

2012BEM05-Bijlage

Notitie

Onderzoeksplan 2012 naar doelmatigheid & doeltreffendheid van het gevoerde bestuur van de Provincie Utrecht

Jaarlijks onderzoeksplan ingevolge
artikel 217a Provinciewet
&
artikel 4:16 ex Verordening interne zaken

Onderwerp	Toelichting
Betreft:	Onderzoeksplan 2012 naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur
Behandelend ambtenaar:	M. Regenboog
Verantwoordelijk ambtenaar:	M. Dijkstra
Verantwoordelijk bestuurder:	R. van Lunteren
Versie historie:	Versie 0.1 29 november 2011, 809FADBF.
Origineel:	M. Regenboog
Kopie:	H. Goedhart

Inhoudsopgave

1	Doel van de notitie.....	2
2	Inleiding, wat betekent Artikel 217a uit de Provinciewet?	2
3	Selectie van de onderzoeksonderwerpen.....	2
3.1	Onderbouwing selectie.....	2
3.2	Selectie mogelijke onderwerpen	3
4	Uitwerken auditonderwerp in een auditplan.....	3
5	Suggesties ambtelijke organisatie	4
6	Planning en Middelen	4
7	Informatie aan PS	4
8	Risico's en borging kwaliteit	4
9	Brondocumenten	5

1 Doel van de notitie

Het doel van deze notitie is: invulling te geven aan het onderzoeksplan 2012 voor de provincie Utrecht ex artikel 217a van de Provinciewet.

2 Inleiding, wat betekent Artikel 217a uit de Provinciewet?

De provincie moet jaarlijks voldoen aan het **artikel 217a in de Provinciewet**. De wettekst luidt:

- *Gedeputeerde Staten (GS) verrichten periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hen gevoerde bestuur.*
- *Provinciale Staten (PS) stellen bij verordening regels hierover.*
- *GS brengen schriftelijk verslag uit aan PS van de resultaten van het periodiek onderzoek.*
- *GS stellen de rekenkamer tijdig op de hoogte van de onderzoeken die zij doen instellen en zenden haar een afschrift van een verslag als bedoeld in het tweede lid.*

De dualisering in 2003 is de aanleiding van dit artikel in de Provinciewet. Dualisering heeft de kaderstellende en de controlerende taken van PS versterkt. De bestuursbevoegdheden zijn bij GS geconcentreerd. Hierbij hoort functiescheiding en een andere rolverdeling dan voor 2003. De Provinciewet wil met dit artikel rolverduidelijking en transparantie stimuleren. Artikel 217a is onderdeel van het hoofdstuk XIV van de Provinciewet dat hoort bij administratie en controle.

Artikel 4:16 uit de Verordening interne zaken (Viz) van de provincie Utrecht vormt de bij verordening gestelde regels door PS hierover van artikel 217a van de Provinciewet. De tekst van de verordening luidt: **Artikel 4:16 Viz** *Periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het bestuur. Jaarlijks stellen Gedeputeerden Staten een plan vast voor onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hen gevoerde bestuur. Voor 31 december van het voorafgaande jaar stellen zij Provinciale Staten van het plan in kennis.*

Deze notitie beschrijft hoe Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht het onderzoeksplan naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur gaan invullen voor het jaar 2012.

3 Selectie van de onderzoeksonderwerpen

3.1 Onderbouwing selectie

Zoals in de afgelopen jaren is het coalitieakkoord het uitgangspunt voor de selectie van een onderzoeksonderwerpen. Voor het onderzoeksplan 2012 is dit het coalitieakkoord 2011-2015 Focus Vertrouwen Oplossingsgericht.

Deze onderwerpen zijn in de volgende paragraaf opgesomd per hoofdstuk uit het coalitieakkoord. Daarbij is rekening gehouden met de onderwerpen die de Randstedelijke Rekenkamer jaarlijks onderzoekt. Deze onderzoeken geven al veel inzicht in de werkwijze van de provincie Utrecht. GS zullen daarom slechts één van de opgesomde onderwerpen uit dit onderzoeksplan kiezen om uit te voeren in het kader van artikel 217a Provinciewet in 2012.

