

Aan de Gemeenteraad van de gemeente Dalfsen
Postbus 35
7720 AA Dalfsen

In afschrift aan
het College van Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen
Postbus 35
7720 AA Dalfsen

IJsselmuiden, 15 september 2020

Betreft: Doorwerkingsonderzoek “Grondbedrijf”

Geachte Gemeenteraad,

De Rekenkamercommissie (Rkc) Dalfsen heeft haar doorwerkingsonderzoek naar het “Grondbedrijf” afgerond. In dit onderzoek ging het om de vraag of de aanbevelingen uit het onderzoek door E&M Consultants in 2013 naar de “(financiële) beheersing van de grondexploitatie van de gemeente Dalfsen” zijn opgevolgd. In het rapport heeft de Rkc geconstateerd, dat er veel is verbeterd sinds het onderzoek van 2013. Er wordt systematisch gewerkt. Het eindproduct, de MPG, ziet er goed uit.

Het concept rapport van dit doorwerkingsonderzoek is voor ambtelijk wederhoor aan de organisatie voorgelegd. De gemaakte opmerkingen zijn waar van toepassing verwerkt.

Bijgaand bieden wij u het rapport van dit doorwerkingsonderzoek aan. Het rapport bevat nog vier 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 risicomangement (als onderdeel van de P&C-cyclus) in kaart, inclusief checks and balances;
3. Leg de taken en de checks en balances in het proces vast;
4. Creëer een onafhankelijke interne controle.

Het definitieve rapport is voor bestuurlijk wederhoor aan het college voorgelegd. In de brief van 16 juli 2020 heeft het college een bestuurlijke reactie gegeven. Deze reactie is bij de stukken gevoegd. Het college kan zich grotendeels vinden in de aanbevelingen. Ten aanzien van de eerste aanbeveling meldt het college, dat de nota van uitgangspunten voor de MPG in het vervolg vooraf door het college zal worden vastgesteld. Ten aanzien van de aanbevelingen 2, 3 en 4 geeft het college aan, dat het werkt aan een juiste taakverdeling tussen de eenheid Ruimtelijke Ontwikkeling en het team financiën met de daarbij horende checks and balances.

Namens de Rekenkamercommissie,
mr. J. Smit

voorzitter