

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 1 van totaal 7

Rekenkamercommissie gemeente Houten – onderzoeksplan voor 2021

De Rekenkamercommissie van de gemeente Houten bestaat in de jaren 2020 en 2021, ingevuld via het zogenoemde directeursmodel, uit Frank Hordijk. Zijn formele benoeming vond plaats in de vergadering van de gemeenteraad van 11 februari 2020. Aan de inzet van Hordijk ligt een overeenkomst ten grondslag tussen de gemeente Houten en het advies- en onderzoeksbureau Hordijk & Hordijk B.V., dat is gevestigd in Culemborg. In die overeenkomst is bepaald dat de Rekenkamercommissie per jaar één groter en ook één kleiner onderzoek verricht.

Onderzoeken 2020

In het onderzoeksplan voor 2020, dat is samengesteld nadat Hordijk alle fracties in de raad had benaderd (en gesproken) voor het inventariseren van (mogelijke) suggesties, zijn als onderwerpen voor dat jaar ‘verbonden partijen’ (voor het beoogde grotere onderzoek) en ‘lokale inkomensregelingen’ opgenomen. In het plan is aanvullend het voornemen verwoord om een kort verkennend onderzoek te verrichten naar de prestatie-afspraken met woningcorporatie Viveste.

De Rekenkamercommissie heeft het inhoudelijke werk voor de onderzoeken uit de tranche 2020 afgerond. De uit de onderzoeken ‘lokale inkomensregelingen’ en ‘Viveste’ voortgekomen memoranda verkeren in de fase van ambtelijk en bestuurlijk wederhoor. De bevindingen inzake ‘verbonden partijen’ worden in de komende weken ambtelijk afgestemd. In overleg met de griffie wordt bepaald wanneer en hoe de verschillende stukken met de raad worden gedeeld, alsmede wanneer en hoe Hordijk zijn aantekeningen en suggesties aan de raad kan toelichten. Hordijk heeft de diverse onderzoekswerkzaamheden steeds samen met zijn collega Peter van Loon uitgevoerd. Zij hebben doorlopend alle gewenste ambtelijke (en waar aan de orde ook bestuurlijke) medewerking ervaren.

Planning voor 2021

Hoewel de behandeling van de uitkomsten van de onderzoeken uit 2020 (per onderwerp) mogelijk pas in de loop van de komende maanden kan plaatsvinden, hecht de Rekenkamercommissie eraan snel te starten met de in 2021 te verrichten werkzaamheden. Hordijk en Van Loon willen, zoals ook blijkt uit de hierna per onderwerp vermelde indicatieve planning, per 1 maart (week 9) inhoudelijk beginnen en zo mogelijk al in de maand juni concept-memoranda opleveren. Rekenend met een voor ambtelijk en bestuurlijk wederhoor noodzakelijke doorlooptijd van totaal circa twee maanden moet het haalbaar zijn om de definitieve stukken, voorzien van een bestuurlijke reactie en nawoord van de Rekenkamercommissie, nog ruim voor het einde van het jaar voor de raad beschikbaar te hebben.

Rekenkamercommissie Houten
Onderzoeksplan voor 2021
14 januari 2021
Blad 2 van totaal 7

Onderzoeken 2021

Bij het selecteren van onderwerpen voor 2021 zijn (nogmaals) de suggesties beoordeeld die Hordijk heeft besproken in de ‘ronde’ langs de verschillende raadsfracties, die hij in de eerste maanden van 2020 maakte. Los daarvan zijn steeds de bekende criteria gehanteerd: (a) aanwezigheid van een maatschappelijk en/of financieel belang, (b) focus op (zo mogelijk combinaties van) doeltreffendheid-doelmatigheid-rechtmatigheid, (c) geen object van ‘actuele politieke discussie’, (d) niet recent door anderen onderzocht en (e) uitzicht op aanbevelingen die van belang (kunnen) zijn voor de kaderstellende en/of controlerende rol van de raad.

Met het voorliggende programma geeft de Rekenkamercommissie invulling aan het bepaalde in artikel 7 van de Verordening Rekenkamercommissie gemeente Houten, met dien verstande dat de in dat artikel gestelde termijnen zijn gepasseerd. Dit programma komt aan de orde in de bijeenkomst van de Audit- en Rekeningcommissie die staat gepland voor 27 januari.

