

De Rekenkamer neemt een onafhankelijke positie in binnen de gemeente Nijmegen.

Korte Nieuwstraat 6
6511 PP Nijmegen
Telefoon (024) 329 91 11
Telefax (024) 329 22 92
E-mail gemeente@nijmegen.nl

Aan de gemeenteraad van Nijmegen

Tav de voorzitter,
mevrouw dr. G. ter Horst

Postadres
Postbus 9105
6500 HG Nijmegen

Afschrift:

- raadscommissie Algemeen Bestuur
- College

Datum	Datum uw brief	Ons kenmerk	Contactpersoon
15-11-2005		C940/05-048 05. 0033477	Smink, Jelly
Onderwerp		Aantal bijlagen	Doorkiesnummer
Uitvoering onderzoeksplan 2005 - eerste kwartaal 2006		-	3292338

Op 9 februari 2005 stuurden wij u ons Onderzoeksplan 2005 - eerste kwartaal 2006 toe.

In deze brief geven wij aan:

- wat de stand van zaken van de uitvoering is;
- hoe wij de verdere uitvoering plannen tot en met het eerste kwartaal 2006.

Voorafgaand aan dit overzicht willen wij de volgende opmerking maken: in de Verordening Rekenkamer die u in uw vergadering van 6 juli heeft vastgesteld heeft u in artikel 3 voorgeschreven: 'de Rekenkamer stelt (...) jaarlijks voor 1 januari een onderzoeksplan vast en brengt dit ter kennis van de Raad en van het College'. Bij het opstellen van ons Onderzoeksplan 2005 hebben wij er voor gekozen de looptijd van het Onderzoeksplan te verlengen tot en met het eerste kwartaal 2006. Achtergrond hiervan zijn de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2006. Wij willen graag de ideeën voor onderzoek van de nieuwe Raad betrekken bij het opstellen van ons Onderzoeksplan 2006. Wij doen dit dan parallel aan het onderzoek naar de jaarstukken 2005, waarmee wij vanaf maart/april 2006 zullen starten. De planning van onze onderzoeken in 2006 vindt dus in twee delen plaats:

- Onderzoeksplan 2005 - eerste kwartaal 2006
- Onderzoeksplan 2006, tweede helft van het jaar

In het tweede kwartaal 2006 zullen wij de jaarstukken 2005 onderzoeken.

Vervolgvel

1

In onze vergaderingen van 13 oktober en 10 november hebben wij besloten over de verdere uitvoering van ons Onderzoeksplan 2005 - eerste kwartaal 2006. In de volgende tabel hebben wij steeds een korte omschrijving opgenomen van de geplande onderzoeken in ons Onderzoeksplan. Per voorgenomen onderzoek is de stand van zaken beschreven en, waar aan de orde, de planning voor de resterende looptijd van het Onderzoeksplan.

Onderzoeksplan 2005 - 1 ^e kwartaal 2006	Stand van zaken / vervolg
Jaarstukken 2004	<p>Uitgevoerd. Dit onderzoek heeft veel meer (doorloop)tijd gevraagd dan bij opstellen van het Onderzoeksplan was voorzien. Wij hebben de oorzaken hiervan toegelicht in het betreffende rapport.</p> <p><i>Extra ten opzichte van Onderzoeksplan</i> Nazorg onderdeel reserves en voorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bij begroting (mondeling in de AB 1 november in het kader van het advies 'schone begroting') • bij nota reserves en voorzieningen die het College voor 1 januari 2006 aan de Raad aanbiedt.
GROTE ONDERZOEKEN	
Reïntegratiebedrijven	<p>In onze brief van 1 april 2005 hebben wij u aangegeven dit onderzoek voorlopig niet op te pakken, omdat het College een onderzoek gaat doen naar reïntegratiebedrijven. Wij hebben toen tevens aangegeven:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zo nodig naar aanleiding van de rapportage van het College aanvullend onderzoek te doen • de Raad, na bestudering van het rapport van het College (juni/juli) te informeren over of en hoe wij aanvullend onderzoek uitvoeren. <p>Het College heeft het rapport vastgesteld in zijn vergadering van 8 november. Het rapport hadden wij begin oktober vertrouwelijk al ontvangen. Wij hebben dit rapport besproken in onze vergadering van 13 oktober. Ons is aangegeven dat wij nog een begeleidende brief van het College bij het onderzoeksrapport ontvangen. Deze zal door het College worden vastgesteld op 15 november. Een concept van deze brief hebben wij ontvangen voor onze vergadering van 10 november.</p> <p>Naar onze mening biedt het rapport voldoende aanknopingspunten voor een discussie in de raadscommissie Werk en Inkomen en de Raad over de effecten van de inzet van reïntegratietrajecten en de hierbij gehanteerde werkwijze door de gemeente en de reïntegratiebedrijven. Vooralnog doen wij geen eigenstandig onderzoek naar deze materie.</p>

