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

1. Het college onderzoekt jaarlijks minimaal de doelmatigheid van de uitvoering van één taak door de gemeente.
2. Het college toetst jaarlijks de doeltreffendheid van de bestuursprogramma's.

Artikel 3. Onderzoeksplan

Het college stelt jaarlijks een onderzoeksplan op, gebaseerd op de betreffende jaarschijf van het vastgestelde meerjarig auditprogramma. Dit onderzoeksplan is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de programmabegroting. In het onderzoeksplan staat vermeld welke onderzoeken het college gaat uitvoeren in het kader van:

1. interne controle.
2. doelmatigheid.

In opdracht van het college stelt de concerncontroller de rekenkamercommissie tijdig op de hoogte van dit onderzoeksplan.

Artikel 4. Voortgang onderzoeken

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

Artikel 5. Rapportage en gevolgtrekking

1. De uitkomsten van de onderzoeken worden vastgelegd in een rapportage. Elke rapportage bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbeteringen. Het college neemt, waar nodig op basis van een plan van verbetering organisatorische maatregelen. De uitkomsten van de onderzoeken worden ter kennisgeving aan de raad gestuurd.

2. Het college rapporteert in de bedrijfsvoeringparagraaf van het jaarverslag over de voortgang van de onderzoeken uit het onderzoeksplan.
3. Het college rapporteert in de najaarsnota en het jaarverslag over de doeltreffendheid van de bestuursprogramma's. Het college treft, waar nodig, maatregelen voor verbetering.

Artikel 6. Inwerkingtreding
Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2019.

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. 4 december 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 en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur.

Onderzoek naar doelmatigheid wordt aanvullend op het interne controleproces uitgevoerd. Mocht er aanleiding toe zijn dan kan een verdiepend onderzoek nodig zijn en uitgevoerd worden. De uitvoering van doelmatigheidsonderzoeken wordt gedaan door de gemeentelijke organisatie.

Onderzoek naar doeltreffendheid vindt plaats op basis van het in de programma's van de begroting geformuleerde beleid. Dit beleid kan gehele begrotingsprogramma's omvatten of delen daarvan. De (SMART) doelstellingen in de programmabegroting worden in de najaarsnota en het jaarverslag voorzien van een realisatiecijfer. Tevens wordt nog vermeld welk percentage van het totaal aan doelen is gehaald en welk percentage niet. Daarnaast wordt onderzocht en verklaard waarom doelen niet zijn gehaald en welke maatregelen daarvoor zijn getroffen.

Artikel 3. Onderzoeksplan
De beslissing wat te onderzoeken is aan het college. Vanzelfsprekend zal 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. Het onderzoeksplan moet een volledig beeld geven van de voorgenomen onderzoeken, zij het uiteraard nog globaal. De onderzoeken in het onderzoeksplan worden per onderzoek uitgewerkt. Het onderzoeksplan wordt vastgesteld door het college en als onderdeel van de programmabegroting aangeboden aan de raad.

De concerncontroller stuurt jaarlijks de rekenkamer een exemplaar van het onderzoeksplan.

Artikel 4. Voortgang onderzoeken

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.
Rapporteren over de stand van zaken van de interne onderzoeken naar de doelmatigheid vindt plaats in deze paragaaf. Uitkomsten van doeltreffendheid rapporteert het college in de betreffende bestuursprogramma’s via de najaarsnota en het jaarverslag.

Artikel 5. Rapportage en gevolgtrekking

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 verordening 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 dient een plan van verbetering op te stellen en uit te voeren. De uitkomsten van de onderzoeken worden ter kennisgeving aan de raad gestuurd.

Artikel 6. Inwerkingtreding

De verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2019.

Artikel 7. Citeertitel

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