

MEMO

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur

Datum: 4 september 2014
Pagina's: 2

Onderwerp: Uitvoering aanbevelingen rekenkameronderzoek

Aanbeveling 1:

Het Dagelijks Bestuur bereidt een aanpassing van de beheersverordening voor waarin wordt aangegeven welke procedure/beheersmaatregel wordt gevolgd indien van eerder gestelde kaders afgeweken wordt of wanneer de kaders bijstelling behoeven. Deze aanpassing wordt besproken en vastgesteld in het Algemeen Bestuur

Reactie: Niet overnemen.

Indien aanbeveling 1 opgevolgd wordt voorziet de beheerverordening in een procedure om in geval van de wens af te wijken van de kaders simpelweg een procedure te volgen. Nu is daar een wijziging van de beheerverordening voor nodig. De laatste procedure is zwaarder en met meer waarborgen omkleed, dan wanneer de mogelijkheid tot afwijken van kaders al in de beheerverordening is neergelegd.

Aanbeveling 2:

Het Algemeen Bestuur bereidt een discussie voor ten aanzien van de precisering van doelstellingen van de vijf RIF-projecten, voor zover dit nog niet afdoende heeft plaatsgevonden. Gemeenteraden dienen in de voorbereiding door de respectievelijke AB-leden betrokken en geconsulteerd te worden. Aansluitend vindt in het Algemeen Bestuur een discussie over concretisering van de doelstellingen van de vijf projecten en van het RIF als instrument plaats. Het resultaat van de discussie is het formuleren van meetbare prestatieindicatoren

Reactie: Dit gebeurt al.

Voor ieder project worden uitvoeringsprogramma's opgesteld, dan wel bestuursovereenkomsten afgesloten. De uitvoeringsprogramma's en de bestuursovereenkomsten bij infraprojecten vormen de precisering van de doelstellingen van het RIF. De risico's zijn beperkt tot de genoemde bedragen in het RIF en de besteding is effectief te beïnvloeden via de opstelling en uitvoering van de overeenkomsten en programma's. Zeker voor de gemeente die partij zijn bij de bestuursovereenkomsten is in verregaande mate beïnvloeding van de besluitvorming mogelijk.

Aanbeveling 3:

De raden van de Holland Rijnland-gemeenten geven, op grond van een daartoe strekkend voorstel van het DB, duidelijk aan aan welke eisen de informatievoorziening ten aanzien van het RIF zou moeten voldoen.

Mogelijke aandachtspunten daarbij zijn:

- **De vindbaarheid, overzichtelijkheid en actualiteit van de algemene informatie over het RIF op de website van Holland Rijnland.**
- **Verstrekken van periodiek inzicht in de realisatie van doelstellingen van het RIF, de daaronder vallende projecten en de daarop gebaseerde plannen.**
- **Het vergelijken van realisatiegegevens met de oorspronkelijke en (eventueel) gewijzigde doelstellingen en plannen.**
- **Het vastleggen op welke wijze de uitkomsten van monitoring besproken worden en hoe besluitvorming naar aanleiding daarvan verloopt.**

Reactie: Uitvoeren waar het de website betreft.

De informatievoorziening lijkt versnipperd doordat het beheer RIF de financiële werking is van de inzet van een groot deel van de medewerkers van Holland Rijnland. De RIF-projecten en het programma van afspraken vormen de ruggengraat van de organisatie en het werk dat uitgevoerd wordt. Voor een volledig beeld zal er altijd en verband gelegd moeten worden tussen informatie over de projecten en de planning en controlcyclus.

Dit heeft zijn weerslag gekregen in de structuur van de website, waar het grootste deel van de informatie te vinden is. Deze structuur is ingegeven door projectcommunicatie. Het beheer RIF is going concern, de uitgaven lopen via de programma's en projecten. Dus voor een compleet inzicht is een combinatie nodig van begroting en jaarrekening, programma's en voortgang erop, naast de uitvoeringsovereenkomsten en de stand van zaken van projecten.

De kruisverwijzingen binnen de website zullen bekeken worden, De structuur wordt gezien het kostenaspect niet aangepast.

Aanbeveling 4:

Het Dagelijks Bestuur:

- **voert geregeld een integrale risicoanalyse uit, waarbij onder meer inkomsten worden afgezet tegen lopende en toekomstige verplichtingen;**
- **zorgt voor een deugdelijke verslaglegging van de risicoanalyse;**
- **bespreekt de uitkomsten van de risicoanalyse in het AB en zorgt dat de analyse beschikbaar is voor bespreking in de raden of -**

Het DB expliciteert de met het RIF verbonden beheersactiviteiten, evenals de daarmee verbonden inspanningen en kosten commissies van de betrokken gemeenten.

Reactie: onderzoeken en zo nodig uitvoeren

Geregelde risicoanalyse zou onderdeel kunnen zijn van de P&C-cyclus. Onderzocht kan worden in hoeverre een risicoanalyse noodzakelijk is. Dit kan onderdeel uitmaken van de jaarlijkse P&C-cyclus. Gezien de beperkte risico's zal dit zich vooral uitstrekken tot het inzichtelijker maken van beheersinformatie. Zeker gezien het feit dat de risico's geheel en al bij andere overheden en niet bij Holland Rijnland en dus de gemeenten ligt.

Aanbeveling 5:

In de beheersverordening wordt een artikel opgenomen waarmee projectoverschrijdingen die niet het gevolg zijn van scopewijzigingen ten laste worden gelegd aan de projectverantwoordelijke overheid.

Reactie: Niet overnemen.

Projectoverschrijdingen zijn niet de verantwoordelijkheid van Holland Rijnland.

Het is niet opportuun in de beheerverordening een artikel op te nemen voor iets wat niet tot de verantwoordelijkheid van Holland Rijnland behoort.