

Gemeenteraad Woerden
Postbus 45
3440 AA WOERDEN

Blekerijlaan 14
3447 GR Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

Telefoon 14 0348
Fax (0348) 42 84 51
rekenkamer@woerden.nl

BTW-nummer
NL0017.21.860.B.02
KvK-nummer
50177214
IBAN-nummer
NL41BNGH0285009672

Onderwerp: Jaarplan 2020 en jaarverslag 2019

Uw Kenmerk:

Uw brief van:
geregistreerd onder nr.:

Datum 30 maart 2020

Ons Kenmerk 20U.05706

Doorkiesnummer / Behandeld door:

Verz.

8679 / L. Wanders

Geachte leden van de gemeenteraad,

Namens de Woerdense rekenkamercommissie bied ik het jaarplan 2020 en jaarverslag 2019 aan. Tevens zal de herziene versie van de werkwijze worden toegevoegd aan deze stukken.

De huidige rekenkamercommissie is op 11 juli 2019 geïnstalleerd en is, na een uitgebreide inwerkperiode, aan de slag gegaan met het uitwerken van twee onderzoeksvoorstellen (duurzaam inkopen en verbonden partijen). Het onderzoek naar duurzaam inkopen zal in 2020 worden uitgevoerd. Omdat er in 2019 geen onderzoeksresultaten zijn opgeleverd, bevat dit jaarverslag geen terugkoppeling van aanbevelingen.

In het jaarplan 2020 zijn onder andere de missie en visie van de rekenkamercommissie beschreven en met welke onderzoeken en activiteiten zij daaraan vorm wil geven. Een daarvan is het onderzoek naar duurzaam inkopen, dat in december 2019 is aanbesteed. Daarnaast is de rekenkamercommissie voornemens een onderzoek naar participatie uit te voeren en ziet zij de mogelijkheid een onderzoek naar armoedebeleid uit te voeren.

In tegenstelling tot haar voorganger, zal de rekenkamercommissie geen halfjaarplan aanbieden, maar één plan waarin de activiteiten voor 2020 zijn beschreven. Indien de actualiteit daarom vraagt, kan dit plan herzien worden.

Omdat de rekenkamercommissie dit jaarplan, alsmede het jaarverslag 2019 graag toelicht bij de gemeenteraad, biedt ze de stukken tevens aan de agendacommissie aan. In deze vreemde tijden, verwacht ik dat we een passende oplossing kunnen vinden om met u in gesprek te gaan.

Met vriendelijke groet,

Steven Dijk,
Voorzitter

JAARVERSLAG 2019

Publicatie van de Rekenkamercommissie Woerden
Betreft: Jaarverslag 2019
Vastgesteld op: 30 maart 2020

Postbus 45
3440 AA Woerden
Rekenkamer@woerden.nl

Vastgesteld op 30 maart 2020

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	4
2. Organisatie en samenstelling	4
2.1 Samenstelling Rekenkamercommissie Woerden in 2019.....	4
2.2 Secretariaat/onderzoek	4
2.3 Vergaderingen en bijeenkomsten.....	4
3. Onderzoeken	4
3.1 Verkenning en onderzoek duurzaam inkopen.....	4
3.2 Verkenning Verbonden Partijen	5
3.3 Zorgcowboys	5
4. Overige activiteiten	5
4.1 Monitoren.....	5
4.2 Bijeenkomsten met raadsleden	5
4.3 Teamdag	5
4.4 Contacten met andere rekenkamer(commissie)s	5
5. Publiciteit	5
6. Financiën	5
Bijlage 1 Overzicht functies leden rekenkamercommissie.....	7

1. Inleiding

De rekenkamercommissie van Woerden doet onderzoek naar de doeltreffendheid, de doelmatigheid en de rechtmatigheid van het gevoerde gemeentelijk beleid. De onderzoeksresultaten, conclusies en aanbevelingen worden aan de gemeenteraad gerapporteerd ter ondersteuning van zijn kaderstellende en controlerende rol.

De Verordening op de rekenkamercommissie, voor het laatst gewijzigd op 4 april 2019, regelt de instelling, taakstelling en bevoegdheden. De rekenkamercommissie heeft een werkwijze vastgesteld, voor het laatst gewijzigd op 30 maart 2020. Daarin zijn onder andere het huishoudelijk reglement, de keuzecriteria voor de programmering van onderzoeken en het plan van aanpak bij een onderzoek, een vervolgonderzoek en een analyse opgenomen.

Dit alles is te vinden op de pagina van de rekenkamercommissie op de website van de gemeenteraad (gemeenteraad.woerden.nl). Daar staan ook de rapporten van de onderzoeken die de rekenkamercommissie in het verleden heeft uitgevoerd. In dit jaarverslag rapporteert de rekenkamercommissie over haar activiteiten in 2019.

2. Organisatie en samenstelling

2.1 Samenstelling Rekenkamercommissie Woerden in 2019

Op 19 december 2018 heeft de gemeenteraad het besluit genomen het ontslagverzoek van vier leden van de toenmalige rekenkamercommissie in te willigen. Ook werd besloten tot de actieve beëindiging van het lidmaatschap van het vijfde lid.

Na dit besluit hebben het presidium en de griffier in goed overleg een plan opgesteld voor de werving van leden voor de nieuwe rekenkamercommissie. Tevens werd door de raad besloten dat er drie in plaats van vijf leden geworven zouden worden.

Na een uitvoerige selectieprocedure zijn ondergenoemden op 11 juli 2019 geïnstalleerd als de leden van de rekenkamercommissie:

- De heer drs. Steven Dijk (voorzitter)
- De heer drs. Wiebe Blok RO
- De heer drs. Yermo Wever

In bijlage 1 staat een overzicht van de overige functies die de leden in 2019 vervulden.

2.2 Secretariaat/onderzoek

In september 2019 zijn de taken van de voormalig ambtelijk secretaris, Lianne van Beek, overgenomen door Liesje Wanders.

2.3 Vergaderingen en bijeenkomsten

De rekenkamercommissie kwam in 2019 (vanaf de installatie) zes keer voor een plenaire vergadering bijeen.

Op 5 november werd in samenwerking met de griffie een Raadsacademie georganiseerd. Vanwege de lange periode van inactiviteit van de rekenkamercommissie, en het grote aantal nieuwe raadsleden, stond deze avond in het teken van een kennismaking met het rekenkamerwerk en met de nieuwe leden van de commissie.

3. Onderzoeken

3.1 Verkenning en onderzoek duurzaam inkopen

Tijdens de Raadsacademie van 5 november werden ook mogelijke onderzoeksonderwerpen aan de raad voorgelegd. Daarbij is onder andere het onderwerp duurzaam inkopen aan bod gekomen. Vervolgens heeft de rekenkamercommissie een onderzoeksopzet opgesteld en bij drie bureaus een offerteaanvraag

gedaan. Met twee bureaus zijn gesprekken gevoerd, waarna organisatieadviesbureau TwynstraGudde is gevraagd het onderzoek uit te voeren. In januari 2020 zal het onderzoek van start gaan.