Vervolgvel
2

GROTE ONDERZOEKEN - vervolg -	
Onderzoeksplan 2005 - 1^e kwartaal 2006	Stand van zaken / vervolg
Vertaling begroting naar uitvoering	<p>Dit onderzoek kan niet eerder starten nadat de begroting door de Raad is vastgesteld (planning 15 november 2005) en door de organisatie een vertaling daarvan is gemaakt naar de uitvoering (uiterlijk 1 januari 2006).</p> <p>In de loop van 2005 is het College gestart met een '213a-onderzoek' naar 'de kwaliteit en toepassing van kengetallen en indicatoren in de programmabegroting'. In de gesprekken met betrokken ambtenaren is ons aangegeven dat er mogelijk een overlap zou zijn met ons voorgenomen onderzoek naar de vertaling van de begroting naar de uitvoering. Na vaststelling van het betreffende rapport door het College (8 november 2005) hebben wij dit besproken. Wij hebben geconstateerd dat er geen sprake is van overlap tussen beide onderzoeken.</p> <p>Gegeven onze andere lopende onderzoeken, hebben wij ons voornemen in onze vergadering van 10 november jl. nog eens besproken aan de hand van de criteria die wij hanteren voor wij een onderzoek starten. Naar aanleiding hiervan hebben wij besloten het onderzoek te koppelen aan ons onderzoek naar de jaarstukken 2005. Wij zullen bij grote afwijkingen in de realisatie van effecten en/of activiteiten ten opzichte van de voornemens nagaan of de wijze van sturing hier een verklaring voor kan zijn. Een belangrijke ingang daarvoor zijn de directie- en afdelingsplannen en meer in het bijzonder de aansluiting daarvan op de begroting.</p>
ORIËNTERENDE ONDERZOEKEN	
Openbare ruimte	Het verbetertraject van het College loopt en is op onderdelen geïntensiveerd, wij blijven dit volgen.
Geldstromen rond N.E.C. / openbare ruimte rond Goffertstadion	Wij hebben inmiddels een start gemaakt met dit oriënterend onderzoek. Met het oog op hoor- en wederhoor met het College en de planning van de raads- en commissievergaderingen in 2006, zal het ons niet meer lukken het rapport hierover tijdig voor behandeling door de huidige Raad (en daaraan voorafgaand de commissies) aan te bieden.
Inkoopbeleid	Er loopt een verbetertraject van het College; wij volgen dit. Wij hebben begrepen dat bij de opdrachtverstrekking aan de accountant voor de controle van de jaarrekening 2005 een thema-onderzoek 'rechtmatigheid inkoop' aan de orde is. In het geval hiertoe besloten wordt (Gemeenteraadsvergadering 21 december 2005), houden wij rekening met de werkzaamheden van de accountant bij de uitvoering van ons onderzoek.

