Haarlem

Gemeente Haarlem

Rekenkamercommissie

Retouradres Postbus 511, 2003PB Haarlem

t.a.v. de leden van de gemeenteraad

Datum	19 september2017-
Ons kenmerk	2017/428307
Contactpersoon	Inge Mulders
Doorkiesnummer	023 - 511 4885
E-mail	imulders@haarlem.nl
Onderwerp	Oordeel RKC over afdoening vijf aanbevelingen t.a.v. van jaarstukken gemeente Haarlem

Geachte leden,

De rekenkamercommissie doet ter ondersteuning van de raad jaarlijks onderzoek naar de jaarstukken van de gemeente. Naar aanleiding van die onderzoeken worden aanbevelingen gedaan. De door u overgenomen aanbevelingen worden sinds 2016 geregistreerd en zodra het college hierover een verantwoording opstelt, wordt de rekenkamercommissie in de gelegenheid gesteld uw raad hierover te informeren. Het is aan de raad om vast te stellen of de aanbeveling voldoende is afgedaan.

Over de afdoening van de aanbevelingen uit 2013 en 2014 informeerde de rekenkamercommissie u al in oktober 2016 (2016/475513). Dit eerste oordeel is ook in het overzicht weergegeven.

De rekenkamercommissie informeert u met deze brief over haar oordeel over de recente verantwoordingen van het college over de opvolging van vijf aanbevelingen uit 2013, 2014 en 2015. Zie hiervoor de tabel op de volgende bladzijde. Hierbij worden drie oordelen gehanteerd: geheel/gedeeltelijk/niet opgevolgd.

Namens de rekenkamercommissie,

Yo

Frans Smit
Voorzitter

	Herkomst	Korte omschrijving	Reactie college	Oordeel RKC
2016256836	RKC onderzoek Jaarstukken 2013 - Risicomanagement	De raad draagt het college op een adequaat risicomanagement systeem te ontwikkelen en te implementeren	1e Meenemen in 2015. Implementatie nog niet afgerond. In 2016: invoering NARIS en risico's per programma. 2e NARIS per programma ingericht. Alle risicocoordinatoren en controllers hebben toegang tot het systeem.	1e Gedeeltelijk opgevolgd. 2e Geheel opgevolgd.
2016256900	RKC onderzoek Jaarstukken 2014 - Financiële positie	De raad draagt het college op breed in te zetten op duurzame verbetering van de financiële positie door: a) actief de mogelijkheden voor het besparen van geld door efficienter werken te inventariseren en benutten b) afgewikkeld	1e Zie PB 2016 en Kadernota 2016. 2e Formatiereductie, takenreductie en diverse andere voorbeelden. Structurele besparing op overhead oplopend tot € 1,5 mln.	1e Gedeeltelijk opgevolgd. Weliswaar ligt de realisatie van de bezuinigingsdoelstelling op koers en wordt de overhead naar verwachting in 2016 verder verlaagd met € 1,5mln., maar op basis hiervan kunnen geen conclusies worden getrokken over het aandeel hierin van efficiënter werken naast bezuinigingen en takenreductie. Een inventarisatie van de (wellicht inmiddels benutte) mogelijkheden tot efficiënter werken is, volgens de informatie van de RKC, niet beschikbaar. 2e Geheel opgevolgd. Daarbij wordt opgemerkt dat formatiereductie die het gevolg is van een takenreductie (b.v. minder regelgeving, minder beleidsontwikkeling) niet per se een voorbeeld van efficiënter werken is. Digitalisering, minder ondersteuning en regionale samenwerking m.b.t. opleidingen wel.
2016256856	RKC onderzoek Jaarstukken 2014 - Informatiewaarde	De raad draagt het college op: a) indicatoren te verfijnen b) afgewikkeld c) afgewikkeld (niet overgenomen) d) de verantwoording te digitaliseren en interactief te maken e) meer aandacht voor horizontale verantwoording	1e a) hierop gaat het college niet in. d) Meenemen in 2015. e) Zie par. Interbestuurlijk toezicht in jaarrekening. 2e a) In overleg met DIA worden realistische streefwaarden opgesteld. d) Voorlopig alleen begroting en jaarverslag doorklikbare pdf.	1e a) Niet opgevolgd d) Gedeeltelijk opgevolgd. In 2016 heeft een substantiële verbeterslag plaatsgevonden die nog een vervolg zal krijgen. e) Gedeeltelijk opgevolgd. In deze paragraaf wordt de raad, voor de informatie die zij nodig heeft voor het uitoefenen van toezicht op de uitvoering van de medebewindstaken, verwezen naar de gebruikelijke P&C documenten. De presentatie van toezichtinformatie is daarmee, volgens de informatie waarover de RKC beschikt, ernstig gefragmenteerd. 2e a) Geheel opgevolgd. Hierin volgt de RKC de Werkgroep Informatiewaarde, die heeft vastgesteld dat de stand van zaken m.b.t. de indicatoren (voorlopig) voldoende is. d) Geheel opgevolgd. Het college geeft aan dat het continu proces is en de keuze voor een pas op de plaats is voorlopig. De RKC is voorstander van doorontwikkeling.

