

## Raadsvoorstel

**Status: Voorbereidend besluitvormend**

Agendapunt:	4
Onderwerp:	Doorwerkingsonderzoeken RKC grondbedrijf en samenwerking
Datum:	21 september 2020
Portefeuillehouder:	drs. E. van Lente
Decosnummer:	1155
Informant:	Jan Smit (voorzitter RKC) <a href="mailto:jan2.smit@planet.nl">jan2.smit@planet.nl</a> (06) 53 61 81 32

### **Voorstel:**

1. Kennis te nemen van het onderzoek “Doorwerking van de aanbevelingen uit het onderzoek naar de (financiële) beheersing van de grondexploitatie van de gemeente Dalfsen” inclusief de reactie van het college.
2. Kennis te nemen van het “Doorwerkingsonderzoek Samenwerking en democratisch gehalte” inclusief de reactie van het college.
3. In te stemmen met de conclusies en de aanbevelingen van beide onderzoeken over te nemen.
4. Het college te verzoeken de aanbevelingen van het onderzoek grondbedrijf nader uit te werken en deze uitwerking ter kennis te brengen van de gemeenteraad.
5. Het college te verzoeken de aanbevelingen van het onderzoek samenwerking te betrekken bij de evaluatie van de nota verbonden partijen en deze uitwerking ter kennis te brengen van de gemeenteraad.

**Inleiding:**

Op basis van de criteria in de verordening en de longlist van het presidium van de gemeenteraad heeft de rekenkamercommissie (RKC) het onderzoeksprogramma 2019 – 2021 vastgesteld. Dit onderzoeksprogramma is ter kennisname aan de raad aangeboden. In het onderzoeksprogramma is opgenomen dat de RKC vier zogenaamde “doorwerkingsonderzoeken” uitvoert in de komende jaren. In deze onderzoeken wordt aan de hand van de aanbevelingen van de rapporten bezien, of de huidige werkwijze overeenkomt met die aanbevelingen. Met dit raadsvoorstel wil de RKC de raad informeren over de eerste twee verrichte doorwerkingsonderzoeken. Daarbij wordt voorgesteld om de in het rapport geformuleerde conclusies en aanbevelingen over te nemen.

**Korte samenvatting:**

*Doorwerkingsonderzoek (financiële) beheersing grondexploitaties*

Het eerste doorwerkingsonderzoek was gericht op de (financiële) beheersing van de grondexploitaties van gemeente Dalfsen. Het rapport van 2013 bevat vijftien aanbevelingen, onderverdeeld in de categorieën Sturen, Beheersen en Verantwoorden”. De raad heeft op 17 februari 2014 besloten de aanbevelingen over te nemen:

<https://ris.dalfsen.nl/Vergaderingen/Gemeenteraad/2014/17-februari/19:30/Onderzoek-grondbedrijf-rekenkamercommissie/>

In 2020 heeft de RKC onderzocht of de aanbevelingen zijn opgevolgd. In dit doorwerkingsonderzoek wordt geconcludeerd, dat er veel is verbeterd sinds het onderzoek van 2013. Er wordt systematisch gewerkt. Het eindproduct, de MPG, ziet er goed uit.

Er moeten nog een aantal stappen worden gezet. Deze komen terug in de volgende aanbevelingen:

1. Laat de uitgangspunten voor de MPG al aan het begin van het proces door het college vaststellen;
2. Breng het volledige proces van het risicomanagement (als onderdeel van de P&C-cyclus) in kaart, inclusief de checks and balances;
3. Leg de taken en de checks en balances in het proces vast;
4. Creëer een onafhankelijke interne controle.

In de bestuurlijke reactie geeft het college aan, dat al aan de eerste aanbeveling is voldaan.

*Doorwerkingsonderzoek samenwerking en democratisch gehalte*

Het tweede doorwerkingsonderzoek had betrekking op het onderwerp ‘Samenwerking en democratisch gehalte’. Dat onderzoek was in 2015 en gericht op de wijze waarop de gemeenteraad van Dalfsen invloed heeft c.q. moet hebben op de besluitvorming van samenwerkingsverbanden. Het rapport van 2015 bevat dertien aanbevelingen. Het gaat over de mogelijkheden van sturing en controle door de gemeenteraad ten aanzien van de gemeenschappelijke regelingen. De raad heeft op 28 september 2015 besloten de aanbevelingen over te nemen:

<https://ris.dalfsen.nl/Vergaderingen/Gemeenteraad/2015/28-september/19:30/Onderzoeksrapport-rekenkamercommissie-Samen-naar-beter>

In 2020 heeft de RKC onderzocht of de aanbevelingen zijn opgevolgd. In dit doorwerkingsonderzoek wordt geconcludeerd, dat bijna alle aanbevelingen uit het rapport van 2015 op de een of andere manier zijn verwerkt in de nieuwe nota verbonden partijen (2016).

