



## REKENKAMERCOMMISSIE HULST-TERNEUZEN

### JAARVERSLAG 2014

Vastgesteld op

Kennis van genomen door de gemeenteraad van Hulst op 11 juni 2015.

Kennis van genomen door de gemeenteraad van Terneuzen op 4 juni 2015.

# **REKENKAMERCOMMISSIE HULST -TERNEUZEN**

## **JAARVERSLAG 2014**

### **INHOUD**

- 1. Inleiding**
- 2. Verordening Rekenkamercommissie Hulst -Terneuzen**
- 3. Selectie leden**
- 4. Inwerkperiode**
- 5. Reglement van Orde (RVO)**
- 6. Missie**
- 7. Werkwijze**
- 8. Onderzoeksplan**
- 9. Financiën**
- 10. Verwachtingen 2015**
- 11. Externe contacten**

**1 INLEIDING**

Jaarlijks legt de Rekenkamercommissie Hulst Terneuzen (hierna RKCHT) verantwoording af aan de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen over de eigen activiteiten. Dit doet ze in de vorm van een *jaarverslag*. Hierin komen de verschillende onderzoeksgebieden en het budget dat daaraan is besteed aan de orde.

In dit jaarverslag van zijn eerste werkjaar 2014 passeert het volgende de revue: Verordening Rekenkamercommissie Hulst-Terneuzen, selectie leden, inwerkperiode, Reglement van Orde, missie, werkwijze, jaarplan, eerste onderzoek, presentatie RKCH, financiën en verwachtingen voor 2015.



## **2 VERORDENING REKENKAMERCOMMISSIE HULST -TERNEUZEN**

Conform artikel 81p van de Gemeentewet hebben de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen op respectievelijk 27 juni en 19 september 2013 beslist om gezamenlijk een rekenkamercommissie op te richten door de vaststelling van de Verordening. Volgens de Gemeentewet heeft de rekenkamerfunctie een onafhankelijke positie (artikelen 81a t/m 81p). De wettelijke bevoegdheden staan omschreven in de artikelen 182 tot en met 185 van de Gemeentewet.

De burger mag van de overheid verwachten dat deze betrouwbaar is en de belastinggelden doeltreffend, doelmatig en rechtmatig besteedt. De rekenkamercommissie speelt een belangrijke rol in het doeltreffend (effectief) beleid, doelmatig (efficiënt) en rechtmatig besteden van gemeentelijke middelen. Ze rapporteert hierover ook aan de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen. Het is één van de middelen voor de gemeenteraden om te kunnen controleren. De RKCHT bestaat uit 3 externe leden. De commissie stelt zelfstandig zijn onderzoeksonderwerpen vast.

## **3 SAMENSTELLING REKENKAMERCOMMISSIE**

De toenmalige begeleidingscommissie, bestaande uit de raadsleden van Oorschot, Beumer, van de Kerkhove en Magnus heeft in 2013 de selectieprocedure uitgevoerd..

Als leden werden door de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen op 12 december 2013 benoemd:

- De heer drs. G.W.M. van Vugt uit Gilze-Rijen MPA, voorzitter
- De heer drs. J.H. Mulder uit Vlissingen
- Mevrouw drs. A. van Galen uit Hoedekenskerke

De raadsgriffier van Terneuzen, de heer de Jong is aangeduid als de ambtelijke secretaris van de rekenkamercommissie voor de eerste 3 werkingsjaren. Daarna zal zijn collega uit Hulst, de heer Van Bunder het stokje overnemen. Voor de ondersteuning van de genoemde begeleidingscommissie geldt de omgekeerde volgorde; eerste drie jaar Hulst, daarna Terneuzen.

Een begeleidingscommissie samengesteld uit 2 raadsleden van elke gemeente monitort, begeleidt en evalueert de rekenkamercommissie.

De samenstelling van de begeleidingscommissie is na de gemeenteraadsverkiezingen van 19 maart 2014 behoorlijk veranderd.

Voor de verkiezingen bestond de begeleidingscommissie uit de heren Magnus en Van de Kerkhove (namens Hulst) en de heren Beumer en Van Oorschot (namens Terneuzen).

Na de verkiezingen werd de samenstelling als volgt de heer van de Kerkhove en mevrouw van der Poorten (namens Hulst) en de heren van de Meer en Groeneveld (namens Terneuzen), waarbij de heer Groeneveld benoemd werd tot voorzitter van de begeleidingscommissie

#### **4 INWERKPERIODE**

De RKCHT is gestart in januari 2014. Tijdens deze eerste maanden werd aan een aantal basisteksten gewerkt zoals het Reglement van Orde (RVO), de missie, en het onderzoeksplan.