De Rekenkamercommissie voert in 2021, conform overeenkomst, één groter en één relatief kleiner onderzoek uit. De gekozen onderwerpen zijn hierna beknopt uitgeschreven. De praktijk leert dat (logischerwijs vooraf) geformuleerde onderzoeksvragen tijdens de uitvoering geregeld andere accenten krijgen: Hordijk is aan die dynamiek gewend, en probeert in voorkomende gevallen in zijn memoranda aan te geven waarom en hoe dat is gebeurd.

Onderwerp	Subsidies – groter onderzoek
	<p>De gemeente Houten verstrekt jaarlijks subsidies. Dat gebeurt door toepassing van verschillende vastgestelde en gepubliceerde subsidie-regelingen, waarbij de Algemene subsidieverordening gemeente Houten (ASV, in de versie die sinds 2017 vigeert) als achterliggend kader dient.</p> <p>De Rekenkamercommissie gaat onderzoeken of (c.q. in hoeverre):</p> <ul style="list-style-type: none">• de subsidieregelingen en de ASV (volledig) toepasbaar <u>zijn</u>• de subsidieregelingen en de ASV correct <u>worden</u> toegepast.

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 3 van totaal 7

<p>Onderzoeksvragen (onder voorbehoud)</p>	<ul style="list-style-type: none">• zijn de bepalingen van de subsidieregelingen en van de ASV helder, eenduidig en onverkort toepasbaar?• zijn de subsidieregelingen ‘dekkend’ voor alle terreinen waarop subsidies kunnen worden verstrekt, en is steeds voldoende aansluiting te vinden tussen de regelingen en door de raad vastgesteld beleid?• geven de regelingen, al dan niet (nader) uitgewerkt in interne (ambtelijke) procedures, voldoende houvast bij het maken van afwegingen inzake het wel, niet of gedeeltelijk honoreren van aanvragen voor subsidies? Geven de regelingen tegelijk ruimte voor het stellen van specifieke (inhoudelijke, financiële of andere) voorwaarden, die de gemeente Houten aan toekenningen zou willen verbinden?• hoeveel subsidie, verdeeld over hoeveel toekenningen, heeft de gemeente Houten in de jaren 2019 en 2020 onder de ‘vlag’ van de subsidieregelingen en dus van de ASV op welke beleidsdomeinen verstrekt?• wat is, ambtelijk-intern, aan het college en aan de raad, over de subsidies uit 2019 en 2020 gerapporteerd (in termen van omvang, spreiding, gestelde voorwaarden, aansluiting met beleid, bereikte resultaten, onverhoopte incidenten en mogelijke verbeterpunten)?• welke aantekeningen volgen uit een analyse, ambtelijk voor te bereiden en te beoordelen door de Rekenkamercommissie, van de dossiers die inzake een deelwaarneming van vooralsnog twintig voor het jaar 2019 toegekende subsidies zijn aangelegd (en die uiterlijk in het najaar van 2020 zullen zijn afgesloten)?
--	--

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 4 van totaal 7

Onderzoeksopzet	<p>Voorlopig c.q. ter indicatie, uiteraard na kennismaking met de voor dit onderzoek aangewezen contact-ambtenaar:</p> <ul style="list-style-type: none">• laten verzamelen, vervolgens doornemen en beoordelen van de actuele subsidieregelingen en van de ASV• idem van (mogelijk) uitgeschreven ambtelijke procedures• idem van informatie over de in 2019 en 2020 verstrekte subsidies, in een door de Rekenkamercommissie aan te reiken format• idem van rapportages, gericht aan management, college en/of raad, die betrekking hebben op de in 2019 en 2020 verstrekte subsidies• bepalen van een geschikte deelwaarneming aan te onderzoeken subsidiedossiers, waarbij een spreiding over ‘groot versus klein’ en over domeinen (met achterliggende regelingen) wordt aangebracht• laten voorbereiden, vervolgens doornemen en waar aan de orde verdiepen van een analyse van de inhoud van de dossiers uit die deelwaarneming (van circa twintig toekenningen, in beginsel alle inzake het subsidiejaar 2019)• afstemmen van aantekeningen en tussentijdse bevindingen met de contact-ambtenaar, alsmede met de verantwoordelijke wethouder(s)• voorbereiden van een memorandum met bevindingen en (waar aan de orde) aanbevelingen.
-----------------	--