3.2 Verkenning Verbonden Partijen

Tijdens diezelfde Raadsacademie is met de raad gesproken over een mogelijk onderzoek naar verbonden partijen/samenwerkingsverbanden. Nadat het onderwerp uitvoerig is besproken tijdens verschillende vergaderingen van de rekenkamercommissie, heeft de commissie besloten het onderwerp op de plank te leggen. Reden hiertoe is de nota verbonden partijen, in gezamenlijkheid sturing geven aan samenwerken, die door de afdeling planning en control is opgesteld. Alvorens het onderzoek verder invulling zal krijgen, wil de rekenkamercommissie de organisatie en de gemeenteraad tijd gunnen met de nieuwe nota te werken.

3.3 Zorgcowboys

In de zomer van 2019 hebben verschillende onderzoeksjournalisten melding gedaan van zogenaamde zorgcowboys (zorgaanbieders die buitenproportioneel veel winst maken). De artikelen van o.a. Follow the Money waren de aanleiding om een verkenning te starten naar zorgcowboys in Woerden. Uit de verkenning bleek dat een van de zorgaanbieders op de lijst van de journalisten ook in Woerden werkzaam was, maar dat het college daar reeds van op de hoogte was. Een verdere voortzetting van het onderzoek was daarmee niet meer nodig.

4. Overige activiteiten

4.1 Monitoren

De leden van de rekenkamercommissie volgen de ontwikkelingen in het lokale beleid en de lokale organisatie. Dat hebben ze in 2019 gedaan door de vergaderstukken van de gemeenteraad te lezen. Een van de leden heeft daarnaast een raadsbijeenkomst over ondermijning bezocht.

4.2 Bijeenkomsten met raadsleden

5 november: najaarsbijeenkomst (Raadsacademie) met raadsleden ter introductie van de nieuwe rekenkamercommissie en ter consultatie over onderzoeksonderwerpen.

4.3 Teamdag

Op 17 september is de nieuwe rekenkamercommissie met de secretaris samengekomen voor een teamdag. Onder begeleiding van een trainer werd gewerkt aan de missie en visie van de rekenkamercommissie. Daarnaast kreeg de rekenkamercommissie een rondleiding door Woerden.

4.4 Contacten met andere rekenkamer(commissie)s

De rekenkamercommissie vindt het belangrijk om contact te hebben met collega's en andere rekenkamer(commissie)s. Het doel hiervan is kennisdeling, ervaringen uitwisselen en het signaleren van relevante ontwikkelingen. De commissie is lid van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVVR).

In 2019 heeft de voorzitter een aantal trainingen aan leden van andere rekenkamercommissies gegeven.

5. Publiciteit

Om de inwoners van Woerden te bereiken kan de rekenkamercommissie gebruik maken van de gemeentelijke pagina in de Woerdense Courant. Omdat er in 2019 geen onderzoeken zijn afgerond, is hier geen gebruik van gemaakt. Wel is voor de werving van de nieuwe leden gebruik gemaakt van een advertentie in het AD, in de Woerdense Courant en in Binnenlands Bestuur.

Op de pagina van de rekenkamercommissie op de website van de gemeenteraad zijn het doel, de werkwijze en de activiteiten van de commissie opgenomen ([http://gemeenteraad.woerden.nl/raad/over de rekenkamercommissie](http://gemeenteraad.woerden.nl/raad/over%20de%20rekenkamercommissie)).

6. Financiën

In 2019 bedroeg het budget van de Rekenkamercommissie Woerden € 48.000,-.

	Begroting 2019	Realisatie 2019
Vergoeding leden	€ 15.000,-	€ 8.764,53
Reiskosten	€ 1.000,-	€ 339,33
Onvoorzien/overig	€ 3.000,-	€ 8.170,30
Onderzoeksbudget	€ 29.000,-	€ 0
Totaal	€ 48.000,-	€ 17.274,16

De hoge post onvoorzien/overig hangt samen met de kosten voor de werving, selectie en het inwerken van de nieuwe leden van de rekenkamercommissie.

Omdat in 2019 geen aanspraak is gemaakt op het onderzoeksbudget, is besloten bij de gemeenteraad een verzoek te doen tot overheveling van een bedrag van €17.000 naar 2020. Van dat bedrag zou het onderzoek naar duurzaam inkopen wat in januari is gestart kunnen worden bekostigd.

Bijlage 1 Overzicht functies leden rekenkamercommissie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de functies die de leden van de rekenkamer-commissie in 2019 vervulden.

Voorzitter rekenkamercommissie	Functies
de heer drs. S.H. (Steven) Dijk	Bezoldigd: - Lid rekenkamercommissie Zoetermeer - Voorzitter rekenkamercommissie Doetinchem - Praktijkmanager tandartspraktijk Onbezoldigd: - Voorzitter kunstenaarsvereniging Kunstzin Diemen
Lid rekenkamercommissie	Functies
de heer drs W. (Wiebe) Blok RO	Bezoldigd: - Werkzaam in consultancy, risicomanagement, control & audit, interim-, project- en verandermanagement - Lid rekenkamercommissie gemeente Kaag en Braassem - Examinator deeltijdopleiding Bedrijfskunde
De heer drs. G.M.L.M. (Yermo) Wever	Bezoldigd: - Onderzoeker en adviseur bij Weevadvies

JAARPLAN 2020



Publicatie van de Rekenkamercommissie Woerden
Betreft: jaarplan 2020
Vastgesteld op: 30 maart 2020

Postbus 45
3440 AA Woerden
Rekenkamer@woerden.nl

Vastgesteld op 30 maart 2020

Inhoud

Inhoud	3
1. Doel en werkwijze van de rekenkamercommissie	4
2. Onderzoeken in 2020	5
2.1 <i>Onderzoeksagenda</i>	5
2.2 <i>Onderzoek duurzaam inkopen</i>	5
2.3 <i>Participatie</i>	5
2.4 <i>Armoedebeleid.....</i>	6
3. Overige activiteiten van de rekenkamercommissie	6
3.1 <i>Monitoring</i>	6
3.2 <i>Communicatie intern en extern</i>	6
3.3 <i>Contacten met andere rekenkamer(commissie)s</i>	7
4. Beschikbare middelen.....	7
Bijlage 1 Overzicht functies leden rekenkamercommissie.....	8

1. Doel en werkwijze van de rekenkamercommissie

In navolging van de in 2002 ingevoerde Wet dualisering gemeentebestuur, heeft de gemeenteraad van Woerden op 1 april 2004 een rekenkamercommissie ingesteld. Een rekenkamer(commissie) onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur (Gemeentewet art. 182, eerste lid). In het jaarplan van 2017 staat omschreven dat dat betekent dat de Woerdense rekenkamercommissie onafhankelijk onderzoek uitvoert dat bijdraagt aan het verbeteren van de kwaliteit van het openbaar bestuur. Zij onderzoekt onderdelen van het gemeentelijke beleid en richt zich daarbij op de genoemde aspecten doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid. De uitkomsten van de onderzoeken kunnen de gemeenteraad in zijn kaderstellende en controlerende rol ondersteunen.

