

Jaarplan 2020

Versie: Definitief

De Rekenkamercommissie Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard:

F.J.J. Brouwer (extern voorzitter)
M. Biljoen
M. Broere-Van der Wees
J.H. van Dorp
W.R. van Heemst
P. Boesberg (ambtelijk secretaris)

Rotterdam, 19 november 2019

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Jaarplan 2020	4
Wat gaat de rekenkamercommissie doen?	4
Inzet middelen	5
Bijlage:	
1. Groslijst onderzoeksonderwerpen	6

Voorwoord

Voor u ligt het jaarplan 2020 van de rekenkamercommissie Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard. Conform de Verordening op de rekenkamercommissie (besluit Verenigde Vergadering van 1 juli 2015) doet de commissie onderzoek naar de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de niet-financiële rechtmatigheid van het door het Bestuur van het hoogheemraadschap gevoerde bestuur. Dit jaarplan betreft naar onze mening een goede invulling van deze opdracht voor het jaar 2020.

Het jaar 2019 heeft na de waterschapsverkiezingen eerst in het teken gestaan van het formeren van een nieuw samengestelde rekenkamercommissie. Inmiddels zijn wij als commissie gestart met een onderzoek naar de opvolging en uitvoering van de aanbevelingen van de door rekenkamercommissie uitgevoerde onderzoeken in de periode 2015-2018. Daarnaast omvat dit onderzoek ook de door het college van dijkgraaf en hoogheemraden in dezelfde periode uitgevoerde bestuurlijke audits op basis van artikel 109a van de Waterschapswet. Afronding van dit onderzoek via een rekenkamercommissiebrief is voorzien in het eerste kwartaal van 2020.

Wat onze verdere planning voor het jaar 2020 betreft, vindt er - conform de eerdere afspraken - in het voorjaar ook weer een toetsing en/of onderzoek plaats van de jaarverslaggeving 2019. Ook dit zal naar verwachting leiden tot een rekenkamercommissiebrief.

Verder zijn wij van plan in ieder geval één diepgaander onderzoek uit te voeren, namelijk naar de werking van de gemeenschappelijke regelingen waarbij het hoogheemraadschap is betrokken. Indien dit voorspoedig verloopt en er nog tijd voor extra onderzoek beschikbaar is, zullen we nog in het jaar 2020 starten met een vooronderzoek naar het beheer van de waterstaatswerken door het hoogheemraadschap.

Wij hebben voor de vaststelling van dit plan de fractievoorzitters van de verenigde vergadering in de gelegenheid gesteld mogelijke onderwerpen voor een onderzoek in 2020 of volgende jaren aan te dragen. De aangedragen onderwerpen zijn opgenomen in een groslijst, die ook onderwerpen omvat die de commissie zelf heeft genoemd.

Namens de rekenkamercommissie,

Frits J.J. Brouwer,
extern voorzitter

Jaarplan 2020

Samenstelling en werking rekenkamercommissie

De samenstelling van de rekenkamercommissie is als volgt:

- de heer F.J.J. Brouwer - extern voorzitter
- mevrouw M. Broere-Van der Wees - lid/plaatsvervangend voorzitter
- de heer M. Biljoen - lid
- de heer J.H. van Dorp - lid
- de heer W. van Heemst - lid

Ambtelijk secretaris van de rekenkamercommissie is de heer P. Boesberg. De onderzoekers van de rekenkamercommissie zijn mevrouw M.E. Wolters, de heer J. de Vos (tot mei 2020) en mevrouw M. de Jager.

De rekenkamercommissie vergadert in principe maandelijks; vast agendapunt is het bespreken van de voortgang van de onderzoeken.

Na de waterschapsverkiezingen kent de huidige rekenkamercommissie relatief veel nieuwe leden, inclusief de voorzitter. Het hoogheemraadschap is lid van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers & Rekenkamercommissies (NVRK). De NVRK biedt ook mogelijkheden voor de verdere competentieontwikkeling van (de leden van) een rekenkamercommissie. In 2020 zal de rekenkamercommissie daar gebruik van maken, om haar werkzaamheden op goed niveau te kunnen uitvoeren.

Wat gaat de rekenkamercommissie onderzoeken?

In dit jaarplan geeft de rekenkamercommissie aan welke onderwerpen in 2020 onderzocht zullen worden. Op basis van het bestaande controleprotocol van 10 mei 2016 hanteert de rekenkamercommissie bij de keuze van een onderzoeksonderwerp de volgende criteria voor de prioriteitstelling:

- a. gaan over zaken die door het hoogheemraadschap te beïnvloeden zijn
- b. zijn maatschappelijk relevant
- c. hebben (mede) een groot financieel belang
- d. sluiten aan op de visie, doelen en beleidsprioriteiten van het hoogheemraadschap
- e. hebben een politiek-bestuurlijk belang
- f. leveren bruikbare leereffecten op voor de verenigde vergadering en het college van dijkgraaf en hoogheemraden
- g. spelen ook bij andere waterschappen
- h. leveren een degelijk onderzoeksresultaat op
- i. worden (t.z.t) verspreid over meerdere beleidsterreinen.

