

Bundel van de Auditcommissie van 28 april 2021

- 1 19:30 - Opening
- 2 19:30 - Vaststellen agenda
- 3 19:30 - Vaststellen concept-verslag d.d. 27 januari 2021
Openbare versie concept-notulen Auditcommissie 27 januari 2021.pdf
- 4 19:30 - Het jaarverslag 2020, het jaarplan 2021, de onderzoeksopzet GGD HN en de onderzoeksopzet Weerstandsvermogen van de RKC voorbespreken
Jaarverslag 2020 en jaarplan 2021.pdf
Onderzoeksopzet GGD.pdf
Onderzoeksopzet Weerstandsvermogen.pdf
- 5 20:00 - Het jaarverslag 2020, het jaarplan 2021, de onderzoeksopzet GGD HN en de onderzoeksopzet Weerstandsvermogen van de RKC bespreken met de RKC + kennismaking met I. Makelaar
- 6 20:45 - Opvolging aanbevelingen auditcommissie
Overzicht opvolging aanbevelingen februari 21.xlsx
- 7 20:55 - Acties bepalen over de rol van de auditcommissie
- 8 21:05 - Openbare/besloten vergaderingen en het uitzenden van vergaderingen
- 9 21:15 - Voortgang aanbesteding accountant
- 10 21:20 - Rondvraag
- 11 21:25 - Sluiting

Concept-notulen Auditcommissie (openbare versie)

Datum	27-01-2021
Tijd	19:30 - 21:45
Locatie	Digitaal
Voorzitter	C. Nederhoff
Secretaris	P. Nooij
Leden	R.A. Paarlberg, J. Visser, S. Visser en A. Wakelkamp
Genodigden	De wethouder (D. Kuipers) en de accountant (R. Bouman en J. van Schaik)
Omschrijving	Voor deze vergadering zijn de accountant en de wethouder uitgenodigd om de management letter te bespreken (ag.pt. 5)

- 1 Opening**
De voorzitter opent de digitale vergadering en heet de aanwezigen welkom.
De voorzitter stelt voor om te starten met agendapunt 4: het voorbespreken van de management letter 2020. Dit wordt akkoord bevonden.
- 2 Vaststellen agenda**
De agenda wordt, met inachtneming van hetgeen hiervoor onder 1. beschreven, vastgesteld.
- 3 Vaststellen concept-verslag d.d. 9 december 2020**
Het verslag wordt vastgesteld.
- 4 De management letter 2020 voorbespreken**
Dit gedeelte van de notulen is alleen voor de leden van de auditcommissie beschikbaar.
- 5 De management letter 2020 bespreken met accountant en portefeuillehouder (de bespreking van dit agendapunt is niet openbaar uitgezonden)**
Dit gedeelte van de notulen is alleen voor de leden van de auditcommissie beschikbaar.
- 6 Status van de herfstnota 2020**
De herfstnota is ter informatie toegestuurd aan de leden van de auditcommissie. De voorzitter vraagt aan de leden of zij hier nog verdere stappen in willen ondernemen.
 - De heer Paarlberg is van mening dat er voorlopig niets mee gedaan hoeft te worden, mede gezien het feit dat er ook een bespreeknotitie van de VVD over de herfstnota op de agenda staat voor de raadscommissie van 28 januari.
 - De heer S. Visser geeft aan dat dit een taak is van de raadsleden. Alleen als de raad de auditcommissie hieromtrent vragen stelt, kan de auditcommissie advies geven.
 - Mevrouw Wakelkamp geeft ook aan dat ook beter afwacht kan worden wat er in de raad wordt besproken. Het is een discussie van de raad.
 - De heer J. Visser geeft aan het eens te zijn met de voorgaande sprekers. Hij heeft nog wel een vraag over het overhevelen van budgetten naar 2021, welke vraag later eventueel nog wordt voorgelegd aan de wethouder, indien daar deze avond nog tijd voor is.

7

Nieuwe secretaris-onderzoeker RKC

De voorzitter geeft aan dat per 11 januari 2021 in de vacature voor secretaris-onderzoeker van de RKC is voorzien. Naar aanleiding van de discussie in de vergadering van de auditcommissie van 9 december 2020, welke discussie ging over de bevoegdheid van de RKC om zelf een secretaris-onderzoeker aan te trekken en het feit dat de griffie niet de capaciteit heeft om een ambtelijk secretaris te leveren aan de RKC, heeft de RKC de voorzitter van de auditcommissie bij schrijven van 17 december 2020 geïnformeerd over haar standpunt. Dit schrijven is bij de agendastukken voor de vergadering van vandaag gevoegd.

Mevrouw Wakelkamp geeft aan dat het haar verbaast dat de auditcommissie antwoord krijgt van de RKC en niet van de griffie. De andere leden van de auditcommissie zijn het hiermee eens. In artikel 7 van de Verordening op de Rekenkamercommissie staat dat de raadsgriffier van de penvoerende gemeente in overleg met de rekenkamercommissie de ambtelijk secretaris aanwijst. Verder wordt in andere artikelen van de verordening ook gesproken over een ambtelijk secretaris. Het enige aanknopingspunt zou dan de navolgende zin uit het raadsvoorstel van 9 februari 2012 zijn: 'de secretariële ondersteuning van de rekenkamercommissie zal zo mogelijk door de rekenkamercommissie zelf worden ingevuld'. De leden van de auditcommissie zijn van mening dat de verordening zelf hierin niet voorziet. Zij wensen daarom alsnog een antwoord van de griffie te ontvangen en willen weten of dit correct is gegaan en of de kosten voor de secretaris-onderzoeker ten laste van het budget van de RKC dienen te komen. Ze zijn van mening dat de griffie een ambtelijk secretaris moet kunnen bieden, in het verleden is dit ook geboden door de griffie. De secretaris geeft aan het vorenstaande te zullen overleggen met de griffier en een antwoord te zullen terugkoppelen aan de leden van de auditcommissie.

8

Werving lid RKC

De voorzitter informeert de leden van de auditcommissie over de stand van zaken. De vacature voor het lid van de RKC is op vrijdag 15 januari gepubliceerd op gemeentebanen.nl, op nvrr.nl en op de website van beide gemeenten. Tevens is er een advertentie geplaatst in het NHD. Tot op heden hebben er vijf kandidaten gesolliciteerd doch de sluitingsdatum is 31 januari. In eerdere sollicitatierondes was het aantal sollicitanten overigens aanzienlijk hoger.

