

Rekenkamercommissie gemeente Dalfsen

Uw brief/kenmerk:	Ons kenmerk: DOC/20/391937	Inlichtingen bij: J. Volkerink	Doorkiesnummer: (0529) 488318
Onderwerp: Bestuurlijke reactie	Zaaknummer: Z/20/620779	Datum: 16 juli 2020	

Rekenkameronderzoek naar doorwerking aanbevelingen grondexploitatie

VERZONDEN 16 JULI 2020

Geachte leden van de rekenkamercommissie,

U heeft verzocht te reageren op het door u uitgebrachte rapport: 'Onderzoek doorwerking aanbevelingen onderzoek beheersing grondexploitatie 2013' (verder rapport). Wij hebben met interesse kennisgenomen van dit rapport. Wij zijn blij met uw constatering en bevestiging dat veel is verbeterd sinds het onderzoek van 2013. Uw rapport geeft ook aan dat een aantal aanbevelingen vanuit 2013 nog niet of nog niet geheel zijn opgevolgd. In deze reactie zullen wij kort ingaan op de aanbevelingen zoals opgenomen in het huidige uitgebrachte rapport.

In uw rapport doet u 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 checks and balances;*
3. *Leg de taken en de checks en balances in het proces vast;*
4. *Creëer een onafhankelijke interne controle.*

Wij kunnen ons grotendeels vinden in de door u aangegeven aanbevelingen en tevens melden dat ten aanzien van deze onderwerpen al stappen zijn gezet. De eerste aanbeveling heeft betrekking op de nota van uitgangspunten die bij het opstellen van het jaarlijkse MPG gebruikt wordt. Deze nota zullen wij in het vervolg vooraf als college vaststellen.

De afgelopen periode is er sprake geweest van personele wisselingen met betrekking tot de werkzaamheden voor de totale grondexploitatie. Inmiddels zijn we bezig om de taakverdeling van de diverse werkzaamheden tussen de eenheid Ruimtelijke Ontwikkeling en het team financiën te omschrijven en te beleggen. De aanbevelingen twee en drie worden hierbij meegenomen, zodat er sprake is van een juiste taakverdeling met de daarbij behorende checks and balances.

Met de vorming van het team concerncontrol in 2017 hebben wij o.a. gezorgd voor het positioneren van een onafhankelijke interne controle. Er worden door team concerncontrol interne controles uitgevoerd

Raadhuisstraat 1
7721 AX Dalfsen
T (0529) 48 83 88
F (0529) 48 82 22
E gemeente@dalfsen.nl
I www.dalfsen.nl

waarbij o.a. de grondexploitatie in scope is. De audits worden overigens uitgebreid in verband met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording door het college met ingang van boekjaar 2021. Van een onafhankelijk interne controlefunctie is dus sprake. Aanbeveling vier is ons inziens gericht op de inrichting van de juiste 'checks and balances' tussen de vakinhoudelijke eenheid Ruimtelijke ontwikkeling enerzijds en team financiën anderzijds omdat in de huidige situatie nog deels sprake is van wederzijdse beoordeling. Ten aanzien van dit punt verwijzen wij naar de reactie op aanbeveling twee en drie.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Wij bedanken u voor de rapportage en zien de raadsbehandeling over het rapport met belangstelling tegemoet.

Heeft u vragen?

Heeft u vragen? Neemt u dan contact op met Jolanda Volkerink - Kanis door te bellen met (0529) 488 318 of een e-mail te sturen naar j.volkerink@dalfsen.nl. Vermeld het zaaknummer dat bovenin deze brief staat.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente


de adjunct-gemeentesecretaris/directeur
H.J. van der Woude