#### **5 REGLEMENT VAN ORDE (RVO)**

Het Reglement van Orde is vastgesteld door de RKCHT in haar vergadering van 27 februari 2014 en ter kennis gebracht aan de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen in de raadsvergaderingen van 8 mei 2014 (Terneuzen) en 10 juli 2014 (Hulst), conform artikel 8 van de Verordening Rekenkamercommissie Hulst-Terneuzen. In het RVO staan een aantal interne werkafspraken zoals vergaderfrequentie, vergaderstukken, agenda, vergaderquorum, vervanging van de voorzitter, besluiten, besluitenlijsten, stemming, professionaliteit, presentielijst, vergoeding van externe leden, onderzoeksprotocol en jaarplan.

#### **6 MISSIE**

De rekenkamercommissie maakt deel uit van een geheel van geledingen dat zich inzet voor een zo optimaal mogelijk functionerende gemeentelijke overheid. De rol van een rekenkamercommissie concentreert zich daarbij op het (doen) uitvoeren van controleonderzoek naar de maatschappelijke effecten van het gemeentebeleid. Ook de doelmatigheid (efficiency), de doeltreffendheid (effectiviteit) en de rechtmatigheid van het gemeentelijke beleid, beheer, organisatie en de door de gemeente gesubsidieerde instellingen, worden uitgebreid onderzocht.

Behalve de rekenkamercommissie heeft de raad nog een aantal wettelijke instrumenten voorhanden bij zijn controlerende functie. Denk aan de jaarrekening, het bijbehorende accountantsrapport, de financiële verordening, de controleverordening, de verordening college-onderzoeksplan en het onderzoeksrecht.

Om haar rol en functie duidelijk in beeld te brengen heeft de RKCHT voor zichzelf, de gemeenteraad, andere gemeentelijke geledingen en de buitenwereld een missie geformuleerd:

Vanuit een eenduidige gemeentelijke doelstelling via onafhankelijk en systematisch onderzoek, daaruit vloeiende conclusies en aanbevelingen en leeraspecten de gemeente adviseren en stimuleren om het maatschappelijk rendement te verhogen ten behoeve van de inwoners van de gemeenten Hulst en Terneuzen.

#### **7 WERKWIJZE**

Wie je bent of wilt zijn bepaalt in belangrijke mate de manier waarop je werkt. Voor de RKCHT en de andere betrokken partijen is het niet alleen van belang om aan te geven wie en wat zij is maar ook *hoe* zij gaat werken. Dit houdt in dat de commissie, naast de bepalingen

over de werkwijze die in artikel 10 van de Verordening staan, aan iedereen vooraf duidelijk aangeeft hoe een onderzoek verloopt en hoe instrumenten en middelen worden ingezet. De RKCHT kan alleen maar goed werken als iedereen meewerkt. De voorzitter is daarbij eerste aanspreekpunt.

Onderzoeken van de RKCHT zijn betrouwbaar, degelijk en onpartijdig. Bovendien worden zij zorgvuldig uitgevoerd. Dit element van zorgvuldigheid komt in het onderzoeksproces regelmatig terug. Ook bij stap 4 en stap 5, de zogenaamde hoor en wederhoor procedure.

Naast de zorgvuldigheid worden aan het rekenkameronderzoek ook eisen gesteld met betrekking tot de objectiviteit, onderbouwing, consistentie, bruikbaarheid, onafhankelijkheid, doelmatigheid en controleerbaarheid.

In het kader van de zorgvuldigheid is het van belang de onderzoeksstappen duidelijk en vooraf in de systematisch opgezette onderzoeksprocedure aan te geven. De zeven stappen zijn:

- STAP 1: De onderwerpskeuze. Resultaat is een onderwerp.
- STAP 2: De voorbereiding. Resultaat is een onderzoeksopzet.
- STAP 3: Het onderzoek. Resultaat is een nota van bevindingen.
- STAP 4: Ambtelijk hoor- en wederhoor. Resultaat is een conceptrapport.
- STAP 5: Bestuurlijk hoor- en wederhoor. Resultaat is een eindrapport.
- STAP 6: Publicatie en presentatie. Resultaat is openbaarheid.
- STAP 7: Nazorg. Resultaat is rapportage in het jaarverslag.

De RKCHT maakt jaarlijks een plan voor het daaropvolgende werkjaar. Dit jaarplan bevat het komende programma. Ook stelt zij een jaarverslag samen over het afgelopen jaar.

De RKCHT heeft in 2014 vergaderd op 30 januari, 27 februari, 6 mei, 4 juni, 16 juni, 17 juli, 16 september, 27 oktober en 12 november 2014.

Er werd in de beginperiode ook overleg gepleegd met de begeleidingscommissie. Dit gebeurde in combinatie met de vergaderingen van de RKCHT op 30 januari en 27 februari. Daarnaast kwam de begeleidingscommissie ook nog bijeen op 26 november en 15 december.