9

Voortgang aanbesteding accountant

De voorzitter informeert de leden van de auditcommissie over de stand van zaken. De secretaris heeft via de VNG een overzicht opgevraagd van accountantskantoren die werkzaamheden verrichten voor gemeenten. Dit geeft een goed beeld van de markt. De aanbestedingscommissie zal nu aan de slag gaan met het opstellen van het aanbestedingsdocument.

De heer S. Visser geeft aan dat hij verwacht dat het een moeilijke zoektocht zal worden, mede gezien de grootte van het aanbestedingsdocument. Hij denkt dat de hoeveelheid aan pagina's veel kleinere kantoren zal afschrikken.

10

Planning 2021

- Nu er voor 24 maart vooralsnog maar één onderwerp op de agenda staat, te weten het jaarplan van de RKC, wordt besloten om dit onderwerp te verplaatsen naar de vergadering van 28 april en derhalve om de vergaderingen van 24 maart en 28 april samen te voegen. De secretaris zal de RKC informeren over deze nieuwe datum.
- De jaarrekening en het jaarverslag zullen op 2 juni worden besproken. De accountant is hiervoor reeds uitgenodigd. Ook de wethouder zal nog uitgenodigd worden.
- Na 2 juni zullen de vergaderdata voor de tweede helft van 2021 (definitief) worden vastgesteld.

- 11 Opvolging aanbevelingen auditcommissie**
In het door de voormalig secretaris opgestelde overzicht wordt de stand van zaken bijgehouden van de opvolging van aanbevelingen en toezeggingen door het college. Het overzicht is voorafgaand aan de vergadering voorgelegd aan de organisatie. Tot op heden is hier echter geen reactie op gekomen. Aan de wethouder is gevraagd wanneer de auditcommissie een reactie tegemoet kan zien. Bij de bespreking van de management letter heeft de wethouder aangegeven dat er een terugkoppeling zal worden gegeven. Indien de reactie van de organisatie na een maand alsnog is uitgebleven, zullen verdere stappen worden ondernomen.
- 12 Acties bepalen over de rol van de auditcommissie**
Dit agendapunt wordt doorgeschoven naar de volgende vergadering, mede in afwachting van de reactie van de wethouder op het overzicht opvolging aanbevelingen. De leden van de auditcommissie gaan zelf ook nadenken over wat voor rol zij willen hebben.
- 13 Rondvraag**
De heer S. Visser geeft aan dat dat hij de eerste twee weken van juni op vakantie is, mits de corona maatregelen dit toelaten. Hij zal dan derhalve niet bij de vergadering van 2 juni aanwezig kunnen zijn.
- 14 Sluiting**
De voorzitter bedankt de aanwezigen en sluit de vergadering.

Jaarverslag 2020 en Jaarplan 2021

Rekenkamercommissie Medemblik - Opmeer

vastgesteld dd 10 maart 2021

Voorwoord

In deze rapportage doet de Rekenkamercommissie verslag van haar werkzaamheden van het afgelopen jaar 2020. Er is sprake van een “gebroken” jaar: per 24 mei hebben de drie leden van de RKC hun werkzaamheden beëindigd, omdat het lidmaatschap voor twee van de drie leden op die datum van rechtswege is geëindigd en het derde lid heeft verzocht zijn lidmaatschap per dezelfde datum te beëindigen. Op dezelfde datum zijn drie nieuwe leden benoemd. In december heeft de nieuwbenoemde voorzitter in verband met het aanvaarden van een nieuwe functie elders in het land zijn lidmaatschap moeten beëindigen.

Deze rapportage bevat:

- het jaarverslag 2020 met daarin een overzicht van de werkzaamheden van het afgelopen kalenderjaar en de financiële verantwoording;
- het jaarplan 2021, waarin we de geplande werkzaamheden en de daarbij behorende begroting hebben opgenomen.
- De groslijst van mogelijke onderwerpen van onderzoek.

Dit jaarverslag 2020 en halfjaarplan 2020 is beschikbaar via:
(<https://www.medemblik.nl/raad-en-bestuur/rekenkamercommissie/>)

Samenstelling Rekenkamercommissie

Van 1 januari – 24 mei 2020

Henk Wokke (voorzitter)
Nelleke Domburg (lid)
Erwin Westphal (lid)

Vanaf 24 mei 2020

Derk Reneman (voorzitter, tot 15 december 2020)
Ellie Potiek (lid en waarnemend-voorzitter)
Kees Zwakman (lid)

Informatie over de RKC is te vinden via de websites van de gemeenten Medemblik en Opmeer via onderstaande adressen:

<https://www.medemblik.nl/raad-en-bestuur/rekenkamercommissie/>
<https://www.opmeer.nl/rekenkamercommissie>

Contactgegevens:

De RKC Medemblik – Opmeer is bereikbaar via: rekenkamer@medemblik.nl of per post:
Postbus 45
1687 ZG Wognum

U kunt ook contact opnemen met de griffie van de betrokken gemeenten:

Medemblik: griffie@medemblik.nl
tel. (0229) 856222

Opmeer: griffier@opmeer.nl
tel. (0226) 363339

1. Jaarverslag 2020

1.1 Samenstelling

De Rekenkamercommissie (RKC) is in 2012 ingesteld voor de gemeenten Medemblik en Opmeer en bestaat uit drie leden. De leden worden steeds door de gemeenteraad benoemd voor een periode van vier jaar. De RKC werkt conform de verordening Rekenkamercommissie 2012, het huishoudelijk reglement 2014 en het onderzoeksprotocol Rekenkamercommissie Medemblik-Opmeer 2018.

Per 24 mei hebben de drie leden van de RKC hun werkzaamheden beëindigd, omdat het lidmaatschap voor twee van de drie leden op die datum van rechtswege is geëindigd en het derde lid heeft verzocht zijn lidmaatschap ook te beëindigen. Op dezelfde datum zijn drie nieuwe leden benoemd. In december heeft de voorzitter in verband met het aanvaarden van een nieuwe functie elders in het land zijn lidmaatschap moeten beëindigen. Eind van het jaar is de Auditcommissie van de gemeente Medemblik gestart met de werving & selectieprocedure voor deze vacature. Op het moment van verschijnen van dit jaarverslag is er door de Auditcommissie een voordracht aan de beide gemeenteraden om deze vacature in te vullen. De beëindiging van dit voorgedragen lid is voorzien in de raadsvergadering van 15 april 2021 in de gemeente Medemblik.