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 5 van totaal 7

<p>Planning (indicatief)</p>	<p><i>Week van 1 maart</i></p> <ul style="list-style-type: none">• kennismaking met contact-ambtenaar <p><i>Maart</i></p> <ul style="list-style-type: none">• ontvangen en beoordelen van kaderstellende documentatie (zie hierboven)• bepalen deelwaarneming (zie hierboven)• voorbereiden werkwijze inzake analyse dossiers in deelwaarneming <p><i>April</i></p> <ul style="list-style-type: none">• laten uitvoeren, daarna verdiepen van analyse <p><i>Mei</i></p> <ul style="list-style-type: none">• afstemmen aantekeningen en bevindingen, start voorbereiden memorandum <p><i>Juni</i></p> <ul style="list-style-type: none">• opleveren concept van memorandum.
----------------------------------	--

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 6 van totaal 7

Onderwerp	Projecten ‘Onderhoud kapitaalgoederen, openbare ruimte’ – kleiner onderzoek
	<p>Zoals in de meeste gemeenten wordt ook in Houten jaarlijks veel geld besteed aan het onderhouden van zogenoemde kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Dat betreft ‘goederen’ in de sfeer van wegen, groen en water, riolering, kunstobjecten en uiteenlopende gemeentelijke accommodaties. Zie voor een beknopte toelichting de desbetreffende paragraaf in de jaarlijkse begroting.</p> <p>De Rekenkamercommissie komt in de achtereenvolgende programma-begrotingen geen specificatie van (voorgenomen) projecten tegen. Wie beslist feitelijk over de (timing van de) aanpak van welke rotonde of welk stuk te vervangen riolering (om iets te noemen), wat is de status van de ‘Startnotitie’ uit 2014, wie stuurt in dat verband welke werkzaamheden aan, hoe wordt de inzet van derden-aannemers aanbesteed, hoe vindt de praktische budgetbewaking plaats, hoe wordt tussentijds en na de afronding van een project geëvalueerd, en tot welke eventuele acties leiden de uitkomsten daarvan?</p> <p>De Rekenkamercommissie wil de bovenstaande (en mogelijk nog aanvullende) vragen beantwoord krijgen.</p>
Onderzoeksopzet	<p>Voorlopig c.q. ter indicatie, uiteraard na kennismaking met de voor dit onderzoek aangewezen contact-ambtenaar:</p> <ul style="list-style-type: none">• laten verzamelen, vervolgens doornemen en beoordelen van (interne) documentatie• vormen van een beeld van de opzet en werking van (alle) relevante procedures (inclusief daarin opgenomen momenten en vastleggingen van afstemming tussen ambtelijke organisatie en college), met inbegrip van de verwerking van noodzakelijke en bestede budgetten in begroting(en), administratie en jaarrekening(en)

Rekenkamercommissie Houten

Onderzoeksplan voor 2021

14 januari 2021

Blad 7 van totaal 7

	<ul style="list-style-type: none">• laten voorbereiden en vervolgens beoordelen van de uitkomsten van een toetsing van de bovenbedoelde procedures aan de hand van één of twee projecten, die in 2019 en/of 2020 zijn uitgevoerd (of die juist naar een later jaar zijn verplaatst)• afstemmen van aantekeningen en tussentijdse bevindingen met de contact-ambtenaar, alsmede met de verantwoordelijke wethouder• voorbereiden van een memorandum met bevindingen en (waar aan de orde) aanbevelingen.
Planning (indicatief)	<p><i>Week van 1 maart</i></p> <ul style="list-style-type: none">• kennismaking met contact-ambtenaar <p><i>Maart</i></p> <ul style="list-style-type: none">• ontvangen en beoordelen van documentatie (zie hierboven)• analyseren van procedures op opzet, beoogde werking (en, als die worden uitgevoerd, op interne evaluaties en de opvolging daarvan) <p><i>April</i></p> <ul style="list-style-type: none">• uitvoeren van een toetsing van die procedures, uitgaande van de dossiers van één of twee projecten (ambtelijk voorbereid, met de Rekenkamercommissie in een beoordelende rol) <p><i>Mei</i></p> <ul style="list-style-type: none">• afstemmen aantekeningen en bevindingen, start voorbereiden memorandum <p><i>Juni</i></p> <ul style="list-style-type: none">• opleveren concept van memorandum.

**