De rekenkamercommissie ziet, hoewel het gemeentebestuur hier eindverantwoordelijke voor is, het controleren van de doelmatigheid in eerste instantie als taak van de gemeentesecretaris, de accountant controleert op zijn beurt de rechtmatigheid van het gevoerde beleid. Hoewel de gemeenteraad ook in de controle van de doelmatigheid en rechtmatigheid verantwoordelijkheid draagt, is hij primair bezig met het controleren van de doeltreffendheid van het gevoerde beleid. Vanuit dat inzicht zal de Woerdense rekenkamercommissie prioriteit geven aan de onderzoeken die de controlerende functie van de gemeenteraad kunnen ondersteunen en daardoor in eerste plaats onderzoek door naar de doeltreffendheid van het beleid. Hierbij staat de vraag "Is er gerealiseerd wat de gemeenteraad voor ogen stond?" in de regel centraal. Dit sluit onderzoek naar doelmatigheid en rechtmatigheid overigens niet uit.

Aanvullend op bovengenoemde omschrijving, heeft de op 11 juli 2019 geïnstalleerde rekenkamercommissie haar eigen missie en visie op het rekenkamerwerk geformuleerd. Aan de ene kant wil de rekenkamercommissie gedegen onderzoek doen naar het gevoerde beleid in Woerden waarbij de nadruk ligt op een bijdrage aan verbetering van het werk van de gemeenteraad en niet op het afrekenen op fouten of misverstanden. De rekenkamercommissie wil nadrukkelijk geen 'afrekenkamer' zijn. In de middeleeuwen kende het hof een zogenoemde hofnar, die de vorst door te provoceren een spiegel voor kon houden. Een dergelijke rol wil de Woerdense rekenkamercommissie ook af en toe spelen ten opzichte van het gemeentebestuur.

Op de pagina van de rekenkamercommissie op de website van de gemeenteraad is de [werkwijze](#) gepubliceerd. Die werkwijze bevat onder meer het huishoudelijk reglement, een beschrijving van de taken en stapsgewijs de uitwerking van het onderzoeksproces. De rekenkamercommissie ziet dit document als richtlijn voor het rekenkamerwerk. In goed overleg en wanneer de situatie daarom vraagt, kan hiervan worden afgeweken.

Omdat de onderzoekscapaciteit van de rekenkamercommissie beperkt is, moet de rekenkamercommissie keuzes maken tussen mogelijke onderzoeksonderwerpen. De criteria die de rekenkamercommissie daarbij gebruikt zijn, in willekeurige volgorde:

- Het onderwerp is van bestuurlijk belang, gelet op de prioriteiten binnen het gemeentelijk beleid;
- Er is sprake van een maatschappelijk belang;
- Er is sprake van een financieel belang;
- Er is sprake van risico's voor de doelmatigheid, doeltreffendheid en/of rechtmatigheid;
- Het onderwerp is niet onlangs onderzocht, of zal binnenkort onderzocht worden door anderen (het college uit hoofde van artikel 213a van de gemeentewet, de accountant, een onderzoeksbureau etc.)

Een onderzoeksonderwerp hoeft niet aan alle bovengenoemde criteria te voldoen.

In de volgende hoofdstukken beschrijft de rekenkamercommissie de onderzoeken die zij op moment van schrijven onder handen heeft, welke onderzoeken zij in 2020 wil uitvoeren en met welke andere instrumenten zij wil bijdragen aan het bereiken van haar missie.

2. Onderzoeken in 2020

2.1 Onderzoeksagenda

In het verleden bracht de rekenkamercommissie haar jaarplan in twee delen uit. In het eerste kwartaal van het lopende jaar werd een halfjaarplan aan de raad aangeboden waarin de onderzoeksonderwerpen voor het eerste halfjaar werden toegelicht. In juni werd het halfjaarplan aangevuld met de onderzoeksonderwerpen van het tweede halfjaar. De huidige rekenkamercommissie heeft er echter voor gekozen de gehele onderzoeksagenda van 2020 in een alomvattend jaarplan op te nemen. In februari 2020 heeft de rekenkamercommissie een onderzoeksagenda opgesteld die in dit jaarplan nader wordt toegelicht. Onderdeel van de onderzoeksagenda is het reeds lopende onderzoek naar duurzaam inkopen (zie §2.2). Omdat de rekenkamercommissie in 2019 geen beroep heeft gedaan op het onderzoeksbudget, heeft ze een verzoek gedaan bij de raad tot overheveling van een gedeelte van het onderzoeksbudget (€17.000) van 2019 naar 2020, bedoeld om het onderzoek naar duurzaam inkopen te financieren. De onderzoeksagenda van 2020 is onderhevig aan het raadsbesluit inzake deze budgetoverheveling. Op het moment van schrijven is dit besluit nog niet genomen.

In het opstellen van de onderzoeksagenda is de rekenkamercommissie als volgt te werk gegaan. Tijdens de eerste vergadering van 2020 heeft de rekenkamercommissie een longlist opgesteld met mogelijke onderzoeksonderwerpen. Uit deze longlist zijn vier onderwerpen door de leden van de rekenkamercommissie verder uitgewerkt, te weten woonvisie, vastgoed, armoedebeleid en participatie. Naast het reeds lopende onderzoek naar duurzaam inkopen, is op dat moment gekozen om het onderzoek naar participatie, afhankelijk van de budgetoverheveling, voor of na het zomerreces aan te besteden. Indien de gemeenteraad besluit het genoemde budget van 2019 naar 2020 over te hevelen, zal het onderwerp armoedebeleid in de tweede helft van 2020 worden geagendeerd. De onderwerpen woonvisie en vastgoed zullen worden gemonitord en mogelijk door middel van een rekenkamerbrief worden geagendeerd.

Vanwege de uitbraak van het coronavirus in maart 2020 en de daarbij horende maatregelen, is het in het voorjaar van 2020 nog niet mogelijk naast het onderzoek naar duurzaam inkopen een tweede aanbesteding te doen. Indien deze of andere actualiteiten daarom vragen, kan van het jaarplan worden afgeweken. Eventuele afwijkingen zullen in het jaarverslag 2020 worden verantwoord.

2.2 Onderzoek duurzaam inkopen

In november 2019 heeft de rekenkamercommissie een Raadsacademie georganiseerd om de raadsleden bekend te maken met het rekenkamerwerk. Daarnaast werden drie onderwerpen aan de raad gepresenteerd voor wederhoor, waaronder het onderzoeksonderwerp duurzaam inkopen. De rekenkamercommissie heeft gemerkt dat veel duurzaamheidsdoelen voor de lange termijn worden gesteld. Om inzicht te krijgen in de huidige doelen en resultaten op de korte termijn van het huidige beleid t.a.v. duurzaamheid, is besloten een onderzoek in te stellen naar duurzaamheid in het inkoopbeleid van de gemeente.

In december 2019 heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor dit onderzoek. Na de selectiegesprekken is gekozen het onderzoek door organisatieadviesbureau TwynstraGudde te laten uitvoeren. Onderdeel van dit onderzoek zullen aanbevelingen zijn om in de nabije toekomst het duurzaamheidsbeleid op het gebied van inkopen verder te ontwikkelen.

Voor dit onderzoek is Steven Dijk aangesteld als primaathouder. Naar verwachting zullen de resultaten van het onderzoek voor het zomerreces aan de raad gepresenteerd worden.