---

## **8 Onderzoeksplan**

Al tijdens de inwerkperiode is gestart met het zoeken naar gepaste onderwerpen. Er werd een mailing gedaan via de raadsgriffiers en met een aantal fracties uit de Terneuzense gemeenteraad werd geconsulteerd over mogelijke onderwerpen.

De RKCHT bepaalt het aantal onderzoeken per jaar. Uitgangspunt is dat de RKCHT binnen het door de raden ter beschikking gestelde budget van € 30.000,- per jaar blijft. Naargelang de impact en de omvang van de onderzoeksgebieden kan de RKCHT zelf bepalen hoe ze daar invulling aan wenst te geven.

Voor haar onderwerpselectie heeft de RKCHT een aantal criteria toegepast:

1. het onderwerp moet een toegevoegde waarde hebben;
2. het onderwerp is van wezenlijk maatschappelijk belang;
3. het onderwerp is van wezenlijk financieel belang;
4. het onderwerp is uitvoerbaar en haalbaar in tijd en middelen (budget);
5. met het onderwerp zijn risico's rondom de doelmatigheid, doeltreffendheid of rechtmatigheid verbonden;
6. het onderwerp heeft een dubbel leereffect:
  - a) de resultaten van het onderzoek kunnen een positieve bijdrage leveren aan

- de doelmatigheid, de doeltreffendheid of de rechtmatigheid;
- b) het onderzoek kan informatie en of kennis opleveren waarover de raad, het college en of de ambtelijke organisatie nog niet beschikken;
7. het onderwerp raakt direct of indirect het belang van de burger maar overstijgt het individuele belang;
  8. een goede spreiding van de onderwerpen in het jaarprogramma over de gemeentelijke organisatie of beleidsterreinen (variatie in onderzoeksonderwerpen);
  9. de RKCH dient qua bevoegdheden, kennis en vaardigheden voldoende uitgerust te zijn om het onderzoek uit te (doen) voeren.

Na een korte inventarisatieronde heeft de RKCHT een lijst van onderzoeksonderwerpen (groslijst) samengesteld.

Op 17 juli 2014 heeft de RKCHT het onderzoeksplan 2014 vastgesteld. De beide gemeenteraden zijn daarover per brief van 2 augustus 2014 geïnformeerd.

#### **8A. ONDERBRNEN VAN TAKEN BIJ STICHTING WELZIJN HULST**

Na een zorgvuldig proces van afwegen heeft de RKCHT gekozen voor het verrichten van onderzoek naar de 3D's.

Na deze keuze is het onderwerp nader gespecificeerd en afgebakend. Daarna werd de onderzoeksopzet geformuleerd. Deze geeft duidelijkheid over de probleemstelling, de doelstelling, de vraagstelling, de onderzoeksvragen, de aanleiding, de eerste indicatie van normen waaraan wordt getoetst om tot een oordeel te komen, de aanpak van het onderzoek (methodologie) en de planning in tijd.

De RKCHT is in juni 2014 gestart met haar onderzoek. Eind 2014 was het onderzoek in een afrondende fase.

#### **8B. DECENTRALISATIE VAN DE JEUGDZORG EN AWBZ/WMO IN TERNEUZEN**

In juli 2014 is het oriënterend onderzoek gehouden, resulterend in een onderzoeksopzet die op 17 juli door de RKCHT werd vastgesteld en besproken werd met de Begeleidingscommissie.

Het hoofdonderzoek startte na de zomer en werd begin november afgerond.

Op 2 december werd de Bevindingenrapportage voor ambtelijk wederhoor aangeboden. Nadat de conclusies en aanbevelingen door de RKCHT zijn vastgesteld werd de op 12 januari 2015 voor bestuurlijk wederhoor aan het college aangeboden.

Na de reactie van het college werd het rapport op 13 februari 2015 definitief vastgesteld en aan de gemeenteraad aangeboden.

### **9 FINANCIËN**

De rekenkamercommissie Hulst krijgt van de gemeenteraden jaarlijks € 30.000,- ter beschikking.

In 2014 werd daarvan € 31.000,- besteed. Deze overschrijding is veroorzaakt door niet begrootte reiskosten.

### **10 VERWACHTINGEN 2015**

In 2015 worden beide lopende onderzoeken afgerond en gepresenteerd.

Verder zal de RKCHT zijn volgende onderzoeksonderwerp kiezen. Om doublures te voorkomen gebeurt dit na toetsing aan de selectiecriteria, de missie en na afstemming. Naar verwachting zal het onderzoeksonderwerp uit groslijst komen. Uiteraard kan dit door actualiteit anders zijn. Hetzelfde geldt voor het inzetten van het instrument 'rekenkamerbrieven'.

## **11 EXTERNE CONTACTEN**

In 2014 heeft de voorzitter de het jaarlijks congres van de NVRR bijgewoond. Tevens heeft hij een seminar, georganiseerd door de Algemene Rekenkamer en de NVRR, bijgewoond over het thema onderzoek decentralisatie jeugdzorg.