1.2 Werkwijze van de Rekenkamercommissie Medemblik Opmeer

Bij de start van de RKC in nieuwe samenstelling is gesproken over de wijze waarop de leden invulling willen geven aan de RKC. Vastgesteld is dat de RKC zich zal richten op het voorbereiden en begeleiden van onderzoeken, de brug van onderzoeken naar het gemeentebestuur slaat en de begroting bewaakt. De leden van de RKC gaan niet zelf onderzoeken, maar wel actief onderzoeken voorbereiden, begeleiden en presenteren.

1.3 Vaste vergoeding per maand

De NVVR (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies) heeft geconstateerd dat een presentiegeldvergoeding niet goed aansluit bij de feitelijke werkzaamheden van een RKC. Daarom beveelt de NVVR aan gebruik te maken van vaste vergoedingen per maand en bij voorkeur geen gebruik te maken van uurvergoedingen. Daarbij is overwogen “dat een situatie waarin de aan het onderzoek bestede tijd direct gerelateerd is aan de beloning van het lid dient te worden voorkomen. In een dergelijke situatie kan het voor het uitvoerende lid aantrekkelijk worden om de omvang van het onderzoek (nodeloos) te laten toenemen, om zo verzekerd te zijn van een hogere beloning. Zeker wanneer er geen scheiding is tussen opdrachtgever- en opdrachtnemerschap ontstaat er een weinig transparante situatie waarin het belang van de rekenkamer of rekenkamerfunctie/commissie en dat van het lid als privépersoon uiteen kunnen lopen.” De RKC Medemblik Opmeer volgt deze redenering en zullen de gemeenteraden verzoeken op dit punt de verordening aan te passen.

1.4 Ambtelijk secretaris onderzoeker

De gekozen positionering en werkwijze van de RKC vereist een ruimere invulling van de rol van de secretaris. De werkzaamheden van ambtelijk secretaris en onderzoekswerkzaamheden lopen al snel door elkaar. Met een combinatie van deze functies kan dit worden opgelost. In de maanden november en december heeft de werving en selectie plaats gevonden voor een secretaris-onderzoeker. De secretaris-onderzoeker zal in nauw overleg met de leden onderzoeken uitvoeren en in overleg met de voorzitter vergaderingen voorbereiden. Hij werkt samen met onderzoekers van andere rekenkamercommissies of met ingehuurd onderzoekers en is de verbindende schakel tussen de rekenkamercommissie en de gemeenten waarvoor we werken.

1.5 Onderzoekwerkzaamheden

Onderzoek prestatieafspraken wonen

De RKC in oude samenstelling heeft in het eerste halfjaar een onderzoek gedaan naar de doeltreffendheid van de prestatieafspraken wonen en de rolinvulling door de raad. Met de conclusies en aanbevelingen uit het rapport kan de raad zijn kaderstelling en controle meer richten op de doelstellingen van het gemeentelijk volkshuisvestingsbeleid. Dit onderzoek betreft zowel een rapportage aan de gemeenteraad van Opmeer, als aan de raad van Medemblik.

Het rapport is in de commissievergadering van de gemeente Medemblik in juni gepresenteerd en in de raadsvergadering van 2 juli heeft de raad conform het raadsvoorstel zonder stemming besloten, waarbij vanuit het college is toegezegd dat het college jaarlijks de raad aan de voorkant van het proces dat leidt tot prestatieafspraken wonen wordt betrokken. Daartoe zal het college de commissie in juni –in aanwezigheid van de corporaties –gelegenheid geven zich uit te spreken over wat men wil meegeven m.b.t. de prestatieafspraken.

Ook de gemeenteraad van Opmeer heeft het raadsvoorstel zonder stemming aangenomen, inclusief de drie aanbevelingen:

- Stel concrete doelen voor kernvoorraad en wachttijden;
- Evaluer structureel en doe dat op totaalniveau, waarbij maatschappelijke verankering een belangrijker plaats krijgt. Dit versterkt de controle en belangrijker het vergroot de volksvertegenwoordigende rol.
- Het college opdracht te geven om de raad voor 1 april 2021 te informeren over hoe de aanbevelingen zijn uitgevoerd.

Vooronderzoek gemeentelijk gezondheidsbeleid

De RKC in nieuwe samenstelling heeft in het najaar een vooronderzoek gedaan naar de betrokkenheid van de gemeenteraden bij het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Met dit vooronderzoek is aangesloten bij de bevindingen van een onderzoek van samenwerkende rekenkamers uit Noord-Kennemerland en de Kop van Noord-Holland naar GGD Noord-Hollands Noorden (GGDNHN), dat in juni 2020 gereed is gekomen. De gemeenten in West-Friesland hebben niet aan dit onderzoek deelgenomen.

Met een onderzoek naar de betrokkenheid van de gemeenteraden bij het gemeentelijk gezondheidsbeleid kan ook uitvoering worden gegeven aan meerdere onderzoeksvragen van de groslijst. Het onderzoek zal gaan over de verhoudingen tussen de gemeenteraad, het college en de GGDNHN. In de tweede helft van 2020 is daartoe een groepsgesprek gevoerd met raadsleden uit beide gemeenteraden. Tevens hebben we met het presidium van Medemblik en de fractievoorzitters van Opmeer over het onderzoek gesproken.

Overleg en communicatie

In de nieuwe samenstelling heeft de RKC (digitaal) kennismakingsgesprekken gevoerd met beide gemeentesecretarissen en burgemeesters. Daarnaast vond kennismaking en overleg plaats met griffies, fractievoorzitters Opmeer en presidium Medemblik en de auditcommissie Medemblik. Met de laatste is gesproken over de werving&selectie van een nieuw lid/voorzitter.

Externe ontwikkelingen RKC

Eind 2019 is een wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers bij de Tweede Kamer ingediend. De consultatieronde heeft de minister aanleiding gegeven een tweede nota van wijzigingen op te stellen. Deze wordt januari 2021 voor advies bij de Raad van State neergelegd. Daarmee is de parlementaire behandeling vertraagd ten opzichte van een eerdere planning. De RKC volgt de nieuwe wetgeving en zal waar nodig initiatief nemen.

2. Financiële verantwoording 2020

Inkomsten			Uitgaven		
	begroot	gerealiseerd		begroot	gerealiseerd
Bijdragen gemeenten Opmeer Medemblik	€ 56.600,-	€ 42.828,-	Presentiegelden ¹	€ 8000,-	€ 12.679,-
			Vergoedingen andere werkzaamheden ²	€ 12.000,-	€ 25.534,-
			Onderzoek ³	€ 34.000,-	€ 879,-
			Abonnementen, cursus en lidmaatschap NVVR	€ 2.200,-	€ 620,-
			Overige kosten en onvoorzien ⁴	€ 400,-	€ 3116,-
Totaal	€ 56.600,-	€ 42.828,-	Totaal	€ 56.600,-	€ 42.828,-

¹ In verband met overdracht en kennismaking hebben meer vergaderingen plaats gevonden dan begroot.

