

Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Steenwijkerland

De raad van de gemeente Steenwijkerland besluit
gelet op artikel 213 a Gemeentewet,
vast te stellen:

Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur, van de gemeente Steenwijkerland.

Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. Doelmatigheid: Het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
- b. Doeltreffendheid: De mate waarin de gewenste prestaties en beoogde maatschappelijke effecten van het beleid daadwerkelijk worden behaald.

Artikel 2. Onderzoeksfrequentie

Het college onderzoekt periodiek de doelmatigheid van (onderdelen van) de organisatie-eenheden van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente.

Artikel 3. Onderzoeksplan

1. Het college zendt jaarlijks als onderdeel van de meerjarenbegroting de jaarschijf naar de raad voor de in het erop volgende jaar te verrichten interne onderzoeken naar doelmatigheid.
2. In opdracht van het college stelt de concerncontroller de rekenkamercommissie tijdig op de hoogte van de onderzoeken die hij instelt of laat instellen.

Artikel 4. Voortgang onderzoeken

Het college rapporteert in de jaarstukken over de voortgang van de geplande onderzoeken op het gebied van procesbeheersing, alsmede doelmatigheid, voor zover dit aan de orde is.

Artikel 5. Rapportage en gevolgtrekking

1. De uitkomsten van een onderzoek worden vastgelegd in een rapportage. Elke rapportage bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbeteringen.
2. Op basis van de resultaten van ieder onderzoek stelt het college indien nodig een plan van verbetering op. Het college neemt op basis van het plan van verbetering organisatorische maatregelen.
3. In het jaarverslag wordt vermeld welk onderzoek er heeft plaatsgevonden.

Artikel 6. Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 mei 2018.

Artikel 7. Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als: "Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Steenwijkerland".

Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad dd. 17 april 2018.
de burgemeester, de griffier,

Toelichting

Toelichting op de artikelen

Artikel 2. Onderzoeksfrequentie

In artikel 2 wordt het college opgedragen onderzoek te doen naar de doelmatigheid van het gevoerde bestuur.

De onderzoeken naar de doelmatigheid worden aanvullend op het interne controleproces uitgevoerd. De procesgang en risico's worden daarbij benoemd. De intensiteit wordt bepaald door de mate waarin de interne controle wordt uitgevoerd. Uitgangspunt is het meerjaren audit plan en het jaarlijkse interne controleplan. Mocht er aanleiding toe zijn dan kan een verdiepend onderzoek nodig zijn en uitgevoerd worden. De uitvoering van de doelmatigheidsonderzoeken wordt gedaan door de gemeentelijke organisatie.

Artikel 3. Onderzoeksplan

De beslissing wat te onderzoeken is aan het CMT. Vanzelfsprekend zullen het college en de raad willen weten wat de plannen zijn (jaarschijf audit meerjarenplan) en ook gelegenheid willen hebben om deze te bespreken en als zij dat nodig acht invloed uit oefenen. Hierin voorziet het onderzoeksplan.

De rekenkamer wordt separaat door de concerncontroller op de hoogte gehouden van de jaarlijkse uit te voeren onderzoeken.

Artikel 4. Voortgang onderzoek

De bedrijfsvoeringparagraaf van de begroting en jaarstukken dient inzicht te geven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering. Daarbij dient een relatie te worden gelegd met de inhoud van de programma's van de begroting en jaarstukken. Het ligt voor de hand om in deze paragraaf eveneens te rapporteren over de stand van zaken bij de interne onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur.

Artikel 5. Rapportage en gevolgtrekking

Met de instelling van de onderzoeken beoogt de gemeente de transparantie van gemeentelijk handelen te vergroten en de publieke verantwoording daarover te versterken. De bevindingen van de onderzoeken worden dan ook neergelegd in rapporten voor de raad, zoals voorgeschreven in artikel 213a, tweede lid, van de Gemeentewet. De rapporten dienen volgens artikel 197 tweede lid van de Gemeentewet te worden gevoegd bij de jaarrekening en het jaarverslag. Dat betreft uiteraard de verslagen die lopende het verslagjaar zijn afgerond. Dat sluit echter geenszins uit dat de raad, als dat gewenst is, de rapporten kunnen ontvangen zodra ze zijn vastgesteld.

Systematische aandacht voor doelmatigheid en doeltreffendheid impliceert ook het doel om te leren, om te denken over en te streven naar verbetering. Daarom is in deze modelverordening opgenomen dat evaluatie en aanbevelingen voor verbetering onderdeel zijn van de rapportage, en dat zo nodig door middel van een plan van verbetering het vervolgtraject moet worden ingezet. De

bedrijfsvoering is een zaak van het college. Het is dan ook het college dat maatregelen moet nemen tot verbetering. Het college moet een plan van verbetering opstellen en uitvoeren. Het plan van verbetering wordt uiteraard ook ter kennisgeving aan de raad gestuurd.

Echter de gemeente Steenwijkerland heeft ervoor gekozen om alleen in het jaarverslag te vermelden welke onderzoeken er zijn gedaan. Dit betreft zowel de uitkomsten van onderzoeken naar procesbeheersing en indien van toepassing doelmatigheid. De uitkomsten van deze doelmatigheidsonderzoeken worden alleen aan het college voorgelegd.

Artikel 6. Inwerkingtreding

De verordening treedt in werking met ingang van 1 mei 2018.

Artikel 7. Citeertitel

In dit artikel wordt de naam weergegeven waarmee in gemeentelijke stukken naar deze verordening kan worden verwezen.