2.3 Participatie

In aanloop op de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2021 stelt de gemeenteraad van Woerden in het najaar van 2020 een afwegingskader participatie vast. De rekenkamercommissie wil de gemeenteraad door middel van een ex ante onderzoek extra handvatten bieden om dit kader vast te stellen. Hiervoor wil ze de effecten van het huidige participatiebeleid inzichtelijk maken en onderzoeken met welke vooraf gestelde verwachtingen en met welke vorm inwonersparticipatie in een aantal casussen heeft plaatsgevonden en wat het effect van deze participatie op de besluitvorming was. De focus ligt daarbij in eerste instantie op casussen in het ruimtelijke domein.

Voor dit onderzoek is Wiebe Blok aangesteld als primaathouder. Het onderzoek zal afhankelijk van de in §2.1 genoemde omstandigheden voor of na het zomerreces worden aanbesteed.

2.4 Armoedebeloid

Naar aanleiding van de Raadsacademie van 5 november heeft de heer Bos (raadslid, VVD) bij de rekenkamercommissie een onderzoeksvoorstel naar armoedebeloid aangedragen. De rekenkamercommissie heeft dit onderwerp verder uitgewerkt tot het volgende voorstel. In 2017 heeft de gemeenteraad van Woerden besloten tot een andere, meer maatgerichte aanpak van armoedebestrijding (raadsbesluit inzake integraal armoedebeloid, 17R.00146). In 2018 heeft de gemeenteraad door middel van een raadsinformatiebrief (17R.00944) het plan van aanpak integraal armoedebeloid ontvangen. Daarin staat de maatschappelijke opgave om zo min mogelijk inwoners in armoede te laten leven. De rekenkamercommissie wil door middel van dit onderzoek het Woerdense armoede- en minimabeloid inzichtelijk maken voor de gemeenteraad. Daarvoor wil ze onderzoeken tot welke resultaten dit beloid moet leiden en welke instrumenten worden ingezet om de doelen te bereiken. Daaruit wil de rekenkamercommissie concluderen welke effecten in de samenleving zijn toe te schrijven aan de inspanningen van de gemeente.

De centrale vraag in dit onderzoek zal in concept zijn: Is het armoedebeloid in de gemeente Woerden daadwerkelijk georganiseerd zoals geformuleerd in het Plan van aanpak en kan er voldoende uitvoering worden gegeven aan een doeltreffend en doelmatig armoedebeloid? De rekenkamercommissie zal een verder uitgewerkte opzet van het onderzoek voor wederhoor in haar voor- of najaarsbijeenkomst toelichten bij de gemeenteraad.

3. Overige activiteiten van de rekenkamercommissie

3.1 Monitoring

Zoals in §2.1 is genoemd, zal de rekenkamercommissie de onderwerpen woonvisie en vastgoed blijven monitoren. Daarnaast blijft de rekenkamercommissie op de hoogte van wat er speelt in Woerden en in de Woerdense politiek. Dit doet ze door raadsstukken te lezen en door de communicatiekanalen van de gemeente te volgen, zoals de Woerdense Courant en RPL. De secretaris houdt de leden van de rekenkamercommissie op de hoogte van belangrijke ontwikkelingen binnen de gemeente. In tegenstelling tot de vorige rekenkamercommissie, heeft de huidige commissie ervoor gekozen geen strikte verdeling in de te volgen beloidsterreinen te maken.

3.2 Communicatie intern en extern

Twee keer per jaar zal de rekenkamercommissie in een voor- en najaarsbijeenkomst met raadsleden in gesprek gaan om te peilen wat er leeft in de raad en welke verwachtingen de raad heeft van de rekenkamercommissie en haar onderzoeken. Voorafgaand aan de voorjaarsbijeenkomst worden tevens het jaarverslag van het voorgaande jaar en het jaarplan van het lopende jaar aangeboden. Tijdens de bijeenkomst kan de rekenkamercommissie deze stukken nader toelichten.

De rekenkamercommissie onderhoudt daarnaast, vooral via haar voorzitter, periodiek contact met de griffier, de voorzitter van het presidium en met leden van het college. Ten tijde van een onderzoek onderhoudt de secretaris contact met de betrokken ambtenaren. In de evaluatie van het onderzoeksproces kan onder meer de gemeentesecretaris worden betrokken.

De rekenkamercommissie heeft een pagina op het raadsinformatiesysteem van de gemeenteraad van Woerden. Via die pagina kan de rekenkamercommissie de raad en inwoners van Woerden op de hoogte houden van haar activiteiten. Daarnaast beschikt ze over de mogelijkheid naar aanleiding van een onderzoek een persbericht te versturen of de resultaten van een onderzoek te publiceren in de Woerdense Courant.

In navolging van de teambuilding waaraan de leden van de rekenkamercommissie in september 2019 hebben deelgenomen, zal in de eerste helft van 2020 een tweede deel worden georganiseerd. Daarbij zal onder andere het proces rondom het eerste onderzoek (duurzaam inkopen) worden geëvalueerd.

3.3 Contacten met andere rekenkamer(commissie)s

De rekenkamercommissie onderhoudt contact met collega's en andere rekenkamer(commissie)s via diverse kanalen. De leden van de rekenkamercommissie zijn van plan een aantal landelijke of regionale bijeenkomsten bij te wonen die worden georganiseerd door de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVRK). De secretaris woont de vergaderingen van de Landelijke Kring van Secretarissen bij.

4. Beschikbare middelen

Voor het uitvoeren van haar activiteiten heeft de rekenkamercommissie ter beschikking:

- De inzet van haar drie leden;
- De inzet van de ambtelijk secretaris;
- Het door de raad gevoterde budget.

De drie leden inventariseren mogelijk te onderzoeken onderwerpen en besluiten gezamenlijk tot het daadwerkelijk (laten) uitvoeren van onderzoeken. Bij toerbeurt begeleiden ze als primaathouder de uitvoering van de onderzoeken en nemen ze het initiatief bij het trekken van conclusies en het formuleren van aanbevelingen.

In de uitvoering van haar taak wordt de commissie vanuit de griffie ondersteund door een ambtelijk secretaris. De kosten worden gedekt vanuit de post *ondersteuning van de raad, personele kosten*. De functie van secretaris wordt vanuit de griffie vervuld door Liesje Wanders.

Voor de onderzoeken en de overige activiteiten is in 2020 een budget beschikbaar van € 48.000,-, daarnaast heeft de rekenkamercommissie het verzoek ingediend een bedrag van €17.000,- over te hevelen van 2019 naar 2020. Het totale bedrag wordt als volgt verdeeld:

Totaal

Overheveling vanuit 2019:	€ 17.000,00
Jaarbedrag	€ 48.000,00

Uitsplitsing:

- Extern onderzoek*	€ 45.500,00
- Vergoeding leden	€ 16.000,00
- Reiskosten	€ 500,00
- Overige/onvoorziene kosten	€ 3.000,00

* Indien de gemeenteraad besluit het bedrag van €17.000,00 niet over te hevelen, zal dit in mindering worden gebracht op het onderzoeksbudget.

Bijlage 1 Overzicht functies leden rekenkamercommissie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de huidige functies van de leden van de rekenkamercommissie.