			e) Deelname aan diverse onderdelen van waarstaatjegemeente.nl is een kosten-baten afweging. Vooralsnog geen voornemens voor intensievere participatie.	e) Niet opgevolgd. Zoals tijdens het overleg op 9 maart 2017 naar voren is gebracht is deze aanbeveling gericht op het voor de raad toegankelijk maken van toezichtsinformatie over medebewindstaken. De collegereactie gaat hier niet op in.
2016411718	RKC onderzoek Jaarstukken 2015 - Borging financiële positie	De raad draagt het college op de stabiele ontwikkeling van de financiële positie te borgen door: a) eerder dan in voorgaande jaren te rapporteren over de controle op activa in de programma's Sport, Vastgoed en Overhead b) de implementatie van risicomanagement stevig door te zetten en te borgen c) de hoogte van de omslag rente te relateren aan de marktrente en systemen in te rechten zodat deze kunnen omgaan met een meer variabele omslagrente	a) De raad is in december 2016 geïnformeerd op de voorgenomen afboekingen in 2016 n.a.v. de bestaanscontrole. b) Er komt een praktische richtlijn (nog niet gepresenteerd) en er worden terugbliksessies georganiseerd waar ook wordt nagegaan hoe risicomanagement meer een continu proces kan worden. De in NARIS ingevoerde risico's moeten aansluiting vinden in nota's, informatie- en raadsstukken. c) A.g.v. een BBV-wijziging is de omslagrente verlaagd en meer marktconform.	a) Geheel opgevolgd. b) Gedeeltelijk opgevolgd. De raad kan de doorontwikkeling niet zelf beoordelen. Publicatie van de richtlijn en rapportage over de implementatie van de ontwikkelopgave als bijlage bij de verantwoording zouden daarvan een indruk kunnen geven.. c) Geheel opgevolgd.
2016411905	RKC onderzoek Jaarstukken 2015 - Digipanel	De raad draagt het college op het digipanel te optimaliseren door: a) extra inzet te plegen op de het verbeteren van de representativiteit van het panel b) zo spoedig mogelijk alternatieven te ontwikkelen voor het digipanel mocht het niet lukken het panel in 2016 voldoende representatief te krijgen.	a) In 2015 en 2016 zijn via gerichte steekproeven Haarlemmers aangeschreven om deel te nemen. Daarnaast wordt op geschikte momenten breder aandacht voor deelname gevraagd. b) Volledige representativiteit is niet realistisch. Daarom vinden op verschillende terreinen andere onderzoeken onder deelnemers e/o inwoners plaats, worden objectieve gegevensbronnen betrokken en vindt overleg plaats met andere gemeenten.	a) Geheel opgevolgd. Zolang de representativiteit niet voldoende is zou dit jaarlijks moeten plaatsvinden. Zie ook bijlage over representativiteit De RKC adviseert de raad om in aanvulling op de aanbeveling het college te verzoeken informatie over de representativiteit van het digipanel t.a.v. diverse achtergrondkenmerken te verstrekken. b) Geheel opgevolgd.