



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

BEZOEKADRES
Mosae Forum 10
6211 DW Maastricht

Aan de dames en heren,
leden van de gemeenteraad

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP
Rekenkamer onderzoeken art. 213a

DATUM
10 oktober 2022
Verz. 10 oktober 2022

BIJLAGEN
--

BEHANDELD DOOR
R. (Raymond) Dirx

TELEFOONNUMMER
043 3504227

ONZE REFERENTIE
2022.16229

E-MAILADRES
Raymond.dirx@maastricht.nl

FAXNUMMER
043 - 350 4310

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

Recentelijk heeft de Rekenkamer Maastricht (RKM) kennis gemaakt met het college. In dat gesprek is ook stilgestaan bij de lopende en potentiële nieuwe onderzoeken. Daarbij is een mogelijk onderzoek naar 213a onderzoeken aan de orde geweest, waarnaar de RKM een pre-onderzoek heeft uitgevoerd om te concluderen of het doen van daadwerkelijk onderzoek zinvol zou zijn. Dit mede bezien in het licht van een onderzoek dat de RKM in 2008 heeft gedaan. Hierbij willen we u informeren over onze conclusies en ons advies aan de RKM over het doen van onderzoek naar 213a onderzoeken.

Conclusies

Artikel 213a Gemeentewet benoemt de verplichting voor het college om periodiek onderzoek te doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid (de zogenoemde D&D-onderzoeken). De raad stelt hiervoor een verordening vast, het college brengt schriftelijk verslag uit aan de raad en stelt tot slot de RKM op de hoogte van de onderzoeken. Uw raad heeft de verordening ex art 213a vastgesteld op 23 april 2013. Daarin staan alle verplichtingen (vooral procedureel van aard) die het college in ogenschouw moet nemen bij het doen van de onderzoeken. Aan deze verplichting is derhalve voldaan.

Op de vraagstelling of het college voldoet aan de overige verplichtingen uit de verordening kan kort en bondig ontkennend worden geantwoord. Er zijn de afgelopen jaren geen plannen gemaakt om D&D onderzoeken uit te voeren vanuit de eigen organisatie.

Dit mede omdat beschikbare onderzoekscapaciteit beperkt was (en is) vanwege de efficiencytaakstelling op de organisatie in de periode 2012 tot en met 2018. Daarbij is bezuinigd op de concerncontroller en een auditor. Nadien is deze capaciteit niet meer uitgebreid. In de begrotingen en jaarrekening tot en met 2015 hebben we in de paragrafen bedrijfsvoering aangegeven wat we wel gedaan hebben met de beschikbare onderzoekscapaciteit. Er zijn voornamelijk rechtmatigheidsonderzoeken uitgevoerd en interne controle plannen opgesteld. Dit was ingegeven door de terugkerende bevindingen vanuit de managementletters van de accountant en de verplichtingen in het kader van het horizontaal toezicht met de belastingdienst. Jaarlijks werd en wordt geauditeerd op de inkoop en aanbestedingen, op informatiebeveiliging, toepassing btw en loonbelasting. Inmiddels is daar vennootschapsbelasting (VPB) aan toegevoegd.



DATUM
10 oktober 2022

Vervolg

In het kader van de organisatieontwikkeling 'Samen met plezier voor Maastricht' zijn, zoals u is medegedeeld door de gemeentesecretaris tijdens uw inwerkprogramma op 22 juni 2022, enkele kwartiermakers aangesteld. Deze kwartiermakers hebben naast structuurvoorstellen ook inhoudelijke verbeteringen ter verbetering van de bedrijfsvoering opgeleverd.

De kwartiermaker Control heeft inzake de D&D onderzoeken aanbevelingen gedaan in zijn uitvoeringsplan Control. Op de eerste plaats is het voorstel dat het onafhankelijk te positioneren team Concerncontrol specifiek verantwoordelijk wordt voor het uitvoeren van de D&D onderzoeken. Ten tweede worden niet alleen het onderzoeken van beleid maar ook het beoordelen van de doeltreffendheid en doelmatigheid van processen en (concern) kaders als onderzoeksthema benoemd. Momenteel beraadt de directie zich over alle gedane aanbevelingen door de verschillende kwartiermakers. De directie zal een integraal plan opstellen, gedestilleerd uit de verschillende uitvoeringsplannen en passend binnen het budgettaire kader van de meerjarenbegroting 2023 - 2026. Het college gaat ervan uit dat in het integrale plan ter verbetering van de bedrijfsvoering tegemoet wordt gekomen aan de verplichtingen uit hoofde van de door u vastgestelde verordening 213a-onderzoeken bij de begroting 2024.

Ons advies aan de RKM is om, gelet op bovenstaande conclusies, geen verder onderzoek te doen naar de 213a onderzoeken. Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hierover hebben dan kunt u zich tot mij wenden.

Hoogachtend,

Manon Fokke

Wethouder Financiën, Bedrijfsvoering, Burgerparticipatie en Lobby