Voorzitter rekenkamercommissie	Functies
De heer drs. S.H. (Steven) Dijk	Bezoldigd: - Voorzitter rekenkamercommissie Doetinchem Onbezoldigd: - Voorzitter kunstenaarsvereniging Kunstzin Diemen
Lid rekenkamercommissie	Functies
De heer drs W. (Wiebe) Blok RO	Bezoldigd: - Werkzaam in consultancy, risicomanagement, control & audit, interim-, project- en verandermanagement - Lid rekenkamercommissie gemeente Kaag en Braassem - Examinator deeltijdopleiding Bedrijfskunde
De heer drs. G.M.L.M. (Yermo) Wever	Bezoldigd: - Onderzoeker en adviseur bij Weevadvies

WERKWIJZE 2020



Publicatie van de Rekenkamercommissie Woerden
Betreft: Werkwijze
Geactualiseerd op: 30 maart 2020

Postbus 45
3440 AA Woerden
Rekenkamer@woerden.nl

Geactualiseerd op 30 maart 2020

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Huishoudelijk reglement.....	4
3. Keuzecriteria voor de programmering	5
3.1 Criteria	5
3.2 Afstemming onderzoeksagenda's	6
4. Plan van aanpak (vervolg)onderzoek en analyse	6
4.1 Plan van aanpak	6
5. Gedragscode.....	9
5.1 Geheimhouding	9
5.2 Nevenactiviteiten	9
6. Taken ambtelijk secretaris	9
7. Publiciteit, communicatie intern en extern.....	10

1. Inleiding

Sinds 1 april 2004 heeft de gemeente Woerden een rekenkamer- commissie (RKC). Deze commissie bestond sinds oktober 2006 uit vijf leden. Sinds augustus 2019 bestaat de commissie uit drie externe leden, onder wie de voorzitter.

De bevoegdheden en taken van de rekenkamercommissie Woerden zijn geregeld in de Verordening op de Rekenkamercommissie (vastgesteld in september 2003, voor het laatst gewijzigd op 4 april 2019).

In haar eerste vergadering heeft de RKC besloten om een document te maken met daarin de werkwijze van de commissie. De werkwijze wordt regelmatig bijgesteld op basis van de ervaringen in de praktijk. Het doel van dit document is het verschaffen van inzicht in de werkwijze van de RKC en hierdoor bijdragen aan de transparante sfeer waarbinnen de RKC haar taken wil uitoefenen.

In de werkwijze komt aan de orde hoe de RKC haar werk doet, de manier waarop zij tot een jaarplan met activiteiten komt, de wijze waarop zij een onderzoek aanpakt en uitvoert, de taken van de ambtelijk secretaris van de RKC, de gedragscode en de communicatie.

2. Huishoudelijk reglement

De inspanningen van de RKC zijn gericht op het bevorderen van het doelmatig, doeltreffend en rechtmatig handelen van de gemeente Woerden. De RKC kent in dit kader verschillende soorten van activiteiten, zoals het (laten) verrichten van onderzoek en het uitvoeren van analyses. De RKC brengt op basis van haar bevindingen rapporten en brieven met aanbevelingen uit.

- Art. 1 De RKC streeft in haar besluitvorming naar consensus en neemt alleen besluiten als er minimaal twee leden aanwezig zijn. In dat geval dient het besluit unaniem genomen te worden.
- Art. 2 De RKC vergadert in principe één keer per vijf weken; in haar vergadering bespreekt de RKC onder andere de stand van zaken van de lopende onderzoeken.
- Art. 3 De griffier beheert het budget onder verantwoordelijkheid van de voorzitter van de RKC. De secretaris van de RKC bewaakt het budget. De voorzitter heeft een mandaat om – binnen het beschikbare budget – verplichtingen namens de RKC aan te gaan.
- Art. 4 Adviseurs worden als regel alleen uitgenodigd een vergadering bij te wonen als er een onderwerp op de agenda staat dat zich daarvoor leent.
- Art. 5 Elk jaar wordt in de novembervergadering van de RKC een jaarplan met een begroting voor het daarop volgende jaar opgesteld. Dit wordt aan de raad, het college en de directie toegezonden. Tevens verschijnt er een bericht op de informatiepagina van de Woerdense Courant waarin de inhoud van het jaarplan aan de burgers bekend wordt gemaakt.
- Art. 6 Naast de rapporten brengt de RKC na afloop van elk kalenderjaar een jaarverslag met een financiële verantwoording uit, waarmee zij verantwoording aflegt aan de raad. Dit jaarverslag verschijnt in het eerste kwartaal van het daarop volgende jaar en wordt toegestuurd aan de raad.
- Art. 7 De RKC onderscheidt in haar werkzaamheden het doen van (voor)onderzoeken, vervolgonderzoeken en het uitvoeren van analyses. (Vervol)onderzoeken resulteren in rapporten; een vooronderzoek resulteert in een rapport of een rekenkamerbrief met conclusies en aanbevelingen; analyses resulteren in rekenkamerbrieven met aanbevelingen.
- Art. 8 Bij elk uit te voeren onderzoek, vervolgonderzoek of analyse benoemt de RKC maximaal één primaathouder uit haar midden. De primaathouder wordt belast met de directe begeleiding van het onderzoek, het vervolgonderzoek of de analyse. Het accent

bij de begeleiding ligt op het verkrijgen van de juiste antwoorden op de probleemstelling.

- Art. 9 Bij elk uit te voeren (voor)onderzoek, vervolgonderzoek of analyse vraagt de RKC aan de gemeentesecretaris een contactpersoon uit de ambtelijke organisatie aan te wijzen. Deze contactpersoon verzorgt de informatievoorziening aan de RKC ten aanzien van het aangewezen onderwerp. Als richtsnoer voor de termijn van beantwoorden van vragen van de RKC wordt een periode van twee weken gehanteerd.
- Art. 10 Voor het uitvoeren van onderzoeken wordt in de regel externe deskundigheid ingehuurd.
- Art. 11 Het uitgangspunt bij de inschakeling van externe bureaus is dat de eindverantwoordelijkheid, de regie en het uitbrengen van de eindrapportage bij de RKC blijft liggen. Dat betekent dat belangrijke beslissingen over de inrichting, voortgang en conclusies van het onderzoek door de RKC worden genomen.
- Art. 12 Vooronderzoeken, analyses leidend tot rekenkamerbrieven met aanbevelingen, alsmede vervolgonderzoeken op een eerder uitgevoerd RKC-onderzoek, worden in beginsel door leden of de secretaris van de RKC uitgevoerd.
- Art. 13 De aanpak en de wijze van onderzoek zijn vastgelegd in het plan van aanpak (paragraaf 4). Voor een vooronderzoek, vervolgonderzoek en analyse gelden lichtere eisen.
- Art. 14 De RKC heeft een aantal eigen pagina's binnen het bestuurlijk informatie systeem van de gemeenteraad van de gemeente Woerden en is verantwoordelijk voor de inhoud daarvan (<http://gemeenteraad.woerden.nl>).
- Art. 15 De RKC maakt bij de start van een onderzoek of analyse de inhoud van het te onderzoeken onderwerp openbaar. De conceptonderzoeksofzet wordt eventueel voorgelegd aan de raad voordat de RKC hem vaststelt.
- Art. 16 De voorzitter is de woordvoerder namens de RKC en onderhoudt de externe contacten, tenzij anders is besloten.
- Art. 17 Eén keer per twee jaar evalueert de RKC haar werkwijze. Van de resultaten wordt mededeling gedaan in het jaarverslag.

