Toelichting BenW-adviesnota		
Onderwerp: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Beesel (213a-verordening)	Afdeling/team: Afdelingshoofd: Auteur: Datum vergadering:	Financiën Nillesen, F.J.M. (Rick) Vergoosen-Heuts, H.P.C. (Marleen) 09 september 2019

1. Aanleiding
Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet dient er periodiek onderzoek te worden gedaan naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het College gevoerde bestuur.
In het verdiepingsonderzoek 2019 heeft de Provincie Limburg aanbevolen om de "Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Beesel " te actualiseren.
De bestaande verordening is van 2006. In principe actualiseren we verordeningen alleen indien daar aanleiding toe is.
De wettelijke basis van deze verordening is artikel 213a van de Gemeentewet. Dit artikel is sinds 2005 niet meer gewijzigd.

Daarnaast moet op basis van de verordening voor 2020 een nieuw onderzoek plaatsvinden. Hiervoor dient het College een onderwerp vast te stellen.
In onze verordening is de relatie met de Rekenkamercommissie (RKC) niet opgenomen. Dit is niet verplicht, maar wel handig om dubbelingen in onderwerpkeuzes te voorkomen.
Immers de RKC voert ook onderzoeken uit naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente en de instellingen waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd.

2. Uitgangssituatie en doelstelling
We actualiseren de verordening uit 2006 en nemen de relatie met de Rekenkamercommissie op.
Het College stelt het onderwerpsonderzoek voor 2020 vast en meldt dit ter info aan de Rekenkamercommissie.

3. Rol gemeente en visie en strategie participatie
Niet van toepassing

4. Toelichting
In de **verordening** zijn onderstaande wijzigingen doorgevoerd.

Artikel 3 Onderzoeksplan
- *In lid 1 stond de volgende tekst: "Het college neemt ieder ja*ar in de paragraaf bedrijfsvoering van de

begroting een onderzoeksplan op van de in het erop volgende onderzoeksjaar, te verrichten interne onderzoeken naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid". Deze tekst vervangen we door "*Het college stelt het onderzoeksonderwerp vast. Geplande onderzoeken worden tijdig, dwz voorafgaand aan de uitvoering aan de rekenkamercommissie gemeld en opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting".*

- In lid 3 is de term "*productenraming"* vervangen door "*begroting"*

Artikel 5 Rapportage en gevolgtrekking

- In lid 2 staat dat de rapportage en het plan van verbetering ter kennisgeving worden aangeboden aan de Raad. Hieraan is toegevoegd: *en de Rekenkamercommissie.*
- Verder is de zinsnede: "*Het college neemt op basis van het plan van verbetering organisatorische maatregelen*" verwijderd. Het College gaat over de bedrijfsvoering, het is daarvoor aan het College om te beslissen of zij organisatorische wijzigingen willen doorvoeren.

Onderwerpskeuze

We stellen voor om voor 2020 de effectiviteit en kwaliteit van het huidige factuurproces (inkoopfacturen) te laten onderzoeken.

Over de periode 2014 - 2018 willen we een zogenaamde Recovery Audit laten uitvoeren door NIC Finance Projecten.
Deze Audit heeft tot doel:

- identificeren en terughalen van onterechte uitgaven (onderzoek onverschuldigde betalingen);
- identificeren van onterecht betaalde BTW en/of te weinig in aftrek genomen BTW;
- identificeren van onterechte betaalverplichtingen, dan wel gemiste vorderingen; o.a. middels saldoafstemming met leveranciers en analyse van tussenrekeningen.

Er wordt bij dit onderzoek veel aandacht gegeven aan zowel het inkoop- als crediteurenproces (o.a. verwerkingskosten per factuur, overzichten van grootte van factuurbedragen, inkoopoverzichten, creditbedragen overzichten, eventueel betaalsnelheden, beoordeling stamgegevens, showstoppers binnen de procesgang etc.).
De resultaten van dit onderzoek gebruiken we om het proces van de factuurafhandeling te actualiseren en draagt bij aan de werkzaamheden die wij moeten verrichten om in 2021 een In control Statement af te geven.

5. Visie Blij in Beesel

n.v.t.

6. Integrale afstemming

We informeren de Rekenkamercommissie inzake het geplande onderzoek.

a. Communicatief (denk aan: Gemeente Info, pers, website, klantenbalie en Apropos)

publicatie

b. Financieel

In de begroting 2020 is een budget opgenomen van € 15.000.
Onderzoek is op basis van no cure no pay.

c. Juridisch

uitvoering art. 213a Gemeentewet

d. Collegeprogramma

e. Risico's

7. Toegankelijkheid
n.v.t.

8. Duurzaamheid
n.v.t.

9. Voorstel / advies
- Instemmen met voorstel actualiseren verordening.
- Akkoord geven voor het onderzoeksonderwerp
- Gewijzigde verordening doorsturen naar de Raad ter vaststelling