



## 1. Inleiding

In het kader van artikel 213a van de Gemeentewet voert het college van de gemeente Haarlem periodiek onderzoeken uit naar de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde bestuur. Het uitgangspunt van deze onderzoeken is leren en verbeteren. Eén van de twee onderzoeken die aangekondigd zijn in de Programmabegroting 2020-2024 is een 213a-onderzoek naar de werking van de Three lines of Defense in Haarlem.

De centrale vraag van het onderzoek is:

- *Hoe past het concept van de 3LoD binnen de organisatiefilosofie van de gemeente Haarlem en waar kan op worden gestuurd om beide werelden te verenigen?*

Uitgangspunt van het 3LoD model is dat het lijnmanagement verantwoordelijk is voor haar eigen processen. Daarnaast moet er een functie zijn die de 1e lijn ondersteunt, adviseert, coördineert en bewaakt of het management zijn verantwoordelijkheden ook daadwerkelijk neemt. Dit is de tweede lijn. Ten slotte is het wenselijk dat er binnen de organisatie een functie bestaat die controleert of het samenspel tussen de eerste en tweede lijn soepel functioneert en daarover een objectief, onafhankelijk oordeel velt met mogelijkheden tot verbetering. Deze functie is de derde lijn, vaak een interne Audit afdeling.

## 2. Besluitpunten college

1. De uitvraag en het plan van aanpak t.b.v. het 213a onderzoek naar de *Three lines of Defense* vast te stellen en aan te bieden aan de raad.

## 3. Beoogd resultaat

De raad informeren over het onderzoek.

Beoogd resultaat onderzoek: een duidelijke visie/strategie over hoe om te gaan met het 3LoD model binnen Haarlem, die ook uitgedragen kan worden, en waarop kan worden gestuurd. Hierbij dient betrokken te worden of de beweging zoals voorgesteld door de accountant de meest gewenste is en waarbij het in control zijn van de organisatie uitgangspunt is. Is het 3LoD model noodzakelijk om naar een "in control statement" te komen of zijn er andere manieren die meer effectief en efficiënt zijn zonder afbreuk te doen aan de self-compliance.

## 4. Argumenten

In het kader van artikel 213a van de Gemeentewet en de 'Verordening onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Haarlem 2013' (2012/469231) voert de gemeente Haarlem jaarlijks twee 213a-onderzoeken uit. De onderwerpen van deze onderzoeken worden door het college in de begroting vastgesteld.



## **5. Risico's en kanttekeningen**

Geen

## **6. Uitvoering**

Uitvoering van het onderzoek is belegd bij externe onderzoekers.

## **7. Bijlagen**

1. Bijlage 1: Uitvraag 213a-onderzoek 3LoD
2. Bijlage 2: Plan van aanpak winnende offerte