3. Keuzecriteria voor de programmering

3.1 Criteria

De RKC vindt het belangrijk dat voor iedereen helder is hoe zij tot haar keuze van te onderzoeken onderwerpen komt. Daarvoor heeft zij criteria opgesteld aan de hand waarvan zij de keuze maakt. Deze criteria hoeven niet allemaal van toepassing te zijn.

De criteria (in willekeurige volgorde) zijn:

- Het onderwerp is van bestuurlijk belang, gelet op de prioriteiten binnen het gemeentelijk beleid. Daarbij wordt ook rekening gehouden met het tijdstip waarop de resultaten beschikbaar zullen zijn voor bestuur en organisatie;
- Er is sprake van maatschappelijk belang;
- Er is sprake van financieel belang;
- Er is sprake van risico's voor de doelmatigheid, doeltreffendheid en/of rechtmatigheid;
- Het onderwerp is niet onlangs onderzocht, of zal binnenkort onderzocht worden door anderen (het college uit hoofde van artikel 213a van de gemeentewet, de accountant, een onderzoeksbureau etc.)

De RKC is in het bijzonder geschikt om onderzoek te doen naar het onderwerp op basis van haar bevoegdheden. Er is voldoende variatie in de onderwerpen die de RKC in één jaar en over

de jaren heen onderzoekt. De rekenkamercommissie komt via diverse wegen aan mogelijke onderzoeksonderwerpen.

Zo volgt de RKC de ontwikkelingen binnen de gemeentelijke organisatie (monitoren). De leden volgen de ontwikkelingen en beoordelen of er redenen zijn om met een voorstel tot een nadere analyse, te houden onderzoek of anderszins te komen. Ook kunnen derden suggesties indienen voor onderzoeksonderwerpen. Hierbij kan in de eerste plaats aan de gemeenteraad worden gedacht, maar zeker ook aan de inwoners van de gemeente en organisaties die in de gemeente Woerden werkzaam zijn. De RKC beoordeelt de suggesties en besluit of ze voor onderzoek in aanmerking komen. Indien nodig kan de verzoeker van een onderzoek worden uitgenodigd om zijn verzoek nader toe te lichten.

De RKC maakt intern een lijst met onderwerpen (een groslijst) waaruit zij kan kiezen bij het opstellen van het jaarplan. In het jaarplan staat welke onderwerpen in dat betreffende jaar worden onderzocht en waarom deze onderwerpen gekozen zijn. Het jaarplan is openbaar.

3.2 Afstemming onderzoeksagenda's

In de laatste vergadering van de auditcommissie sluit (in ieder geval) de voorzitter van de rekenkamercommissie aan. In die vergadering vindt een afstemmingsoverleg plaats waar:

- Het concept jaarplan van de RKC: doeltreffendheid, doel- matigheid, (juridische) rechtmatigheid en bedrijfsvoerings- onderzoeken;
- Het concept onderzoeksplan van het college (213a onder- zoeken); doelmatigheidsonderzoeken;
- De onderzoeksagenda van de accountant: (financieel) recht- matigheidsonderzoek worden besproken door afvaardigingen van al deze gremia, mede ter voorkoming van elkaar overlappende werkzaamheden.

De RKC bepaalt zelf welk onderwerp c.q. welke onderwerpen zij gaat onderzoeken.

4. Plan van aanpak (vervolg)onderzoek en analyse

4.1 Plan van aanpak

In deze paragraaf staat een plan van aanpak voor onderzoek, bestaande uit 25 stappen.

- Voor onderzoeken geldt dit plan van aanpak in volle omvang. Dus hier zijn de stappen 1 tot en met 25 op van toepassing;
- Voor voor- onderzoeken worden in de regel de stappen 1, 4, 8 tot en met 12 gevolgd;
- Voor vervolgonderzoeken worden in de regel de stappen 1, 4, 8 tot en met 23 gevolgd;
- Op analyses zijn de stappen 1 tot en met 4, 8 tot en met 12, 16 en 17 van toepassing. Per analyse wordt besloten of de RKC tevens de stappen 13, 14 en 15 wil afleggen. Analyses leiden in de regel tot een rekenkamerbrief;
- De stappen 5 tot en met 7 en 11 zijn alleen van toepassing bij het inschakelen van externe onderzoekers.

De nummering van de stappen geeft de volgorde aan van het onderzoeksproces. Dit betekent niet dat de stappen altijd na elkaar gezet worden. Vaak kunnen meer stappen tegelijk genomen worden. Voor alle beslissingen geldt dat zij genomen worden in de vergaderingen van de RKC. De primaathouder adviseert de RKC.

1. **Oriënteren** door RKC-leden via monitoren en overige informatievergaring op mogelijke onderwerpen voor onderzoek.
2. **Keuze maken** uit alle mogelijke onderzoeksonderwerpen ter vaststelling van het jaarplan. Dit gebeurt op basis van de keuzecriteria voor programmering (zie paragraaf 3). Indien gedurende een onderzoeksjaar van het jaarplan wordt afgeweken, wordt dit door de RKC gemotiveerd.
3. **Aankondigen** start van verkennende fase van het onderzoek bij de gemeentesecretaris. Deze wijst een ambtelijk contactpersoon aan die primair verantwoordelijk wordt voor de informatievoorziening van de secretaris/RKC.

