

Voortgangsoverzicht opvolging openstaande aanbevelingen rekenkameronderzoeken 2018–2023 (status 2024/2025)

Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting
Inzichtelijkheid begroting en jaarstukken (2018)	Stel een raadswerkgroep samen die de opzet van de begroting, tussentijdse rapportages en jaarstukken doorontwikkelt	Afgerond	P&C-producten worden besproken met de auditcommissie.
	Ontwikkel continue de expertise van raadsleden door het aanbieden van cursussen en ondersteuning gedurende de gehele raadsperiode	Afgerond	Dat doen we doorlopend in de auditcommissie. We geven inzicht in onze processen en de (veranderende) regel-en wetgeving.
	Ontwikkel een toegankelijke digitale versie van de begroting en jaarstukken, met verbeterde vormgeving en leesondersteuning	Gedeeltelijk voldaan	De Rekenkamer geeft in haar onderzoek uit 2024 een oordeel over de opvolging van de eerdere aanbevelingen uit 2018. Hierbij is de conclusie van de Rekenkamer dat aan de opvolging beperkt of gedeeltelijk is voldaan. Het beeld van het college is genuanceerder. Hierover gaat het college graag met de auditcommissie in gesprek.
	Verbeter het inzicht in de beïnvloedbare begrotingsruimte, in de keuzemogelijkheden en in de gevolgen daarvan	Beperkt voldaan	
	Maak een heldere samenvatting van de begroting en van de jaarstukken voor raadsleden en burgers.	Afgerond	Heldere samenvatting geven we zowel in het boekwerk als de infographic die meegestuurd wordt. Tot nu toe is dit positief ontvangen.
	Herzie de opbouw van de programma's, gericht op een duidelijke en eenvoudige structuur. Laat het Collegewerkprogramma een rol spelen, maar een minder dominante	Afgerond	In het kader van Opdrachtgericht werken is de structuur van opgaven, producten en programma's in geactualiseerd.
	Gebruik eigen, duidelijk omschreven, indicatoren. Licht de relevante verplichte indicatoren toe, zoals een eigen indicator en maak de niet relevante verplichte indicatoren minder dominant	Gedeeltelijk voldaan	De Rekenkamer geeft in haar onderzoek uit 2024 een oordeel over de opvolging van de eerdere aanbevelingen uit 2018. Hierbij is de conclusie van de Rekenkamer dat aan de opvolging beperkt of gedeeltelijk is voldaan. Het beeld van het college is genuanceerder. Hierover gaat het college graag met de auditcommissie in gesprek.
	Verbeter de paragrafen door meer aandacht te besteden aan het doel van de paragrafen en de relatie tussen paragrafen en programma's	Gedeeltelijk voldaan	
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting
Doorwerking van aanbevelingen van een vijftal RKC-onderzoeken (2019)	Waar relevant zullen in de toekomst bij de door de raad overgenomen aanbevelingen uit RKC-rapporten de uitvoeringstermijn en de actiehouder worden vastgesteld	Afgerond	Er wordt geen invulling aan de aanbeveling gegeven.
	Er vindt jaarlijks in het Raadsoverleg Financiën (ROF) een overleg plaats tussen raadsleden, collegeleden, een selectie van ambtenaren en de RKC om de partijen te consulteren over de onderzoeksagenda van het volgende jaar en de relatie met de beleidsagenda	Afgerond	Er is geen jaarlijks overleg zoals geschetst in de aanbeveling. Wel vindt er overleg plaats tussen de Rekenkamer en de raad over de uit te voeren onderzoeken. Ook is er overleg tussen de Rekenkamer en de ambtelijke organisatie over onderzoeken in het kader van 213a. Met deze overlegstructuren beschouwen de aanbeveling als overgenomen en uitgevoerd.
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting

Complexe dienstverlening (2020)	Draag het college van B&W op om een actuele en samenhangende visie op dienstverlening te ontwikkelen en uit te werken	Afgerond	In 2023 afgerond. Raad en college zijn geïnformeerd.
	Maak investeringen in mensen en middelen mogelijk, zoals die onderbouwd zullen worden in de visie – en de uitwerking daarvan - op de gemeentelijke dienstverlening	Afgerond	In de programmabegroting 2023 zijn extra middelen voor de verbetering van dienstverlening toegekend zoals budget voor klanttevredenheidsonderzoek.
	Verzoek het college van B&W om de informatievoorziening aan de gemeenteraad over de gerealiseerde dienstverlening te versterken, zowel wat de frequentie van de te verstrekken informatie betreft als het meer specifieke en gerichte karakter van de informatie	Afgerond	De raad via een informatiebijeenkomst geïnformeerd over de ambities om de dienstverlening te optimaliseren. We zijn inmiddels gestart met het implementeren van klanttevredenheidsmetingen. Daarnaast hebben we de raad op 2 april 2025 bijgepraat over de complexe dienstverlening binnen het ruimtelijk domein. We zullen de raad blijven informeren over de vorderingen.
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting
Subsidiebeleid (2021)	Een eenduidig en actueel beleidskader subsidies op te stellen en aan de raad aan te bieden	Afgerond	Het subsidiebeleid Westland en de Algemene Subsidieverordening Westland 2024 zijn op 13 december 2023 door de raad vastgesteld. Op 19 december 2023 zijn de subsidieregelingen (Nadere subsidieregels Westland) door het college vastgesteld. Begin 2025 is een aantal economische subsidies inclusief subsidieplafonds hieraan toegevoegd.
	In het subsidiebeleid op te nemen op welke wijze de doeltreffendheid en doelmatigheid gerelateerd aan de gemeentelijke doelstellingen vooraf wordt ingeschat, achteraf worden vastgesteld en hoe hierover aan de gemeenteraad wordt gerapporteerd	Afgerond	Dit is in het door de raad vastgestelde subsidiebeleid opgenomen.
	De uitgangspunten voor de ASV 2016 uit te werken in een afwegingskader voor gelijkwaardige de behandeling van structurele subsidies	Afgerond	Op 13 december 2023 is de ASV 2024 door de raad vastgesteld.
	Voor de verstrekking van indirecte subsidies via de beschikbaarstelling van vastgoed de kosten van beheer en exploitatie van maatschappelijk vastgoed inzichtelijk te maken en inzichtelijk te maken hoe deze kosten bijdragen aan de realisatie van beleid	Lopend	De aanbeveling is nog niet volledig opgevolgd. Er wordt gewerkt aan een herziening van het huurprijzenbeleid, waarbij een nieuwe systematiek wordt ontwikkeld. Het is nog niet duidelijk in hoeverre dit ook zal leiden tot volledig inzicht in de kosten van beheer en exploitatie van maatschappelijk vastgoed en de bijdrage aan beleidsdoelen. De planning voorziet in een raadsbehandeling in 2026, waarna per 1 juli 2026 uitvoering volgt.
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting

Risicomanagement (2021)	Het huidige beleidskader waar nodig aan te vullen, een implementatieplan op te stellen en vervolgens het beleidskader te implementeren	Lopend	Er is in overleg met de gemeenteraad/Auditcommissie eerst in de organisatie gewerkt aan bewustwording over risicomanagement en op orde brengen van het risicoregister voor begroting en jaarrekening. Daarnaast is ook gewerkt aan het frauderisicoregister en bewustwording over dit onderwerp. Risicomanagement wordt met herinrichting van de organisatie en de daarmee samenhangende nadere invulling van het Three Lines model beter verankerd in de organisatie. Dit wordt de komende periode verder uitgewerkt. Hierbij wordt ook het beleidskader betrokken.
	De commissie EFO op basis van de implementatieplanning te informeren over de voortgang van de implementatie van het beleidskader	Lopend	
	Een standaard voor projectmatig werken alsook inkoop- en contractmanagement op te stellen	Lopend	Vanuit het project Interne Beheersing is een eerste uitwerking gemaakt voor projectmatig werken en inkoop-contractmanagement. Dit heeft nog niet geleid tot een standaard en een organisatiebrede uitrol.
	Ook te inventariseren welke niet-financiële schade de gemeente op zou kunnen lopen en welke beheersmaatregelen zouden kunnen worden genomen om ook deze risico's te beheersen	Afgerond	Geïmplementeerd in 2022 en voor het eerst zichtbaar in begroting 2023.
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting
Opvolgonderzoek informatiebeveiliging (2022)	Zie bestuurlijk rapport pagina 10 en 11 (Vanwege de vertrouwelijke aard van de aanbevelingen rapporteren we in overleg met de RK op een hoog abstractieniveau)	Afgerond	De laatste aanbeveling is na technische aanpassingen van Microsoft niet meer relevant.
Onderzoek	Aanbeveling	Status 2024/2025	Toelichting
Gebruik geheimhoudingsbepalingen (2023)	Ga als raad als geheel het gesprek aan met het college om te komen tot sluitende afspraken met betrekking tot geheimhouding. Zorg dat hierbij de volgende elementen een plek krijgen	Afgerond	Voor een bijeenkomst van het seniorenconvent in Q2 2024 wordt een werksessie over geheimhouding gepland. Als onderlegger van deze sessie zal een memo met voorbeelden en dilemma's worden opgesteld (zie hieronder).
	A. Aanscherping van het protocol geheimhouding	Afgerond	Het protocol geheimhouding is aangepast en per 30 oktober 2024 als aangepaste bijlage Protocol Geheimhouding bij het reglement van orde gemeenteraad gepubliceerd.
	B. Investeren in meer bewustzijn rondom geheimhouding in de organisatie zelf	Afgerond	De ambtelijke organisatie wordt via de verplichte cursus Opstellen Bestuurlijke Stukken en in het Handboek Bestuurlijke Stukken geïnstrueerd over de wetgeving en toepassing van de regels van geheimhouding.

	C. Voor de niet-geheime stukken die niettemin alleen fysiek ter beschikking worden gesteld zou in overleg ook een werkwijze bepaald kunnen worden, die afhankelijk is van de impact die het heeft voor de organisatie.	Afgerond	De werkwijze voor het beschikbaar stellen van niet-geheime en geheime stukken is gewijzigd. Deze stukken worden in principe altijd digitaal via Ibabs, al-dan-niet achter een slotje beschikbaar gesteld. Alleen bijzondere geheime stukken, geheime stukken die gaan over personen, bijvoorbeeld stukken bij burgemeestersbenoemingen, worden alleen fysiek, bij de griffie, beschikbaar gesteld.
--	---	----------	---