² Het onderzoek Prestatie afspraken wonen is door de RKC in eigen beheer uitgevoerd.

³ Deze kosten betreffen extern advies ten behoeve van onderzoek in eigen beheer (BING).

⁴ In de begroting 2020 waren geen bedragen opgenomen voor werving & selectie drie nieuwe leden.

3. Jaarplan 2021

3.1 Onderzoekwerkzaamheden 2021

De rekenkamercommissie start in 2021 met twee onderzoeken, die tegelijkertijd voor zowel de gemeente Opmeer als de gemeente Medemblik zullen worden uitgevoerd:

1. Betrokkenheid gemeenteraden bij gemeentelijk gezondheidsbeleid

In het verlengde van het onder 1. genoemde vooronderzoek gemeentelijk gezondheidsbeleid gaat de RKC een onderzoek doen naar de verhoudingen tussen de gemeenteraad, het college en de GGDNHN. Met een onderzoek naar de betrokkenheid van de gemeenteraden bij het gemeentelijk gezondheidsbeleid kan ook uitvoering worden gegeven aan meerdere onderzoeksvragen van de groslijst.

2. Risico's weerstandsvermogen

Bij motie heeft de gemeenteraad van Medemblik de RKC gevraagd de risico's met betrekking tot het weerstandsvermogen, zoals opgesteld in de programmabegroting 2021, in 2021 te onderzoeken en de raad te adviseren over de conclusies. Deze vraag leent zich goed voor een 'lichtere' vorm van onderzoek in de vorm van een 'quick scan'. Dit biedt de mogelijkheid het resultaat tijdig onder de aandacht van de raad te brengen.

4. Begroting 2021

Inkomsten		Uitgaven	
Bijdragen gemeenten Opmeer Medemblik	€ 56.400,-	Presentiegeld/vergoeding leden	€ 10.500,-
		Onderzoeker/ambtelijk secretaris	€ 25.000,-
		Uit te besteden onderzoek	€ 19.900,-
		Abonnementen, cursus en lidmaatschap NVVR	€ 1.000,-
Totaal	€ 56.400,-	Totaal	€ 56.400,-

5. Groslijst mogelijke onderzoeksonderwerpen RKC 2021

De groslijst is besproken met de fractievoorzitters van de gemeente Opmeer (november 2020) en met de commissie Bestuur en Middelen van de gemeente Medemblik (september 2020). Vanwege het aantreden van nieuwe RKC-leden in 2020 was de laatste groslijst van eind 2019 niet meer geactualiseerd.

Het onderzoeksprotocol biedt de mogelijkheid uitgebreide onderzoeken uit te voeren, maar het is ook mogelijk een 'lichtere' vorm van onderzoek uit te voeren, bijvoorbeeld een vooronderzoek of een 'quick scan'. Door een dergelijke aanpak kan de RKC op actualiteiten inspelen of voorsorteren op een eventueel diepergaand onderzoek. Deze vorm maakt het voor de RKC mogelijk om onderwerpen op relatief snelle wijze onder de aandacht van de raad te brengen. Publicatie van resultaten kan dan plaatsvinden door middel van een Rekenkamerbrief.

De RKC kan onderzoeken uitvoeren voor de gemeente Medemblik of de gemeente Opmeer afzonderlijk. Ook is het mogelijk een onderzoek uit te voeren dat beide gemeenten betreft.

Selectiecriteria

Het onderzoeksprotocol noemt de volgende criteria voor de selectie van onderwerpen voor onderzoek: het onderwerp draagt risico's van ondoelmatigheid, ondoeltreffendheid en/of onrechtmatigheid in zich; er is sprake van maatschappelijk, bestuurlijk, organisatorisch en/of financieel belang;

1. het onderzoek heeft een toegevoegde waarde;
2. het levert informatie op waarover de gemeenteraad en het college nog niet beschikken;
3. de onderzoeksvraag is niet op een andere, meer eenvoudige wijze te beantwoorden;
4. het onderzoek moet kunnen leiden tot concrete verbeteringen en/of het
5. bevorderen van het lerend vermogen van de organisatie.

Een randvoorwaarde voor de RKC is dat het onderzoek haalbaar moet zijn, d.w.z. passend binnen de financiële en organisatorische mogelijkheden. De keus om een onderwerp al dan niet te onderzoeken ligt bij de RKC. Er wordt gestreefd naar een evenwichtige spreiding over betrokken gemeenten en verschillende beleidsterreinen in opvolgende onderzoeken. Indien relevant zal er rekening worden gehouden met de gemeentelijke beleidscyclus.

5.1 Onderzoeksonderwerpen voor 2021

Uit de groslijst heeft de rekenkamercommissie vooralsnog twee onderwerpen geselecteerd die worden omgezet in een onderzoeksplan met het doel daadwerkelijk onderzoek naar deze onderwerpen uit te voeren.

1. Betrokkenheid gemeenteraad bij gemeentelijk gezondheidsbeleid

In het najaar 2020 is gemeld dat een vooronderzoek wordt gedaan naar de betrokkenheid van de gemeenteraden bij het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Inmiddels heeft de rekenkamercommissie besloten daadwerkelijk onderzoek naar het gezondheidsbeleid te doen. Het onderzoek zal gaan over de verhoudingen tussen de gemeenteraad, het college en de GGDNHN en de strategische sturingsmogelijkheden die de gemeenteraad heeft en wel of niet gebruikt.

2. Risico's weerstandsvermogen

Bij motie heeft de gemeenteraad van Medemblik de RKC gevraagd de risico's met betrekking tot het weerstandsvermogen, zoals opgesteld in de programmabegroting 2021, in 2021 te onderzoeken en de raad te adviseren over de conclusies. De rekenkamercommissie zal aan deze vraag de vraag koppelen in

hoeverre de gemeenteraden van Medemblik en Opmeer in staat zijn strategisch te sturen op en met het weerstandsvermogen.

5.2 Groslijst Onderzoeksonderwerpen 2020

5.2.1. – groslijst – onderwerpen op de shortlist

De nieuwe leden van de rekenkamercommissie hebben de oude groslijst doorgenomen en daarbij een keuze gemaakt voor de onderwerpen die nog steeds relevant lijken. Deze lijst is voor de mogelijkheden die de rekenkamercommissie heeft nog steeds erg groot. Daarom heeft de rekenkamercommissie een shortlist samengesteld van mogelijke onderzoeken die later dit jaar ter hand kunnen worden genomen.

1. Digitale veiligheid
2. Inclusie
3. Sociaal domein
4. Subsidies

5.2.2. – andere onderwerpen op de groslijst

Op de groslijst staan meer onderwerpen die onderzoekswaardig zijn. Vaak zijn zij ook de raadsfracties uit Medemblik en/of Opmeer aangedragen. De rekenkamercommissie ziet om nu onderzoek te doen naar deze onderwerpen op korte termijn echter geen mogelijkheden, geen urgente aanleiding, of juist redenen om dit onderwerp pas later te agenderen. In alfabetische volgorde zijn dat:

1. bewoning recreatiewoningen en huisvesting arbeidsmigranten
2. de Som - gemeenschappelijke financiën
3. duurzaam inkoopbeleid
4. gesloten jeugdzorg in Noord-Holland-Noord (Horizon)
5. gronduitgifte en de sociale (huur)sector
6. handhaving van de flora- en faunawet
7. informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen aan raden
8. jeugd en alcohol
9. omgevingswet - participatie
10. organisatie- en bestuurskracht
11. participatiebeleid
12. (rechtmatigheid) subsidies
13. statushouders op de arbeidsmarkt
14. vervuiling ondergrond

Onderzoeksplan GGD

Aanleiding

De Rekenkamercommissies van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heiloo, Langedijk, Schagen en Texel hebben in 2020 onderzoek gedaan naar de financiële risico's van de GGD Hollands Noorden. Dit onderzoek heeft geleid tot het rapport [Financiële risico's in perspectief](#).

De derde hoofdconclusie van dit onderzoek was:

Er wordt onvoldoende invulling gegeven aan de rolverdeling tussen het eigenaarschap en het opdrachtgeverschap van gemeenten met betrekking tot de GGD. Het is daardoor niet helder vanuit welke rol er wordt gehandeld en als gevolg hiervan is het samenspel diffuus: tussen gemeenteraden en colleges en tussen de GGD en de gemeenten.

Uit het onderzoek blijkt dat de keten *kaderstelling – uitvoering – rapportage* in de verschillende onderzochte gemeenten verschillend wordt vormgegeven.

Ook de gemeenten Medemblik en Opmeer nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden, maar de rekenkamercommissie deed eerder niet mee aan bovengenoemd onderzoek. Bovenstaande conclusie geeft aanleiding specifiek onderzoek te doen naar de wijze waarop de gemeenten Medemblik en Opmeer invulling geven aan hun opdrachtgeversrol en hoe de opdrachtnemersrol ten opzichte van Medemblik en Opmeer wordt ingevuld door GGD Hollands Noorden

Doelstelling

De rekenkamercommissie Medemblik-Opmeer gaat voor de gemeenten Medemblik en Opmeer onderzoek doen naar de relatie tussen de respectievelijke gemeente en de GGD. Volksgezondheid is een wettelijke taak van de gemeente, die de gemeenten Medemblik en Opmeer samen met 15 andere gemeenten grotendeels hebben belegd in een [gemeenschappelijke regeling](#) GGD Hollands Noorden.

De doelstelling van het onderzoek is inzichtelijk te krijgen of de gemeenten Medemblik en Opmeer alle wettelijke taken vervullen en bovendien hoe de gemeenteraden hierop kunnen sturen en controleren.

Probleemstelling

De hoofdvraag van dit onderzoek is: hoe pakt de gemeente de keten kaderstelling-uitvoering-rapportage op in het volksgezondheidsbeleid op? Met andere woorden: Hoe stelt de gemeente kaders in het volksgezondheidsbeleid, hoe geeft de gemeente binnen de wettelijke en eigen kaders invulling aan zijn opdrachtgeversrol, hoe pakken opdrachtnemers hun rol, hoe rapporteren opdrachtnemers aan het college en hoe rapporteert het college aan de gemeenteraad? Deze probleemstelling is per onderdeel verder uitgewerkt in de onderzoeksopzet.

Normenkader

Aan de hand van het wettelijk kader maakt de rekenkamercommissie een normenkader waaruit blijkt of de wettelijke taken worden vervuld. Bovendien ontwikkelt de rekenkamercommissie een kader waaraan we meten in hoeverre de gemeenteraden in staat zijn kaders te stellen en op de uitvoering te controleren. En tenslotte

Onderzoeksopzet

De rekenkamercommissie doet onderzoek naar de wijze waarop de gemeenten Medemblik en Opmeer, elk apart, en de GGD zich in hun opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap tot elkaar verhouden.

Daarbij zijn de volgende elementen van belang:

1. kaderstelling
2. opdrachtgeverschap door gemeenten Medemblik en Opmeer
3. opdrachtnemerschap door de GGD
4. rapportage aan het college
5. verantwoording aan de raad

De rekenkamercommissie stelt zich bij deze elementen de volgende vragen:

ad 1 – kaderstelling

In dit gedeelte onderzoekt de rekenkamercommissie welke wettelijke kaders er zijn. Waar en hoe is het gemeentelijk beleid beschreven? Hoe is dat in de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden en het mandaatbesluit tot uiting komen? Welke onderdelen zijn niet in de gemeenschappelijke regeling opgenomen, en hoe stuurt de gemeente dan op en geeft zij uitvoering aan die onderdelen? Op welke momenten stellen de gemeenteraad en het college algemene kaders, is dat in overeenstemming met de wettelijke eisen en mogelijkheden en wanneer controleren zij op de uitkomsten?

ad 2 – opdrachtgeverschap door gemeenten Medemblik en Opmeer aan GGD en eventuele andere partners

We inventariseren hoe de gemeenten Medemblik en Opmeer actief invulling geven aan hun opdrachtgeversrol. Die beschouwen we hier gegeven de kaders die onder 1 zijn onderzocht. Op welke momenten en via welke wegen geven de gemeenten opdrachten aan de GGD en eventuele andere partners? Op welke wijze reageren de gemeenten als zich incidenten voordoen die niet voorzien zijn in de begroting? De rekenkamercommissie wil graag weten welke systematiek de gemeenten hebben om ontwikkelingen naar de opdrachtgeversfunctie te brengen. Als die systematiek eenmaal bekend is wil de rekenkamercommissie toetsen of op ontwikkelingen die daarvoor in aanmerking komen ook daadwerkelijk wordt geanticipeerd in de opdrachtgeversrol.

Ten slotte wil de rekenkamercommissie weten hoe de gemeente omgaat met uitkomsten van rapportages (zie 4 – rapportage aan het college)

ad 3 – opdrachtnemerschap door GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners

Tegenover een opdrachtgever staat altijd een opdrachtnemer. De rekenkamercommissie wil toetsen of de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners de opdrachten van de gemeenten Medemblik en Opmeer duidelijk vinden en hoe die in de organisatie van de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners worden belegd. Hoe loopt binnen de gemeenteschappelijke regeling de besluitvorming en worden wensen van gemeenten daadwerkelijk opgenomen in het uitvoeringsplan? Hoe leidt een wens van de gemeente, uiteindelijk tot handelen door GGD Hollands Noorden of eventuele andere partners? Door welke prikkels laat de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners zich in het opdrachtnemerschap leiden? En tot slot, hoe positioneren de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners zich in rapportages als opdrachtnemer?

ad 4 – rapportage aan het college

De Rekenkamercommissie wil graag weten hoe de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners periodiek rapporteren over de voortgang. De rekenkamercommissie wil weten hoe die rapportages zich verhouden tot het opdrachtgeverschap van de gemeenten Medemblik en Opmeer onder *2-opdrachtgeverschap* en het opdrachtnemerschap van de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners onder *3-opdrachtnemerschap*. Leiden rapportages tot (incidentele) aanpassingen van de taken en werkzaamheden aan GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners als de situatie daarom vraagt?

De rekenkamercommissie wil ook graag weten of de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners op jaarbasis rapporteren. En tot slot: hoe actief rapporteren de GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners als er zich een onvoorzien incident of onvoorziene ontwikkeling voordoet? Voor elk van de vormen van rapportage is de vraag hoe de rapportage in de gemeentelijke organisatie landt en welke ambtelijke en bestuurlijke procedures er zijn om op de rapportages te anticiperen.

ad 5 - rapportage aan de raad

Tot slot is de vraag hoe en wanneer de gemeenteraad wordt geïnformeerd. Is de gemeenteraad in staat om aan de hand van de rapportages te controleren of de beleidsuitvoering conform de verwachtingen is, of dat op een juiste manier wordt geanticipeerd op onvoorziene ontwikkelingen? Op welke manier gebruikt de raad de rapportages om zijn kaderstellende rol te spelen? Hoe ervaren raadsleden dat?

Onderzoeksactiviteiten

Om tot beantwoording van de onderzoeksvragen te komen, voorziet de rekenkamercommissie de volgende (onderzoeks)activiteiten:

- informeren gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie van zowel Medemblik als Opmeer over het onderzoek
- informeren GGD Hollands Noorden door voorzitter AB en directeur
- informeren eventuele andere partners
- startgesprek met contactpersoon gemeenten Medemblik en Opmeer
- opvragen documenten gemeenschappelijke regeling, mandaatbesluit,

uitvoeringsprogramma, tussentijdse en jaarrapportages, incidentrapportages, afwegingskaders, collegeverslagen, raadsverslagen etc.

- bureauonderzoek, vaststellen compleetheid documentatie
- gesprek met portefeuillehouder en ambtenaren
- gesprek met voorzitter, directeur en accounthouder GGD Hollands Noorden
- groepsinterview met raadsleden
- schrijven rapportage
- ambtelijk wederhoor bij gemeenten Medemblik en Opmeer *en* GGD Hollands Noorden en eventuele andere partners
- bestuurlijk wederhoor
- presentatie in de gemeenteraden

Planning

Na vaststelling van het onderzoeksplan in maart 2021 door de rekenkamercommissie, zou de rapportage van dit onderzoek uiterlijk in het laatste kwartaal van 2021 aan de gemeenteraad aangeboden moeten kunnen worden.

Onderzoekopzet weerstandsvermogen

Aanleiding

De rekenkamercommissie Medemblik-Opmeer heeft het onderwerp 'weerstandsvermogen' opgenomen in het jaarprogramma 2021. Dit onderwerp is, onder andere nadrukkelijk via de motie 'Risiko's' in de gemeente Medemblik, vanuit de gemeenteraden aangedragen als mogelijk interessant onderwerp voor rekenkameronderzoek. Directe aanleidingen zijn enerzijds de constatering dat het weerstandsvermogen de afgelopen jaren is gedaald en anderzijds een zeker ongemak bij het praktisch hanteren van het begrip weerstandsvermogen. Daar komt nog bij dat financiën bij gemeenten sowieso onder druk staan.

Doel en inkadering ten opzichte van de rol van de accountant

Het ongemak dat de raden voelen bij het praktisch hanteren leidt ertoe dat er de facto geen positie is om strategisch te sturen. Doel van het onderzoek is de gemeenteraden handvatten te bieden om wel strategisch te kunnen sturen.

Weerstandsvermogen is een middels het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten verplichte paragraaf in de begroting en in de verantwoording. Daarmee is het weerstandsvermogen automatisch onderwerp van onderzoek van de accountant, die in opdracht van de gemeenteraad de controle op de jaarrekening uitvoert. Het is niet aan de rekenkamer om het werk van de accountant over te doen. De rekenkamer kan wel onderzoeken hoe het onderwerp weerstandsvermogen in de politieke en ambtelijke besluitvorming wordt gehanteerd, wat daarbij de afwegingen en procedures zijn. Daarbij zijn ook de typische vragen voor een rekenkamer – is het gevoerde beleid effectief, efficiënt en rechtmatig – te beoordelen.

De rekenkamercommissie concludeert op grond van het onderzoeksprotocol dat onderzoek naar het weerstandsvermogen gerechtvaardigd is. Als het onderzoek zich richt op doeltreffendheid en doelmatigheid past een dergelijk onderzoek ook bij zijn taak. De wetgever heeft de rekenkamer én de rekenkamercommissie belast met het doen van onderzoek naar de (1) doelmatigheid, (2) doeltreffendheid en (3) rechtmatigheid van het door de gemeente gevoerde beleid. Ten aanzien van de rechtmatigheid maakt de wetgever een uitzondering voor de controle van de (rechtmatigheid van de) jaarrekening; deze controle is voorbehouden aan een accountant.

In de praktijk doen rekenkamers of rekenkamercommissie onderzoek naar (een van) deze 3 thema's aan de hand van de volgende vragen:

1. Heeft het gemeentebestuur (college en raad) bereikt wat ze wilde bereiken?
2. Heeft het gemeentebestuur gedaan wat het zou doen?
3. Heeft dit gekost wat het mocht kosten en zijn daarbij de (vastgelegde) regels en afspraken nageleefd?

De rekenkamer(functie) kan dus kijken naar

- de manier waarop het beleid is voorbereid en geformuleerd,
- de manier waarop het is uitgevoerd,
- de aansluiting tussen beleid en uitvoering (is de uitvoering in lijn met wat het bestuur zich had voorgenomen, zijn de ambities wel realistisch gelet op de 'spankracht' van de uitvoering)
- en het lerend vermogen van het bestuur (evalueert het bestuur, trekt het bestuur lessen en neemt het op basis daarvan adequate maatregelen).

uit: Handreiking lokale rekenkamer en rekenkamerfunctie, VNG en NVRR, 2011

Het begrip weerstandsvermogen

Weerstandvermogen is kortgezegd de ratio tussen weerstandscapaciteit enerzijds en risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen anderzijds. De gemeenteraad stuurt hierop en ziet erop toe.

De weerstandscapaciteit is de buffer die nodig is om, als risico's werkelijkheid worden, financiële tegenvallers op te vangen. De gemeenteraad stelt vast hoe groot de weerstandscapaciteit ten opzichte van de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Naarmate de weerstandsratio hoger wordt vastgesteld, is ten opzichte van de risico's een groter weerstandsvermogen nodig.

Aan de hand [van het essay van Primo](#) – dat weliswaar in oorspronkelijke versie enigszins gedateerd is, maar qua opzet en structuur nog steeds goed bij het BBV past, kan een onderzoeksopzet geformuleerd worden die zich richt op het handelingsperspectief van de gemeenteraad.

Probleemstelling

Rekenkameronderzoek richt zich op doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het gevoerde beleid. Een relevant rekenkamerrapport voor de gemeenten Medemblik en Opmeer over het onderwerp 'Weerstandsvermogen' bevat daarom, behalve een inleiding over de betekenis en toepasbaarheid van het begrip, antwoorden op de vragen

- Bereikt de gemeente met het weerstandsvermogen het effect dat het wil bereiken?
 - o Het beoogde effect is het afdekken van risico's. Dat is het geval als de weerstandscapaciteit groter is dan of gelijk aan de risico's.
 - o Door een hogere weerstandsratio vast te stellen, bereikt de gemeenteraad een hogere mate van zekerheid. Welke overwegingen van de gemeenteraad lagen aan het vaststellen van deze ratio ten grondslag?
- Is het door de gemeente vastgestelde weerstandsvermogen doelmatig?
 - o Het is nodig om de risico's af te dekken, maar het is niet per se nodig om speciaal voor dit doel een grotere weerstandscapaciteit aan te houden; dat is een politieke keuze. De rekenkamercommissie onderzoekt welke elementen in de besluitvorming een rol kunnen spelen en welke in de gemeente een rol hebben gespeeld.
 - o Met een goed risicobeheer kunnen risico's lager worden; heeft de gemeente een adequaat systeem waarin de risico's gekwalificeerd en gekwantificeerd worden? Is er een afwegingskader om te bepalen of er beheersmaatregelen genomen moeten worden? Als er beheersmaatregelen genomen moeten worden, worden die ook geïmplementeerd? Hoe is de aansturing van implementatie georganiseerd en hoe de controle door college en raad?
- geen onderzoek naar de rechtmatigheidsvraag
 - o De rechtmatigheidsvraag wordt jaarlijks beantwoord door de accountant. Het is niet de taak van de rekenkamercommissie het werk van de accountant over te doen.

Onderzoeksactiviteiten

- literatuurstudie naar weerstandsvermogen, o.a. door bestudering van het Besluit Begroting en Verantwoording, begroting en jaarstukken van de gemeente, door de gemeente aan te leveren relevante stukken met betrekking tot weerstandscapaciteit en risico-inventarisatie en -beheersing
- benchmark vergelijkbare gemeenten
- interview met de wethouder financiën
- interview met de controller
- interview met de accountant
- interview financieel toezichthouder (ambtelijk) – Provincie Noord-Holland
- interview met enkele raadsleden

Normenkader

Aan de hand van het Besluit Begroting en Verantwoording stellen we een normenkader op aan de hand waarvan we beoordelen in hoeverre de gemeenteraden in staat zijn strategisch te sturen op de onderwerpen die gerelateerd zijn aan het weerstandsvermogen. Daarbij kijkt de rekenkamer niet zozeer naar de vraag of de regels goed zijn opgevolgd, dat is immers een vraag voor de accountant, maar naar de vraag of voor de gemeenteraden de kaderstelling herleidbaar, navolgbaar, amendeerbaar en tenslotte controleerbaar is.

Mogelijke hoofdstukindeling onderzoeksrapportage

Voor zowel Opmeer als Medemblik wordt een onderzoeksrapportage gemaakt. Die zou bijvoorbeeld een indeling als onderstaand kunnen hebben:

bestuurlijke boodschap, conclusies en aanbevelingen

- beschrijving weerstandsvermogen en de sturingsmogelijkheden van gemeenteraad, college van B&W en ambtelijke organisatie
- procedure vaststellen weerstandscapaciteit in Medemblik respectievelijk Opmeer
 - o reserves
 - o bezuinigingsmogelijkheden
 - o onbenutte belastingcapaciteit
- procedure risico
 - o risico-inventarisatie
 - zijn de risico's gekwantificeerd?
 - heeft de gemeenteraad hier goed zicht op en kan hij zich hierover een oordeel vormen?
 - o risicobeheer
- (eventueel) cases om risico-inventarisatie en -beheer te toetsen
 - o nader in te vullen

Bijlage

Het [Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten](#), kortweg BBV, beschrijft in artikel 9, lid 2b:

De begroting bevat ten minste de volgende paragrafen, tenzij het desbetreffende aspect bij de provincie onderscheidenlijk gemeente niet aan de orde is:

- a) (...)
- b) weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- c) (...).

Artikel 11 van het BBV luidt:

1 Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de provincie onderscheidenlijk gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

2 De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- b. een inventarisatie van de risico's;
- c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- d. een kengetal voor de:
 - 1a°. netto schuldquote;
 - 1b°. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
 - 2°. solvabiliteitsratio;
 - 3°. grondexploitatie;
 - 4°. structurele exploitatieruimte; en
 - 5°. belastingcapaciteit.
- e. een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

3 Bij ministeriële regeling worden nadere regels gesteld over de wijze waarop de kengetallen, genoemd in het tweede lid, onderdeel d, door provincies en gemeenten worden vastgesteld en in de begroting en het jaarverslag worden opgenomen.

Voortgang opvolgen van aanbevelingen/toezeggingen

Nr	Datum	Vergadering	Onderwerp	Opdracht college / toezegging	Stand van zaken	Documentatie	Opmerkingen/vragen auditcommissie
1	4-feb	Auditcommissie	213A - onderzoeken	De wethouder zegt toe dat hij zal onderzoeken wat er gebeurd is, de bevindingen zal rapporteren en zal aangeven wat het college hieraan gaat doen.	Notulen Auditcie 4-nov: Zij hebben aan de raad meegedeeld dat er te weinig capaciteit is in de organisatie. Het onderzoek startersleningen is niet gedaan. Over contractmanagement is een rapport verschenen, dit is verder niet uitgerold. De raad is hierover via de toezeggingenlijst geïnformeerd.	Toezeggingenlijst Raadscommissies 9-nov en 12-dec	27-01-2021: geen aanvullingen
2	2-jul	Raad	Informatie Corona	Het college op te dragen de raad actiever vooraf te informeren over de impact van de Coronacrisis en de te nemen maatregelen.	IM 23-10: Het college heeft de raad enkele informatienota's verstuurd. Daarnaast heeft de raad een budget beschikbaar gesteld. Ondernemers en maatschappelijke instellingen die ondersteuning nodig hebben door de impact van corona kunnen zich melden. Op dit moment is er nog beperkt gebruik van gemaakt.	IM 23-09-2020 Coronawerkzaamheden van de afgelopen maanden	27-01-2021: er is inmiddels een tijdelijke corona regisseur aangesteld.
3	2-jul	Raad	Toekomstvisie	Het college op te dragen een toekomstvisie op te stellen inclusief een stappenplan	IM 23-10: Bij de behandeling van dit amendement op 2 juli heeft het college aangegeven dat de raad bij de behandeling van de begroting 2020 de benodigde middelen voor het opstellen van een toekomstvisie expliciet heeft weg gestemd. Dus als de raad alsnog een toekomstvisie opgesteld wil hebben, verzoeken wij u bij de behandeling van de begroting 2021 hiervoor budget beschikbaar te stellen.		27-01-2021: er is hiervoor geen geld beschikbaar gesteld bij de begroting. Dus dit advies gaat niet (op korte termijn) opgevolgd worden.
4	2-jul	Raad	Functie van controller	Het college op te dragen scenario 2 'de ambitievariant' gefaseerd toe te passen en daarbij het (opnieuw) invullen van de functie van controller te onderzoeken;	IM 23-10: Het college werkt nog aan de implementatie van de komende nieuwe wetgeving over rechtmatigheids-verantwoording. Een voorstel over welke ambitievariant het college voor staat volgt in 2021. Daarnaast heeft het college op 2 juli gevraagd of de raad ook bereid is middelen beschikbaar te stellen als de wens is om deze specifieke functie aan te nemen. Recentelijk is een informatienota gestuurd over de kwetsbaarheden in de organisatie. Dit ter onderbouwing van de aanvraag die voor de organisatie is gedaan in de begroting 2021.	IM 29-10-2020 Organisatieontwikkeling	27-01-2021: de raad heeft nog geen extra middelen vrij gegeven voor verdere organisatieontwikkeling. De functie van controller is in het toale plan mee genomen. Er ligt nu een vraag bij de raad. De controller functie is niet in dit eerste deel van het verzoek meegenomen.
5	2-jul	Raad	Sociaal Domein	Het college op te dragen om met een plan te komen om de monitoring en bijsturing op de uitgaven van het sociaal domein te verbeteren;	IM 23-10: Het college had al de toezegging gedaan om in het 4e kwartaal 2020 met een beheerplan te komen waarin maatregelen staan om meer grip en sturing te krijgen op de financiën van het sociaal domein. Vervolg: Daarnaast wordt de raad uiterlijk in december 2020 geïnformeerd over de uitwerking van de bestuursopdracht grip en sturing op de financiën binnen het sociaal domein		27-01-2021: De raad behandelde een stuk over grip op het sociaal domein. Obv daarvan zijn middelen beschikbaargesteld voor dit onderwerp.

6	2-jul	Raad	Drie l's	Het college op te dragen te zorgen dat de drie l's voor 1 juli 2021 volledig op orde zijn	IM 23-10:U wordt bij elke tussentijdse rapportage geïnformeerd over de stand van zaken. Dit gaat over Inkoop en contractmanagement, ICT en Interne controle. Volledig op orde op deze onderdelen is wat het college betreft teveel gevraagd. Daarvoor zijn deze gebieden teveel in ontwikkeling, we streven er naar pro actief in te spelen op deze ontwikkelingen. Op 2 juli heeft het college wel toegezegd te streven dat de genoemde actiepunten in de tussentijdse rapportages per 1 juli 2021 allemaal op groen staan. Vervolg: Bij de komende tussentijdse rapportages informeren we de raad verder over de actiepunten die betrekking hebben op de drie l's.		27-01-2021: we zien dat er stappen worden gemaakt op de 3 l's. Maar ook dat het door omstandigheden nog niet zo snel gaat als gehoopt. Een omstandigheid is de prio voor corona, een andere de keuzes in de inzet van de capaciteit.
7	2-jul	Raad	Projecten on hold	Het college te vragen op welke termijn duidelijkheid wordt gegeven welke projecten wel doorgaan en de wijze waarop de keuze tot stand is gekomen	Bij de behandeling van de kadernota is aangegeven dat het college bij de begroting met een voorstel komt voor de grote projecten. In de aangeboden begroting is dit ook opgenomen	Zie: Programmabegroting 2021 (Raad 19 nov 2020)	27-01-2021: is opgevolgd bij begroting
8	2-jul	Raad	Uitvoering adviezen auditcommissie - Stavaza september	Het college te verzoeken uitvoering te geven aan de adviezen van de auditcommissie en: - daarover de raad in september een stand van zaken te geven.		IM 23-10 Reactie op brief Audit Commissie van 16 oktober	27-01-2021: uitgevoerd
9	2-jul	Raad	Actieve informatie voortgang	- Voorts via de actieve informatie in de commissievergaderingen de raad op de hoogte houden van de voortgang		Actieve informatie D. Kuijpers 3-dec 2020: Overschrijding budgetten	27-01-2021: geen aanvullingen