waarborgen. Deze aanbevelingen zullen bij vervolgonderzoeken zeker worden meegenomen.

2. Nadere toelichting (relevante (beleids)voorschriften / alternatieven met voor-/nadelen en risico's)

Gelet op de hiervoor geschetste uitkomst van het onderzoek wordt voorgesteld geen van de onderzoeken thans te herhalen.
Met wethouder Van der Heijden is van gedachten gewisseld over de mogelijke keuze van nieuwe onderwerpen voor 2014. Met het audit-comité is op 26-02 over de mogelijke nieuwe onderwerpen gesproken.
Het onderwerp budgetbeheer verdient naar onze mening blijvende aandacht binnen de organisatie. Nog te vaak komen overschrijdingen voor, wordt geboekt op verkeerde kostenplaatsen, bestaat onduidelijkheid tussen budgetbeheerder en budgethouder, is er onduidelijkheid over de rol van de financieel consulent etc.

Voorts is, mede naar aanleiding van het rapport van de Rekenkamercommissie "Zicht op doelmatigheid"gesproken over de wijze waarop financiële informatie aan de raad wordt kenbaar gemaakt. Ook hier lijkt een verbeterslag haalbaar. Het onderwerp Financiële informatieverstrekking is daarom het tweede onderwerp dat wordt voorgesteld.
Het onderzoekskader en het formuleren van de onderzoeksvragen moet nog nader worden uitgewerkt.

3. Personele-/organisatorische consequenties
Onderzoek kunnen worden uitgevoerd door de gemeentecontroller.

4. Consequenties Middelen; Financiën (incl. dekking) / Facilitair

4a. Zijn er kosten verbonden aan het onderhavige voorstel? Zo ja, hoe hoog zijn deze kosten?
€ 0,0

4b. Betreft het eenmalige kosten (incidenteel) en/of jaarlijkse kosten (structureel) ?

4c. Ingeval van incidentele kosten (of voorbereidingskosten): zijn er als gevolg van het voorstel, structurele kosten te verwachten ?

4d. Waaruit worden de kosten gedekt ?

Kostensoort	Kostenplaats	Projectnummer	Reserve/Voorziening	Bedrag

4 e. Indien er geen dekking is: betreft het kosten die zowel onuitstelbaar, onvoorzienbaar als onontkoombaar zijn?

4f. Is het college bevoegd om over het dekkingsvoorstel (e) te beslissen of dient de gemeenteraad hierover te besluiten?

4g. Zijn er financiële risico's verbonden aan het onderhavige voorstel? Zo ja: kwantificeren.
Nee

5. Toekomstvisie
Niet van toepassing.

6. (Fatale) termijnen
Geen.

7. Communicatie en participatie/inspraak
Niet van toepassing.

8. Voorgesteld besluit

1. Kennis nemen van de eindrapportage inzake de follow-up van eerder gedane 213aGW onderzoeken.
2. Als onderwerpen van onderzoek in 2014 vast te stellen: budgetbeheer en financiële informatieverstrekking aan de gemeenteraad.