4. **Verkennen** van een onderwerp door middel van een vooronderzoek.
5. **Ontwerp** van een concept onderzoeksopzet door de primaathouder, met hierin een eerste analyse van het probleem, de onderzoeksvraag of -vragen en de onderzoeksaanpak, de wijze van aanbesteding en selectie van externe(n), tijdspad en begroting. Bij vervolgonderzoeken wordt er volgens een vast format een vragenlijst opgesteld die is gebaseerd op de aanbevelingen die eerder door de raad aan het college zijn opgedragen om uit te voeren. Bij analyses wordt – indien nodig – een beknopt onderzoeksvoorstel opgesteld.
6. **Voorleggen (eventueel)** van het conceptonderzoeksvoorstel aan de raad, die aanvullende voorstellen kan doen. De RKC besluit of ze deze aanvullingen opneemt in het concept onderzoeksvoorstel. In de regel gebeurt dit wanneer het gekozen onderzoek uitgevoerd wordt naar aanleiding van een suggestie die afkomstig is van de raad.
7. **Plan opstellen** voor onderzoek met planning en de keuze om wel of niet uit te besteden.
8. **Uitbesteden (eventueel)** op basis van offerteaanvraag met daarin omschreven wat er van de onderzoeker(s) verwacht wordt. De offerteaanvraag wordt in principe naar minimaal drie potentiële opdrachtnemers gestuurd. De primaathouder en secretaris gaan met behulp van geobjectiveerde scorelijsten na of de onderzoeksvoorstellen in overeenstemming zijn met de opdracht. Ook schatten zij het risico van belangenverstremming in. Daarna wordt de opdracht verleend aan die opdrachtnemer die de beste prijs/kwaliteit verhouding biedt, en wordt hier in een vergadering van de RKC, op voordracht van de primaathouder, toe besloten.
9. **Aankondigen** van de start van het onderzoek bij de raad, het college, de ambtelijke organisatie (via startbijeenkomst) en bij de bevolking via de infopagina in de lokale krant. Bij de startbijeenkomst zijn vanuit de RKC de voorzitter, de primaathouder, de secretaris en de onderzoeker(s) aanwezig. Voor de startbijeenkomst worden de verantwoordelijk wethouder, gemeentesecretaris, verantwoordelijk(e) afdelingshoofd(en) en betrokken ambtenaren waaronder de controller op dat onderwerp uitgenodigd. Bij vervolgonderzoeken en analyses worden de betrokkenen in de regel schriftelijk geïnformeerd over de start van het onderzoek. Het normenkader zal – indien reeds beschikbaar – tijdens de startbijeenkomst aan de aanwezigen verstrekt worden.
10. **Uitvoeren** van het onderzoek vindt plaats met inzet van diverse onderzoeksmethoden, zoals documentenanalyse, interviews en/of enquête(s). De primaathouder en secretaris houden regelmatig afstemmingsoverleg met de onderzoeker(s) en doen daarvan verslag tijdens de RKC-vergaderingen. De secretaris onderhoudt contact over het verloop van het onderzoek met de contactpersoon van de ambtelijke organisatie.
11. **Rapporteren (conceptnota van bevindingen / rekenkamerbrief)** van de onderzoeksgegevens: de gevonden feiten in het onderzoek worden verwerkt in een conceptnota van bevindingen of een concept rekenkamerbrief. Deze concepten worden op voorstel van de primaathouder tijdens een RKC-vergadering vastgesteld.
12. **Controleren van de feiten (ambtelijk hoor en wederhoor):** de conceptnota van bevindingen (indien van toepassing met deelconclusies) / de conceptrekenkamerbrief wordt naar alle geïnterviewde ambtenaren gezonden voor controle op de verwerking van de gevonden feiten. De bij de secretaris ambtelijk ingediende reacties op een conceptdocument worden beoordeeld door de onderzoeker(s) en primaathouder. Deze stellen een verwerkingsvoorstel op dat in een bijeenkomst ambtelijk hoor en wederhoor wordt toegelicht en besproken. Hierbij zijn de voorzitter, primaathouder, onderzoeker(s) en secretaris aanwezig. De uitkomst van deze bijeenkomst kan aanleiding zijn tot aanpassing van de conceptnota van bevindingen/ conceptrekenkamerbrief.

- 13. Rapporteren (definitieve nota van bevindingen / rekenkamerbrief):** de aangepaste nota van bevindingen / rekenkamerbrief wordt op voorstel van de primaathouder tijdens een RKC-vergadering vastgesteld als definitieve nota van bevindingen / definitieve rekenkamerbrief.
- 14. Rapporten (concept bestuurlijk eindrapport):** op basis van de nota van bevindingen formuleert de primaathouder op voorzet van de onderzoeker(s) de conclusies en aanbevelingen van het onderzoek. Deze worden opgenomen in het concept bestuurlijk eindrapport van het onderzoek. Op voorstel van de primaathouder wordt tijdens een RKC-vergadering dit concept bestuurlijk eindrapport vastgesteld. Hierna vinden in principe geen aanpassingen meer plaats in de tot dan toe opgestelde inhoudelijke tekst van het eindrapport.
- 15. Voorleggen bestuurlijk concept:** het college wordt gevraagd te reageren op het bestuurlijk concepteindrapport. Hierbij wordt het college expliciet uitgenodigd om in zijn reactie op te nemen in hoeverre het college de conclusies onderschrijft en de aanbevelingen overneemt.
- 16. Reageren:** op basis van de reactie van het college formuleert de RKC op voorzet van de primaathouder een nawoord. Zowel de bestuurlijke reactie, het nawoord alsmede een voorwoord van de voorzitter tezamen leiden tot het bestuurlijk eindrapport. De inhoud van de rest van het rapport blijft onveranderd.
- 17. Publiceren:** de RKC besluit of zij bij de publicatie van het rapport een persbericht wil uitbrengen. Indien hier sprake van is, wordt het persbericht door de secretaris vergezeld van het bestuurlijk eindrapport gericht aan de pers gezonden. De voorzitter is aanspreekpunt voor de pers. Op grond van de Gemeentewet heeft de RKC de bevoegdheid de raad naar aanleiding van de resultaten van het onderzoek voorstellen te doen. De RKC stelt een raadsvoorstel op. Het raadsvoorstel wordt door de secretaris geschreven onder de verantwoordelijkheid van de voorzitter en door deze ondertekend. Een eindproduct van de RKC wordt uitgebracht in de huisstijl van de RKC, zo wordt de eindverantwoordelijkheid van de RKC voor het rapport benadrukt.
- 18. Aanbieden en verspreiden:** volgens art. 13.2 van de Verordening op de Rekenkamercommissie biedt de RKC haar eindproduct aan de raad, in afschrift aan het college, aan. Indien er sprake is van een persbericht verstuurt de secretaris het bestuurlijk eindrapport op voorhand digitaal naar de raadsleden en fractieassistenten in principe drie dagen voordat het uitbrengen van het persbericht plaatsvindt. Indien er sprake is van een raadsvoorstel bij een bestuurlijk eindrapport dan biedt de secretaris dit rapport aan de griffie aan ter agendering voor een raadscommissie. Indien er sprake is van een bestuurlijk eindrapport of rekenkamerbrief zonder raadsvoorstel dan biedt de secretaris dit product via de griffie aan de raad aan. Daarnaast zorgt de secretaris voor verspreiding van het rapport naar college, directie, de verantwoordelijk ambtelijk leidinggevende(n), de betrokken ambtenaren en eventueel betrokken externe partijen. Na het openbaar worden van het rapport kunnen reacties aan de RKC gestuurd worden. De wijze van reageren door de RKC is afhankelijk van de ontvangen reactie.
- 19. Informeren:** bij de publicatie van een rapport informeert de RKC de burgers van Woerden over de uitkomsten van een onderzoek door een bericht op de informatiepagina van de Woerdense Courant. Dit bericht verschijnt zo mogelijk de donderdag voor de datum van de raadscommissiebehandeling (als hier sprake van is).
- 20. Technische vragensessie:** de RKC biedt de raadsleden en fractieassistenten een moment aan waarop technische vragen over het onderzoek kunnen worden gesteld. Interesse van één commissielid is voldoende om deze vragensessie doorgang te laten vinden. Bij de technische vragensessie zijn primaathouder, onderzoeker(s) en secretaris aanwezig. Deze zal plaatsvinden tussen de procedurevergadering en behandelvergadering waarin het RKC-onderzoek geagendeerd staat. Tijdens de procedurevergadering van de raadscommissie vraagt de commissievoorzitter of de raadscommissie de primaathouder voor de inhoudelijke behandeling van het rapport wil

uitnodigen en of er tijdens deze behandelvergadering behoefte is aan een korte presentatie van het onderzoek tijdens deze behandelvergadering. Als dit laatste het geval is, geldt stap 21.