Vervolgvel

3

NAZORG-ONDERZOEK	
Onderzoeksplan 2005 - 1 ^e kwartaal 2006	Stand van zaken / vervolg
Volgen afspraken tussen Raad en College nav Rekenkameronderzoeken	Wij blijven deze volgen, zeker nu nog geen invulling is gegeven aan de afspraak tussen de commissie AB en de portefeuillehouder financiën (januari 2005) om hiervoor een volgsysteem op te zetten. Wij doen verslag van onze bevindingen in ons jaarverslag 2005.
Extra aandacht voor jaarstukken / begroting	Wij hebben hier invulling aan gegeven met ons onderzoek jaarstukken 2004, door meer gedetailleerd onderzoek te doen naar diverse onderdelen van de jaarstukken (en de (dynamische) begroting). Ook in het kader van de actie schone begroting heeft dit onze aandacht (zie bij overige werkzaamheden). <i>Extra ten opzichte van Onderzoeksplan</i> Voor de nieuwe Raad willen wij op dit vlak een rol spelen in het introductieprogramma. Dit doen wij door: <ul style="list-style-type: none">• een lexicon van begroting en jaarstukken op te stellen, waarin de belangrijkste begrippen worden uitgelegd.• een avond te organiseren waarin wij een toelichting geven op de BBI-cyclus en de rol en taken van de Gemeenteraad hierin.
Groot nazorg onderzoek rioolbeleid	Wij hebben dit onderzoek recent opgepakt. Met het oog op hoor- en wederhoor met het College en de planning van de raads- en commissievergaderingen in 2006, zal het ons niet meer lukken het rapport hierover tijdig voor behandeling door de huidige Raad (en daaraan voorafgaand de commissies) aan te bieden.
Groot nazorg onderzoek Mensec	Wij hebben dit onderzoek recent opgepakt. Met het oog op hoor- en wederhoor met het College en de planning van de raads- en commissievergaderingen in 2006, zal het ons niet meer lukken het rapport hierover tijdig voor behandeling door de huidige Raad (en daaraan voorafgaand de commissies) aan te bieden.

OVERIGE WERKZAAMHEDEN	
Onderzoeksplan 2005 - 1^e kwartaal 2006	Stand van zaken / vervolg
<p>Volgen 213a-onderzoeken College</p>	<p>In het kader van ons onderzoek naar de jaarstukken hebben wij twee rapporten van 213a-onderzoeken ontvangen. Wij hebben de commissie Algemeen Bestuur in onze brief van 17 oktober 2005 met ons advies inzake schone begroting geïnformeerd over onze bevindingen bij deze onderzoeksrapporten en de commissie enkele algemene aanbevelingen hieromtrent gedaan.</p> <p>Op 9 november ontvingen wij het 213a-rapport 'verbroken verbinding'. Voor dit rapport zijn wij nagegaan of en in hoeverre sprake is van overlap met ons voorgenomen onderzoek 'vertaling begroting naar uitvoering'. Die overlap is er niet.</p> <p>Volgens de brief van het College inzake schone begroting dd 27 september 2005 volgt nog het 213a-rapport van het onderzoek EDP-audit naar de kwaliteit van de financiële administratie. Indien wij dat nodig achten, informeren wij u over ons oordeel over dit rapport.</p>
<p>Volgen verbetertrajecten College:</p> <ul style="list-style-type: none"> • personeelsbeleid/ professionalisering P&O • postafhandeling • schone begroting 	<p>Wij blijven dit verbetertraject volgen.</p> <p>Wij blijven dit verbetertraject volgen.</p> <p>Op verzoek van de commissie Algemeen Bestuur brengen wij maandelijks advies uit aan die commissie. Naar aanleiding van de brief van het College inzake schone begroting (dd 1 november 2005) constateren wij dat dit verbetertraject een nieuwe fase ingaat. Met het College zijn wij van mening dat nieuwe afspraken gemaakt moeten worden tussen Raad(scommissie) en College over de aard en frequentie van de voortgangsmeldingen. Wij hebben de commissie Algemeen Bestuur hierover afzonderlijk geïnformeerd (brief dd 15 november 2005/kenmerk: C940/05-050/05.0033481). In het kader van de nieuw te maken afspraken, zijn wij, wanneer de Raad(scommissie) daar behoefte aan heeft, graag bereid een adviserende rol te blijven vervullen.</p>

Vervolgvel
5

EXTRA	
	<ul style="list-style-type: none">• Opstellen notitie werkwijze. In de verordening Rekenkamer, die u heeft vastgesteld in uw vergadering van 6 juli 2005, heeft u in artikel 4, lid 3 voorgeschreven: 'De Rekenkamer regelt op basis van normen van zorgvuldigheid, objectiviteit en onafhankelijkheid haar werkwijze. Zij brengt haar werkwijze ter kennis van de Raad en het College'. Wij zijn op dit moment bezig met deze notitie werkwijze. Wij sturen u deze op korte termijn toe.

Wij gaan ervan uit u op dit moment voldoende geïnformeerd te hebben over de stand van zaken van de uitvoering van ons onderzoeksplan en het vervolg hiervan tot en met het eerste kwartaal van 2006.

Met vriendelijke groet,

L.J.F. Dolmans
Voorzitter Gemeentelijke
Rekenkamer Nijmegen

J.J. Smink
Secretaris Gemeentelijke
Rekenkamer Nijmegen