Het jaarplan 2020 van de rekenkamercommissie bestaat uit:

1. Afronden rekenkamercommissiebrief Opvolging en monitoring aanbevelingen onderzoeken
Goede opvolging van aanbevelingen uit eerdere onderzoeken is van belang in een proces van continue verbetering. In het eerste kwartaal 2020 wordt dan ook het onderzoek afgerond naar de informatievoorziening aan de verenigde vergadering over de status van opvolging van de aanbevelingen en de getroffen maatregelen en acties met betrekking tot de rekenkamercommissie-onderzoeken en de bestuurlijke audits van D&H in de periode 2015-2018.
2. Rekenkamercommissiebrief Onderzoek jaarverslaggeving 2019
Het budgetrecht van de verenigde vergadering kan enkel goed worden ingevuld, wanneer zij over voldoende en goede informatie beschikt uit onder andere de begroting en de

jaarverslaggeving. De programmabegroting moet de verenigde vergadering in staat stellen een goede afweging te maken over de toedeling van middelen. De jaarverslaggeving, meer in het bijzonder de programmaverantwoording, moet voldoende en goede informatie bieden om te kunnen controleren of en in hoeverre de begroting is gerealiseerd. Via een rekenkamercommissiebrief doet de rekenkamercommissie in het tweede kwartaal 2020 hier onderzoek naar.

Wel moeten hierover nog nieuwe afspraken worden gemaakt met de organisatie, zodat hiervoor voldoende tijd wordt gegeven aan de rekenkamercommissieleden, die dit onderzoek zonder steun van de eerder genoemde onderzoekers uitvoeren.

3. Rekenkameronderzoek Gemeenschappelijke regelingen

Onderzoek naar de werking van de gemeenschappelijke regelingen waarbij het hoogheemraadschap is betrokken. Het hoogheemraadschap is deelnemer in een viertal gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn: 1) De Regionale Belasting Groep, 2) Aquon, 3) Het Waterschapshuis en 4) de GR Slibverwerking. Op basis van een nog uit te voeren vooronderzoek wordt in een plan van aanpak de doelstelling nog nader omschreven.

4. Rekenkameronderzoek Beheer van de waterstaatswerken

Dit onderzoek is in dit jaarplan opgenomen pro memorie. Mocht er namelijk nog tijd over zijn na de uitvoering van het onder punt 3. genoemde onderzoek, dan kan in het najaar van 2020 nog worden aangevangen met een vooronderzoek naar het beheer van waterstaatswerken van het hoogheemraadschap. Dit betreft het definiëren en het realiseren van het onderhoudsniveau van de waterstaatswerken.

Inzet middelen

In 2020 belooft het budget van de rekenkamercommissie een bedrag van € 3.250. Daarnaast kan de rekenkamercommissie een beroep doen op de inzet van onderzoekers uit de organisatie voor totaal 700 uur. Hieronder is een overzicht opgenomen over de inzet van deze middelen.

Omschrijving	Geld	Uren
Presentiegeld voorzitter (incl. reiskosten)	2.500,--	
Lidmaatschap van de NVRR	750,--	
Afronding rekenkamercommissiebrief Opvolging aanbevelingen 2015-2018		50
Rekenkamercommissiebrief Jaarverslaggeving 2019		p.m.
Rekenkameronderzoek Gemeenschappelijke regelingen		650
Rekenkameronderzoek Beheer waterstaatswerken		p.m.

Groslijst onderzoeksonderwerpen

De rekenkamercommissie heeft een aantal potentiële onderwerpen voor onderzoek geïnventariseerd in onderstaande groslijst. Daarin zijn ook de door de fractievoorzitters van de verenigde vergadering aangedragen onderwerpen opgenomen.

Deze groslijst is overigens niet statisch; elke vergadering van de rekenkamercommissie kunnen er onderwerpen aan worden toegevoegd of afgevoerd, op basis van nieuwe inzichten. Voor het moment geeft de groslijst een indruk waar de aandacht van de rekenkamercommissie naar uit zou kunnen gaan.

- effectiviteit van subsidieverlening
- vergunningverlening en handhaving
- onderzoek naar waterkeringen
- communicatie
- doelmatig HR-management
- assetmanagement
- beheer eigendommen
- gemeenschappelijke regelingen
- beheer waterstaatswerken
- (financiële) afhankelijkheid assetmanagement door andere waterschappen
- draagt de huidige vorm van participatie bij aan het bereiken van de doelen
- beleid cultureel erfgoed
- nota duurzaamheid