- 21. Presenteren:** bij behandeling van een eindproduct van de RKC in een raadscommissie houdt de primaathouder een kernachtige presentatie en is deze beschikbaar voor de beantwoording van vragen over de conclusies en aanbevelingen van het rapport.
- 22. Luisteren:** de voorzitter en de primaathouder wonen als bezoekers de raadsvergadering bij indien het rapport als besprekstuk geagendeerd staat.
- 23. Nazorg bieden:** na besluitvorming over het RKC rapport in de raad zal de ambtelijke organisatie een plan van aanpak voor de uitvoering van het genomen raadsbesluit - de implementatie van de aanbevelingen - opstellen.¹ Per onderzoek zal de RKC bepalen hoe zij ambtenaren hierbij van dienst kan zijn. Bijvoorbeeld door een gesprek met de vakambtenaren of een andere te kiezen vorm. Het plan van aanpak ontvangt de RKC ter kennisname. Desgewenst kan de RKC hierop reageren. Mocht de RKC na drie maanden nog niets hebben ontvangen, dan zal zij informeren naar de stand van zaken.
- 24. Evalueren:** na afloop van het onderzoek wordt het onderzoeksproces, eventueel de samenwerking met het externe onderzoeksbureau en het verloop van de technische vragensessie en raads(commissie)behandeling intern door de RKC geëvalueerd. Leerpunten kunnen leiden tot aanpassingen in de werkwijze van de RKC.
- 25. Monitoren:** secretaris en RKC-leden volgen het proces van het opvolgen van de aanbevelingen.
- 26. Controleren:** enkele jaren na het verschijnen van het eindproduct zal de secretaris bij concernzaken nagaan of deze afdeling al zicht heeft op de uitvoering van de door de raad overgenomen aanbevelingen die betrekking hebben op het onderzoeksonderwerp. Indien hier aanleiding toe is zal de RKC een vervolgonderzoek instellen om na te gaan in hoeverre de aanbevelingen uit dit eerdere onderzoek daadwerkelijk zijn opgevolgd.

5. Gedragscode

5.1 Geheimhouding

De leden van de RKC zijn gehouden aan een geheimhoudingsplicht ten aanzien van vertrouwelijke informatie. De leden van de RKC respecteren deze geheimhouding. Schending van de geheimhouding kan leiden tot een voorstel tot ontslag van het desbetreffende lid.

5.2 Nevenactiviteiten

Nevenactiviteiten van de leden van de rekenkamercommissie zijn getoetst en bekend. Indien deze nevenactiviteiten kunnen leiden tot (de schijn van) belangenverstrengeling, onthoudt dit RKC-lid zich van inbreng ten aanzien van dit betreffende aandachtsgebied.

6. Taken ambtelijk secretaris

De RKC heeft een ambtelijk secretaris met de volgende taken:

- Voorbereiding en verslaglegging van de vergaderingen van de RKC;
- In afstemming met de voorzitter zorgdragen voor agenda- planning en budgetbewaking;
- Vorming van een onderzoeksdossier per onderzoek of analyse, dat in elk geval bestaat uit:
 - Onderzoeksopzet met bijbehorende correspondentie;
 - Offertes onderzoeksbureaus;
 - Alle tussentijdse notities m.b.t. dataverzameling en analyse;
 - Alle gespreksverslagen;
 - Rapportage(s);

¹ Raadsinformatiebrief nr. 12R.001007.

- Schriftelijke documenten m.b.t. hoor en wederhoor;
- Inhoudelijke reactie college;
- Nawoord RKC;
- Aanbiedingsbrief raad;
- Persberichten;
- Verslagen van behandeling in de raad en daaraan voorafgaande voorbereidende vergaderingen;
- Evaluatienotitie.
- De bewaring van de dossiers van de RKC met inachtneming van de termijnen uit de Archiefwet;
- Bieden van inhoudelijke ondersteuning en coördinatie bij de planning en uitvoering van onderzoek en andere activiteiten van de RKC;
- Het verrichten van onderzoeksactiviteiten en schrijven van rapporten en/of rekenkamerbrieven;
- In afstemming met de voorzitter en/of primaathouder zorgdragen voor de publiciteit en PR activiteiten van de RKC. Hiervoor worden met name de gemeentelijke informatiepagina en de webpagina's gebruikt die de secretaris beheert op <http://gemeenteraad.woerden.nl>;
- Het vervullen van een signalerende en informerende rol inzake interne en externe ontwikkelingen richting voorzitter en leden van de RKC o.a. in het kader van deskundigheidsbevordering;
- Intermediair tussen de RKC en het ambtelijk apparaat.

7. Publiciteit, communicatie intern en extern

De RKC vindt het belangrijk dat zij bekend en herkenbaar is binnen de gemeente Woerden. Er dient dus informatie aangereikt te worden over het feit dat er in Woerden een rekenkamercommissie functioneert, over de samenstelling ervan, de plannen die de RKC heeft, de te houden onderzoeken en uiteindelijk over de rapporten en de hoofdpunten daaruit. Om dat te bereiken maakt de RKC gebruik van verschillende communicatiemogelijkheden en --momenten.

De RKC wil laagdrempelig zijn voor een ieder, zodat zij ook gebruik kan maken van (ervaring)deskundigheden binnen de gemeentegrenzen.

De RKC wil daarnaast gebruik maken van ervaringen elders en onderhoudt derhalve ook contacten met andere rekenkamer- commissies.

Welke mogelijkheden worden benut?

- **Gemeenteraad:** de RKC voert een aantal malen per jaar overleg met leden van de raad. De RKC biedt het jaarplan, het jaarverslag en rapporten aan de raad aan en is aanwezig bij de behandeling van deze documenten voor het geven van een toelichting en het beantwoorden van vragen. Daarnaast zal de RKC jaarlijks met raadsleden van gedachten wisselen over onderzoeksonderwerpen en over de werkwijze van de RKC. Leden van de RKC wonen incidenteel zittingen van de raad of andere overleggen van de raad bij;
- **Website:** op het bestuurlijk informatiesysteem van de gemeenteraad van de gemeente Woerden heeft de RKC eigen informatieve pagina's;
- **Gemeentelijke infopagina:** wetenswaardigheden worden op de infopagina van de gemeenteraad vermeld;
- **Persbericht:** bij het uitbrengen van een rapport wordt eventueel een persbericht opgesteld en naar de pers verstuurd;
- **Perscontact:** bij bijzondere gebeurtenissen, zoals de start of de afronding van een onderzoek staat de voorzitter de pers te woord als deze contact zoekt;
- **Folder:** er is een digitale folder beschikbaar waarin informatie verstrekt wordt over de RKC en haar activiteiten;
- **Herkenbaarheid:** de RKC heeft haar eigen huisstijl om duidelijk te maken dat de producten onder haar verantwoordelijkheid tot stand zijn gekomen;
- **Mailadres:** de RKC heeft een eigen mailadres: rekenkamer@woerden.nl;

- **NVVR:** de RKC is lid van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies.