



gemeente
Haarlemmermeer

De leden van de rekenkamercommissie van de
gemeente Haarlemmermeer

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

Cluster	Juridische Zaken
Contactpersoon	Peter Klaver
Doorkiesnummer	023 5673560
Uw brief	---
Ons kenmerk	13.0056898\ja
Bijlage(n)	Geen
Onderwerp	Bestuurlijke reactie op conclusies en aanbevelingen RKC-notitie Resultaten vervolgonderzoek <i>Verbonden en verankerd</i> d.d. maart 2013

Verzenddatum

18 APR. 2013

Geachte heer, mevrouw,

Wij hebben met belangstelling kennis genomen van uw notitie Resultaten vervolgonderzoek *Verbonden en verankerd* van 25 maart 2013. Wij maken graag van de gelegenheid gebruik om onze reactie op de conclusies en aanbevelingen te geven.

Inleiding

In 2009 is door de Rekenkamercommissie (hierna: RKC) onderzoek gedaan naar de zgn. 'verbonden partijen'. De RKC heeft diverse aanbevelingen neergelegd in het rapport *Verbonden en verankerd*, die door het college zijn overgenomen. In 2013 heeft u onderzoek gedaan naar de stand van zaken vier jaar later. In dit vervolgonderzoek is gekeken in hoeverre de aanbevelingen van de RKC uit 2009, die door de raad zijn overgenomen, alsmede de toezeggingen van het college zijn uitgevoerd.

Algemene opmerkingen

Wij herkennen een aantal beelden die de RKC in het vervolgonderzoek heeft geschetst. Zoals de RKC constateert, zijn de aanbevelingen door het college voortvarend opgepakt. Wij hebben nog hetzelfde jaar aan de raad de nota Afwegingskader Verbonden Partijen voorgelegd. Tevens is direct aandacht besteed aan de informatievoorziening met betrekking tot verbonden partijen richting de raad binnen de jaarstukken uit de Planning- en Controlcyclus. In februari 2013 is het Afwegingskader van een actualisatie voorzien op het onderdeel van nieuw toe te treden deelnemers tot bestaande verbonden partijen. Eind van dit kalenderjaar staat een evaluatie van deze beleidsnota op de rol.



De RKC constateert voorts dat het onderwerp op de agenda van het college en de directie staat. Wij hechten inderdaad groot belang aan de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van onze verbonden partijen. Van een aantal aanbevelingen van de RKC uit 2009 is de implementatie nog gaande. De RKC constateert dan ook terecht dat een aantal aanbevelingen uit 2009 nog niet volledig is opgevolgd of nog in ontwikkeling is.

Op het onderwerp van de informatievoorziening aan de raad constateert de RKC dat de informatie aan scherpte heeft gewonnen, maar dat er nog ruimte is voor verbetering. Als laatste constateert de RKC dat een eenduidige risicoscan kan leiden tot een beter inzicht, maar dat die scans er nog niet zijn. Hier komen we verderop terug.

Wij kunnen de RKC deels volgen in de constatering. Wij merken hierbij echter op dat de RKC in het vervolgonderzoek niet aangeeft welk P&C-document is gehanteerd voor de beoordeling. De gegevens die de RKC mist, staan bijvoorbeeld in de programmabegroting 2013-2016 in de tabel op bladzijde 199. Deze tabel is na het vorige RKC-rapport uit 2009 aan de P&C documenten toegevoegd en steeds verder verbeterd. Bij nieuwe verbonden partijen zoals Duurzaam bedrijf en de Omgevingsdienst zijn we ook zeer alert om deze direct op te nemen in de paragraaf verbonden partijen. Dit blijkt ook al uit het toevoegen aan deze paragraaf van de verbonden partijen Hoofdvaart BV, GEM A4 zone west CV en beheer BV en Gem president CV en beheer BV. Kortom, deze aanbevelingen zijn reeds overgenomen.

Bestuurlijke reactie op de aanbevelingen

De RKC doet in haar rapportage een vijftal aanbevelingen. Deze aanbevelingen sluiten voor een belangrijk deel aan bij de acties die in gang zijn gezet na de eerdere aanbevelingen van de RKC. Wij plaatsen ook enkele kanttekeningen bij de aanbevelingen uit het vervolgonderzoek. Hieronder gaan we daar per punt verder op in en geven we onze reactie.

Vooraf willen we eerst de diversiteit van de verbonden partijen benadrukken. Bij iedere verbonden partij is het financieel belang en de mate van sturende invloed verschillend en onzes inziens vraagt dit maatwerk in de benadering van de partij en de weerslag daarvan in de paragraaf verbonden partijen. De ene verbonden partij is de andere niet en een relatief gering aandeel in de BNG vraagt echt iets anders qua governance dan een meerderheidsaandeel in De Meerlanden.

1. Zorg voor de borging van de governance. Wij hebben een raadsvoorstel in voorbereiding om de aansturing van onze verbonden partijen te baseren op het model van public governance (sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden), waarmee wij de systeemverantwoordelijkheid beter kunnen borgen. Dit betekent in de verbonden partij meer ruimte voor agendering en prioritering om het beleid van het college te realiseren, een heldere structuur van bevoegdheden en verantwoordelijkheden en het borgen van de kwaliteits- en doelmatigheidstoetsing.
2. Voer risicoscans uit. Wij onderkennen het belang dat gemoed is met het uitvoeren van risicoscans in het algemeen. Het uitvoeren kan leiden tot een tijdig onderkennen van knelpunten waarbij financiële en juridische risico's kunnen worden vermeden. Dit is een onderdeel van het governance-model, waarbij het bestuur van de verbonden partij verantwoordelijk is voor de bedrijfsvoering en de gemeente het toezicht hierop houdt.

Het uitgangspunt moet zijn single audit, waarbij gelet op de diversiteit van de verbonden partijen maatwerk is aangewezen. Hierbij geldt bijvoorbeeld nu al dat de gemeenschappelijke regelingen onderdeel uitmaken van de verbijzonderde interne controle op basis van een risico-analyse ter voorbereiding op de accountantscontrole.

In het raadsvoorstel over de aansturing van verbonden partijen en het model van public-governance genoemd onder punt 1 komt ook het toezicht aan de orde.

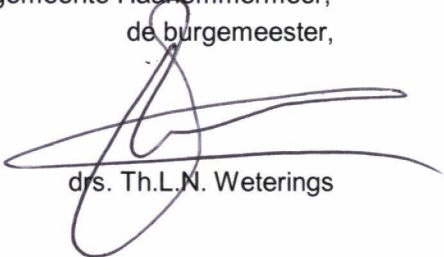
3. Regel de governance en de opname in de begroting bij nieuwe verbonden partijen. Met deze aanbeveling wordt voor nieuwe aangegane verbonden partijen de link gelegd tussen uw eerste en laatste aanbeveling. Met de actualisatie van het Afwegingskader (raadsvoorstel d.d. 5 februari 2013, nr. 2013.0006041) is een nieuw beoordelingskader gegeven bij uitbreiding van bestaande samenwerkingsrelaties met nieuw toetredende deelnemers.
4. Zorg ervoor dat voor alle verbonden partijen kernprestaties en de realisatie daarvan in de gemeentelijke jaarstukken worden gepresenteerd, inclusief een totaaloverzicht van aanbestede bedragen. Dit punt is reeds opgepakt en de komende maanden wordt gericht verder gegaan met verbetering van de presentatie van doelstellingen en kernprestaties en met de ontwikkeling van prestatie-indicatoren voor de diverse partijen.
5. Voldoe geheel aan BBV en de financiële verordening. De documenten die vanuit de gemeente in het kader van de P&C-cyclus worden opgesteld, worden vorm gegeven binnen het raamwerk dat daartoe vanuit het BBV, onze financiële verordening en het afwegingskader verbonden partijen wordt gegeven. Bij de evaluatie van de nota verbonden partijen (zie punt 1) zullen wij ook de opzet van de paragraaf verbonden partijen in de programmabegroting en het jaarverslag evalueren en, indien nodig, de raad een voorstel doen voor een verbeterde opzet van deze paragraaf. Hierbij betrekken we de accountant.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,

de burgemeester,


drs. C.H.J. Brugman


drs. Th.L.N. Weterings

Verzendlijst t.b.v. FM/DRM

Steller : Peter Klaver
Telefoon : 023 5673560
Geadresseerde : a
 tav

Uw brief :
Bijlage(n) : Geen
Onderwerp : Bestuurlijke reactie op conclusies en aanbevelingen RKC-notitie Resultaten
 vervolgonderzoek *Verbonden en verankerd* d.d. maart 2013
Kenmerk : 13.0056898

Afschriften aan:

- Archief FM/DRM (geen emailadres benodigd)
- peter.klaver@haarlemmermeer.nl
- m.van.slooten@haarlemmermeer.nl

Evt. opmerkingen m.b.t. verzending van brief en/of afschriften:

Regels m.b.t. postverzending:

- Deze brief wordt gescand en alleen de afschriften worden digitaal verzonden;
- Bovenstaande gegevens m.b.t. adressering/onderwerp checken i.v.m. juiste registratie;
- Afschriften: i.v.m. scannen, 1 emailadres per regel en s.v.p. hyperlink verwijderen;
- Indien een afschrift toch per post verzonden dient te worden, s.v.p. ingevuld rolbericht toevoegen.