



Jaarplan 2018 Jaarverslag 2017

3 april 2018

Samenstelling rekenkamercommissie Dongen - Goirle - Loon op Zand

John Verhoeven, voorzitter

Judith Hendrickx, lid

Danielle van Dongen, lid

Kees van Rietschoten, lid

Lieke Brenters, ambtelijk secretaris

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag over 2017 en het onderzoeksplan voor 2018 van de gezamenlijke rekenkamercommissie van Dongen, Goirle en Loon op Zand. Met dit jaarverslag wil de rekenkamercommissie verantwoording afleggen over haar werkzaamheden het afgelopen jaar en vooruitkijken naar het komende jaar.

Uitgangspunt voor de rekenkamercommissie is dat we in ieder geval een gezamenlijk onderwerp onder de loep nemen. In 2017 is er gekozen voor een vooronderzoek naar de WMO. Daarnaast zijn er voor ieder van de 3 gemeenten specifieke onderwerpen onderzocht.

Het jaar 2018 is het jaar van de verandering voor de rekenkamercommissie. De rekenkamercommissie is van samenstelling veranderd door de komst van twee nieuwe leden. Dit geldt ook voor de samenstelling van de gemeenteraden, nadat de kiezer op 21 maart jongstleden heeft gesproken. Als rekenkamercommissie hebben wij hierbij de ambitie om het goede van de afgelopen jaren te behouden en samen met alle betrokkenen te blijven werken aan verdere verbeteringen.

Wij hebben er vertrouwen in dat wij ook de komende periode de nieuwe raden met raad en daad terzijde kunnen staan door het uitvoeren van uiteenlopende onderzoeken om vast te stellen of gemeentelijke gelden zinnig, zuinig en zorgvuldig worden besteed.

De rekenkamercommissie dankt allen; de gemeenteraad, maar ook iedereen binnen en buiten de ambtelijke organisatie van de drie gemeenten die aan de realisatie van de werkzaamheden van de rekenkamercommissie een bijdrage hebben geleverd.

Namens de rekenkamercommissie Dongen - Goirle - Loon op Zand
John Verhoeven, voorzitter

INHOUDSOPGAVE

JAARPLAN 2018

1. INLEIDING	6
1.1 Samenstelling rekenkamercommissie	6
1.2 Toelichting jaarplan	6
1.3 Suggesties voor onderzoek en overleg met auditcomité en presidium	7
1.4 Communicatie	7
1.5 Samenwerking	8
2. JAARPLANNING ONDERZOEKEN 2018	9
2.1 Onderwerpselectie	9
2.2 Gezamenlijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand	9
2.3 Onderzoek Dongen	9
2.4 Onderzoek Goirle	10
2.5 Onderzoek Loon op Zand	10
3. FINANCIËN IN 2018	11

JAARVERSLAG 2017

1. INLEIDING	13
1.1 Doel	13
1.2 Missie	13
1.3 Samenstelling	13
2. WERKZAAMHEDEN IN 2017	14
2.1 Onderzoeken 2017	14
2.1.1 Gezamenlijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand	14
2.1.2 Onderzoek Dongen	14
2.1.3 Onderzoek Goirle	14
2.1.4 Onderzoek Loon op Zand	15
2.2 Vergaderingen en overige activiteiten	16
2.3 Communicatietraject rondom onderzoeken	16
3. FINANCIËN IN 2017	18

Jaarplan 2018

1 Inleiding

1.1 Samenstelling rekenkamercommissie

Per 1 januari 2018 zijn twee nieuwe leden geworven, door een selectiecommissie bestaande uit drie raadsleden en twee leden van de rekenkamercommissie.

In 2020 zal volgens ons rooster van aftreden opnieuw een wijziging in de samenstelling plaatsvinden.

Rooster van aftreden

		Herbenoeming	Aftredend
John Verhoeven, voorzitter	1-1-2018		1-1-2022
Judith Hendrickx, lid	1-1-2012	1-1-2016	1-1-2020
Danielle van Dongen, lid	1-1-2018		1-1-2022
Kees van Rietschoten, lid	1-1-2013 (tussentijds)	1-1-2016	1-1-2020

De rekenkamercommissie wordt ondersteund door de ambtelijk secretaris, Lieke Brenters. De rekenkamercommissie hanteert een reglement van orde voor de regeling van werkzaamheden en vergaderingen.

1.2 Toelichting jaarplan

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 2018 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. De commissie staat uiteraard open voor overleg met de raden om onderwerpen op verzoek van de raad te onderzoeken.

De rekenkamercommissie voert minimaal één onderzoek per gemeente per jaar uit en daarnaast om het jaar een onderzoek voor de drie gemeenten samen. De omvang en diepgang van de rapporten kan onderling verschillen.

De planning voor 2018 is als volgt:

	Afronding 2017	2018
Dongen	-	Nader te bepalen
Goirle	Projectmatig werken Goirle	Duurzaamheid
	Verbetering begroting	
Loon op Zand	-	Nader te bepalen
Gezamenlijk	Overkoepelend projectmatig werken	Wmo

De rekenkamercommissie zal de gemeentesecretarissen in het voorjaar van 2018 verzoeken aan te geven op welke wijze de organisaties de aanbevelingen uit eerdere onderzoeksrapporten hebben opgepakt.

1.3 Suggesties voor onderzoek en overleg met auditcomité en presidium

De rekenkamercommissie woont vergaderingen bij van het auditcomité in Goirle en Loon op Zand en van het presidium in Dongen. In de auditcomités en het presidium vindt overleg plaats ten behoeve van de afstemming van de onderzoeken met de raad en de accountant.

De rekenkamercommissie staat open voor suggesties voor onderzoeken 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.

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 wil een actief communicatiebeleid voeren. Voor het komende jaar worden de volgende activiteiten ontplooid:

- Het uitbrengen van de nieuwsbrief.
- Het onderhouden van contacten met raden en colleges voor afstemming van verschillende onderzoeksmogelijkheden.
- Informatie uitwisseling met andere (lokale) rekenkamercommissies, mede door participatie in de NVRN (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies).

- Het actualiseren van de websites van de gemeenten om zo invulling te geven aan een actief communicatiebeleid; de website is ook een middel om met de burger in contact te komen.
- De rekenkamercommissie kan persberichten uitbrengen met betrekking tot onderzoeken.

1.5 Samenwerking

De rekenkamercommissie staat open voor samenwerking met andere rekenkamers. Verder is de rekenkamercommissie in overleg met de rekenkamers binnen de regio Hart van Brabant om te kijken of, en zo ja welke, onderzoeken in regionaal verband kunnen worden opgepakt. Hiertoe zullen de secretarissen uit de regio elk half jaar een vervolgesprek voeren.

2 Planning onderzoeken 2018

2.1 Onderwerpselectie

De rekenkamercommissie hanteert de volgende selectiecriteria, zoals deze zijn opgenomen in haar onderzoeksprotocol:

- Het onderwerp heeft een duidelijk financieel, maatschappelijk en/of politiek belang;
- De verwachting bestaat dat er bijgedragen wordt aan de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid;
- Er is sprake van een risico: gebrekkige uitvoering heeft relatief ernstige financiële of maatschappelijke gevolgen;
- De meerwaarde van een onderzoek door de rekenkamercommissie (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;
- Het onderwerp moet voor de rekenkamercommissie haalbaar zijn en passen binnen haar financiële en organisatorische mogelijkheden;
- Het dient door de gemeente beïnvloedbaar beleid te betreffen.
- De commissie zal onderzoeken uitvoeren in diverse stadia van de beleidscycli: de beleidsvoorbereiding, de beleidsuitvoering en de beleidsevaluatie.

2.2 Gezamenlijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand

De rekenkamercommissie zal in 2018 de volgende rapportages aan de raden van Dongen, Goirle en Loon op Zand aanbieden:

Gezamenlijk	2018
	Wet maatschappelijke ondersteuning

2.3 Onderzoek Dongen

De rekenkamercommissie zal in 2018 de volgende rapportages aan de raad van Dongen aanbieden:

Dongen	2018
	Rapport Doorwerkingsonderzoek projectmatig werken
	Onderwerp nader te bepalen in overleg met presidium

2.4 Onderzoeken Goirle

De rekenkamercommissie zal in 2018 de volgende rapportages aan de raad van Goirle aanbieden:

Goirle	2018
	Rapport doorwerkingsonderzoek projectmatig werken
	Rekenkamerbrief Verbetering begroting
	Onderwerp nader te bepalen in overleg met audit comité

2.5 Onderzoek Loon op Zand

De rekenkamercommissie zal in 2018 de volgende rapportages aan de raad van Loon op Zand aanbieden:

Loon op Zand	2018
	Rapport doorwerkingsonderzoek projectmatig werken
	Onderwerp nader te bepalen in overleg met audit comité

3 Financiën in 2018

De rekenkamercommissie beschikt in 2018 over de volgende budgetten:

Begroting 2018	Dongen	Goirle	Loon op Zand
Bedrag in euro's	30.400	29.720	31.000

Jaarverslag 2017

1 Inleiding

1.1 Doel

De rekenkamercommissie doet onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid. Het doel van de rekenkamercommissie is om inzicht te bieden in de prestaties van de 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 2017

In 2017 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 31 december 2017 zijn Karin van den Berg en Corné Kuijpers afgetreden, na een lange staat van dienst voor de rekenkamercommissie van Dongen, Goirle en Loon op Zand. De rekenkamercommissie dankt hen voor de geleverde inspanningen.

De rekenkamercommissie werd in 2017 ondersteund door de ambtelijk secretaris, Ingrid van Breda (tot oktober 2017) en Lieke Brenters (met ingang van oktober 2017).

2 Werkzaamheden in 2017

2.1 Onderzoeken 2017

In 2017 heeft de rekenkamercommissie onderzoeken afgerond en opgeleverd. Deze worden hieronder toegelicht.

2.1.1 Gezamenlijk onderzoek Dongen, Goirle en Loon op Zand

Wmo

In 2017 is een vooronderzoek Wmo uitgevoerd, aan de hand waarvan de rekenkamercommissie besloten heeft in 2018 een gezamenlijk onderzoek naar de Wmo voor de die gemeenten uit te voeren..

2.1.2 Onderzoek Dongen

Rekenkamerbrief De Vennen

In overleg met het presidium is eind 2016 gekozen voor het in kaart brengen van de kwaliteit van sturing en beheersing van de gemeente Dongen bij zwembad De Vennen. Dit feitenonderzoek is in het eerste kwartaal van 2017 afgerond. Hierbij kwamen onder andere het besturingsmodel, de financiële relatie, risicomangement, effectiviteit en de informatievoorziening aan de raad aan de orde. De bevindingen zijn in het eerste kwartaal van 2017 gepresenteerd in de vorm van een rekenkamerbrief.

Vooronderzoek Inkoop WMO

Na afronding van het onderzoek De Vennen heeft de rekenkamercommissie een vooronderzoek gedaan naar de Inkoop WMO in (in eerste instantie huishoudelijke hulp en later verbreed naar de gehele Wmo). Op basis van het vooronderzoek heeft de rekenkamercommissie besloten een gezamenlijk onderzoek uit te voeren naar de Wmo (in 2018).

Start doorwerkingsonderzoek projectmatig werken

In aansluiting op het onderzoek in Goirle naar projectmatig werken heeft de rekenkamercommissie in Dongen een doorwerkingsonderzoek uitgevoerd om te bezien in hoeverre de aanbevelingen van de rekenkamercommissie (uit 2010 en 2015) zijn uitgevoerd.

2.1.3 Onderzoek Goirle

Start onderzoek Kwaliteit projectmatig werken

In overleg met het auditcomité is begin 2017 een onderzoek gestart naar de kwaliteit van projectmatig werken. Naast een beoordeling van de algemene uitgangspunten voor projectmatig werken in Goirle is de praktijk beoordeeld aan de hand van drie projecten. De specifieke onderzoeksvragen en de keuze voor de projecten zijn in nauw overleg met het auditcomité gemaakt.

Start verbetertraject Kwaliteit van de begroting

Op verzoek van het auditcomité is door de rekenkamercommissie op een interactieve wijze met de gemeenteraad en de organisatie een onderzoek/ontwikkeltraject uitgevoerd rondom de kwaliteit van de begroting. De uitkomsten van dit ontwikkeltraject kunnen worden meegenomen bij de start van de nieuwe collegeperiode en de totstandkoming van de begroting 2019.

2.1.4 Onderzoek Loon op Zand

Vooronderzoek Armoedebeleid

In oktober 2016 is de rekenkamercommissie Dongen - Goirle - Loon op Zand gestart met het vooronderzoek Armoedebeleid. Met dit onderzoek wilde de rekenkamercommissie nagaan op wat voor manier het armoedebeleid is vormgegeven, rekening houdend met de vastgestelde uitgangspunten. Na het aanbieden van de startnotitie heeft de gemeente Loon op Zand aangegeven dat het onderzoek qua inhoud en timing niet goed verenigbaar is met het beleidstraject met betrekking tot armoede dat is ingezet vanuit het college en de ambtelijke organisatie. De rekenkamercommissie heeft daarom in 2017 besloten het vooronderzoek (nog) niet te continueren als onderzoek.

Vooronderzoek Stichting Multifunctionele Centra

In december 2016 stelde het seniorenconvent namens de raad voor een onderzoek te doen naar het faillissement van SMC (Stichting Multifunctionele Centra) met volgende vragen: Wat is de positie van de raad en het college geweest? Wat zijn de keerpunten in het traject geweest? Hoe had het anders gekund en wat kunnen we hiervan leren? De rekenkamercommissie heeft in 2017 een vooronderzoek naar SMC uitgevoerd. Het auditcomité heeft de onderzoekopzet besproken en achtte onderzoek niet meer noodzakelijk.

Start doorwerkingsonderzoek projectmatig werken

In aansluiting op het onderzoek in Goirle naar projectmatig werken heeft de rekenkamercommissie in Loon op Zand een doorwerkingsonderzoek uitgevoerd om te bezien in hoeverre de aanbevelingen van de rekenkamercommissie (uit 2013) zijn uitgevoerd.

2.2 Vergaderingen en overige activiteiten

In 2017 heeft de rekenkamercommissie Dongen - Goirle - Loon op Zand maandelijks vergaderd. Verspreid over het jaar heeft de rekenkamercommissie daarnaast gesprekken gevoerd met raadsleden, collegeleden, de ambtelijke organisaties en de raadsgriffiers. Een afvaardiging van de rekenkamercommissie is aanwezig geweest bij vergaderingen van het auditcomité en het presidium. Tijdens de vergaderingen van het auditcomité dan wel het presidium werden onder andere de beoogde onderzoeksonderwerpen van de rekenkamercommissie besproken en konden raadsleden aangeven welke vragen er specifiek bij de raad leven betreffende het onderwerp. Ook werd tijdens deze vergaderingen afstemming gezocht tussen het onderzoek van de rekenkamercommissie, de accountant en 213a onderzoeken.

2.3 Communicatie rondom onderzoeken

Naast afstemming met het auditcomité en presidium vindt periodiek afstemming plaats met de griffiers. De griffiers zijn voor de rekenkamercommissie een belangrijke bron om op de hoogte te blijven van wat er in de raad speelt. Gedurende een onderzoeksproces wordt op verschillende manieren gecommuniceerd met betrokkenen. De onderzoeksopzet wordt vooraf aan de betreffende gemeenteraad, de gemeentesecretaris en het college verzonden. Binnen de organisatie wordt 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 de raadsleden zelf. De nota van bevindingen wordt voor ambtelijk wederhoor toegestuurd. Na eventuele wijzingen van het rapport, op basis van het ambtelijk wederhoor, wordt de nota van bevindingen met conclusies en aanbevelingen voor bestuurlijk wederhoor aan het college aangeboden. Na de bestuurlijke reactie formuleert de rekenkamercommissie mogelijk een nawoord. De rekenkamercommissie maakt haar rapporten en andere informatie openbaar op de websites van de gemeenten en presenteert de resultaten in de raad(scommissie).

Om de communicatie met de raden te versterken heeft de rekenkamercommissie periodiek een nieuwsbrief uitgegeven. Deze nieuwsbrief is in 2017 drie keer uitgebracht.

3 Financiën in 2017

De rekenkamercommissie heeft haar taken binnen het beschikbare budget van 2017 uitgevoerd. In de jaarrekeningen van de desbetreffende gemeenten wordt het realisatieoverzicht opgenomen.

Begroting en Realisatie 2017	Dongen Begroting	Dongen Realisatie	Goirle Begroting	Goirle Realisatie	Loon op Zand Begroting	Loon op zand Realisatie
Overige leveringen en diensten (o.m. onderzoeks-, reis-, druk- en overige kosten)	10.000	3.010	13.500	12.010	11.100	3.050
Ambtelijk secretaris	6.000	3.420	5.625	3.420	5.500	3.420
Vergoeding leden	14.400	15.623	15.493	15.622	14.820	15.622
Totaal	30.400	22.053	34.618	31.052	31.420	22.092