Er moeten nog een aantal stappen worden gezet. Deze komen terug in de volgende aanbevelingen:

- a. Het onderwerp delegatie te betrekken bij de aangekondigde evaluatie van de Kadernota verbonden partijen;
- b. Formuleer kwaliteitseisen en -criteria ter uitvoering van de financiële controle;
- c. Ga het gesprek (weer) aan met de verbonden partijen over de mogelijkheid om een werkgroep van raadsleden uit meerdere gemeenten in te stellen, om zo de betrokkenheid in een vroeg stadium van beleidsvoorbereiding te vergroten;

- d. Vraag bij de verbonden partijen meer aandacht voor het vermelden van ontwikkelingen en trends.

In de bestuurlijke reactie geeft het college aan, dat eind van dit jaar de evaluatie plaatsvindt van de door de gemeenteraad in 2016 vastgestelde Nota verbonden partijen.

**Argumenten:**

*1.1 Deze werkwijze is in overeenstemming met de Verordening*

De onderzoeksrapporten worden samen met de reactie van het college van burgemeester en wethouders aan de raad aangeboden. De raad neemt besluiten naar aanleiding van de conclusies en aanbevelingen van het onderzoeksrapport met inachtneming van de reactie van het college van B&W.

*3.1. In de rapporten zijn aanbevelingen opgenomen.*

De rekenkamercommissie doet een aantal aanbevelingen aan het college, aan de raad en aan de samenwerkingsverbanden. In de bestuurlijke reactie is het college ingegaan op de aanbevelingen.

**Kanttekeningen en risico's**

Geen.

**Alternatieven:**

U kunt besluiten om enkele conclusies en aanbevelingen niet of in gewijzigde vorm over te nemen. De rekenkamercommissie is van oordeel dat met de voorgestelde aanbevelingen recht wordt gedaan aan de vraag van de gemeenteraad om de eigen invloed te vergroten.

**Duurzaamheid:**

Geen effecten.

**Financiële dekking:**

Er zijn geen aanvullende kosten aan dit voorstel verbonden. De kosten voor het uitvoeren van de onderzoeken vallen binnen het door de raad beschikbaar gestelde budget. De Rkc heeft uit overwegingen van kostenbesparing en effectiviteit besloten dit onderzoek zelf uit te voeren.

**Communicatie:**

Het college heeft een afschrift ontvangen van de aanbiedingsbrief van de rekenkamercommissie

**Vervolg:**

Het college geeft in de bestuurlijke reactie op het onderzoek grondbedrijf aan, dat er al wordt gewerkt aan het opvolgen van de aanbevelingen 2 tot en met 4. Evaluatie en eventuele aanpassing van de nota verbonden partijen is op de raadsplanning opgenomen voor eind 2020.

**Bijlagen:**

- Aanbiedingsbrieven rekenkamercommissie
- Rapport "Doorwerking van de aanbevelingen uit het onderzoek naar de (financiële) beheersing van de grondexploitatie van de gemeente Dalfsen."
- Brief en reactie van het college in het kader van wederhoor
- Rapport "Doorwerking aanbevelingen Rekenkamercommissie Dalfsen t.a.v. het onderzoek in 2015 inzake Samenwerking en democratisch gehalte"
- Brief en reactie van het college in het kader van wederhoor

De rekenkamercommissie van de gemeente Dalfsen,

de voorzitter,  
mr. J. Smit

## **Raadsbesluit**

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van de rekenkamercommissie d.d. 21 september 2020, nummer 1155;

gelezen het onderzoeksrapport “Doorwerking van de aanbevelingen uit het onderzoek naar de (financiële) beheersing van de grondexploitatie van de gemeente Dalfsen” en de reactie van het college van B&W van de gemeente Dalfsen;

gelezen het onderzoeksrapport “Doorwerking aanbevelingen Rekenkamercommissie Dalfsen t.a.v. het onderzoek in 2015 inzake Samenwerking en democratisch gehalte” en de reactie van het college van B&W van de gemeente Dalfsen;

gelet op artikel 9 van de Verordening rekenkamercommissie Dalfsen;

### b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van het onderzoek “Doorwerking van de aanbevelingen uit het onderzoek naar de (financiële) beheersing van de grondexploitatie van de gemeente Dalfsen” inclusief de reactie van het college.
2. Kennis te nemen van het “Doorwerkingsonderzoek Samenwerking en democratisch gehalte” inclusief de reactie van het college.
3. In te stemmen met de conclusies en de aanbevelingen van beide onderzoeken over te nemen.
4. Het college te verzoeken de aanbevelingen van het onderzoek grondbedrijf nader uit te werken en deze uitwerking ter kennis te brengen van de gemeenteraad.
5. Het college te verzoeken de aanbevelingen van het onderzoek samenwerking te betrekken bij de evaluatie van de nota verbonden partijen en deze uitwerking ter kennis te brengen van de gemeenteraad.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 26 oktober 2020.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
drs. E. van Lente

de griffier,  
drs. J. Leegwater