GS kunnen verschillende criteria hanteren om onderwerpen uit het coalitieakkoord te selecteren. De basis van de set criteria is dat het onderwerp qua doelmatigheid en doeltreffendheid meetbaar moet zijn. De provincie houdt zich vaak bezig met maatschappelijke onderwerpen in verschillende samenwerkingsrelaties met maatschappelijke partners. Bij onderzoek naar de doeltreffendheid wordt daarom over het algemeen beoordeeld of de provincie voldoende waarborgen in het beleid heeft aangebracht en het juiste samenwerkingsmodel heeft gekozen zodat men redelijkerwijs kan aannemen dat

de beoogde doelen gerealiseerd gaan worden. Bij doelmatigheid gaat het vaak om de kosten en baten verhouding in de inzet van middelen in relatie tot de geleverde kwaliteit. De afgelopen jaren waren de onderzoeken in het kader van artikel 217a vooral gericht op de doeltreffendheid. Voor 2012 willen we het accent leggen op de doelmatigheid.

Selectiecriteria

Selectiecriteria die in deze notitie gehanteerd zijn om een onderwerp als mogelijk onderzoeksonderwerp in dit onderzoeksplan 2012 op te nemen zijn:

- De provincie Utrecht heeft een materieel belang en loopt risico's met het onderwerp;
- Het onderwerp is de afgelopen vier jaar geen onderwerp geweest van de onderzoeken naar de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde bestuur door GS
- Het onderwerp is de afgelopen vier jaar geen onderwerp geweest van de onderzoeken van de Randstedelijke Rekenkamer en staat ook niet voor 2012 op het programma van de Randstedelijke Rekenkamer.

3.2 Selectie mogelijke onderwerpen

Wanneer we de gestelde selectiecriteria hanteren komen we tot de volgende shortlist van mogelijke onderwerpen uit het coalitieakkoord:

Programma	Onderwerp
Economische ontwikkelingen	
Ruimtelijke ontwikkeling	Grondposities/grondbeheer/beheer provinciale eigendommen Het accent ligt hierbij op de waardebepaling en beheer.
Natuur en Landschap	
Mobiliteit	Beheer en onderhoud wegen Meting van de kwaliteit en doelmatigheid van de bedrijfsvoering. Accenten kunnen liggen op personeel, processen, aanbesteding of juridisch.
Jeugdzorg, Cultuur, Sport en Welzijn	Vrede van Utrecht Het accent ligt op de sturing in relatie tot de gekozen samenwerkingsrelatie. De resultaten van het onderzoek zijn van belang voor het vervolg van het programma en ook voor andere samenwerkingsrelaties.
Bodem, Water en Milieu	Vergunningverlening Meting van de kwaliteit en doelmatigheid van de bedrijfsvoering. Accenten kunnen liggen op personeel, financiën, processen en doorlooptijd. De resultaten van dit onderzoek zijn relevant voor de overgang naar de RUD.
Bestuur en organisatie	Grote ICT-projecten Hierbij gaat het om de doelrealisatie van concernbrede ICT-projecten zoals P-portaal, Documentum en Outlook.

4 Uitwerken auditonderwerp in een auditplan

In dit onderzoeksplan 2012 staat slechts een lijst opgesomd met mogelijke onderzoeksonderwerpen in het kader van de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde bestuur. Nadat GS een onderzoeksonderwerp hebben gekozen wordt de onderzoeksopdracht uitgewerkt in een plan van aanpak.

Eén van de gedeputeerden die het onderwerp niet inhoudelijk in portefeuille heeft wordt opdrachtgever van het onderzoek. Met deze opdrachtgever wordt precieze doelstelling van het onderzoek helder verwoord en wordt het normen- en toetsingskader afgesproken.

De doelstelling van het onderzoek zal altijd gerelateerd zijn aan de toelichtende tekst van het onderwerp in het coalitieakkoord.

5 Suggesties ambtelijke organisatie

GS zijn helemaal vrij in hun keuze voor een auditonderwerp ten behoeve van artikel 217a van de Provinciewet. GS kunnen een onderwerp kiezen uit de lijst van onderwerpen die hierboven genoemd is. GS kunnen ook buiten deze lijst tot een keuze van een onderwerp komen.

De ambtelijke organisatie doet de volgende suggestie voor het onderwerp:

Vergunningverlening

Meting van de kwaliteit en doelmatigheid van de bedrijfsvoering. Accenten kunnen liggen op personeel, financiën, processen en doorlooptijd.

6 Planning en Middelen

Het onderzoek zal plaatsvinden vanaf het tweede kwartaal van 2012.

Apparaatskosten

- Twee medewerkers van de auditfunctie van de staf Directie en Control zullen de werkzaamheden uitvoeren. Deze uren (300 uur per onderzoek) vallen binnen de reguliere begroting van de staf Directie en Control.
- De medewerkers van de betrokken afdelingen leveren documentatie aan, beantwoorden vragen e.d. De betrokken afdelingen reserveren hiervoor 60 uur.

7 Informatie aan PS

Ingevolge artikel 4:16 Viz stellen GS na vaststelling van dit plan vóór 31 december 2011 provinciale staten van het plan in kennis. Naar de letter betekent dat volstaan kan worden met toezending aan provinciale staten en vermelding op de lijst van ingekomen stukken. Agendering in statencommissie BEM is niet aan de orde.

Omdat het gaat om verantwoording aan PS over de vraag of het gevoerde bestuur doelmatigheid en doeltreffend is, vindt verslaglegging aan PS in de jaarrekening 2012 plaats in de vorm van een samenvatting van de resultaten van het onderzoek. De samenvattingen van de onderzoeken zijn daarmee openbaar, maar niet het volledige onderzoeksrapport. GS zijn als opdrachtgever eigenaar van de resultaten van onderzoek. Statenleden kunnen het volledige rapport inzien bij de Statengriffie en bij GS opvragen middels de schriftelijke vragenprocedure van PS.

8 Risico's en borging kwaliteit

Het grootste risico bij audits is dat de auditrapporten van onvoldoende kwaliteit zijn, zodat er twijfel kan ontstaan over de bevindingen, conclusies en aanbevelingen in het auditrapport. Daarom besteedt de provincie Utrecht veel aandacht aan de kwaliteit van een audit.

Kwaliteit van de audit

Eén van de taken van de staf SDC is het waarborgen van de kwaliteit van de audits die onder de verantwoordelijkheid van de provincie Utrecht worden uitgevoerd. Dit is vastgelegd in het auditstatuut en het audithandboek van de provincie Utrecht. Daarin is vastgelegd dat de concerncontroller de kwaliteit

van de audits bewaakt. Er vindt standaard een kwaliteitscheck plaats op het plan van aanpak van de audit en het auditrapport door een extern, in auditing gespecialiseerd bureau¹.

Randstedelijke Rekenkamer

De Randstedelijke Rekenkamer voert jaarlijks ongeveer 4 onderzoeken bij de provincie Utrecht uit. De meeste van deze audits zijn aangekondigd via de begroting van de Randstedelijke Rekenkamer. Sommige audits voert de Randstedelijke Rekenkamer onaangekondigd uit. In dat geval zal afstemming plaatsvinden tussen de Randstedelijke Rekenkamer en de staf SDC zodat de afdelingen en relaties van de provincie niet worden geconfronteerd met twee verschillende partijen die hetzelfde onderwerp gaan auditen.

9 Brondocumenten

- Provinciewet
- Verordening interne zaken provincie Utrecht
- Auditstatuut van de provincie Utrecht d.d. 3 september 2008
- Audithandboek van de provincie Utrecht d.d. 23 januari 2008
- Coalitieakkoord 2011-2015 Focus Vertrouwen Oplossingsgericht dd. 2 april 2011
- Uitgevoerde onderzoeken Randstedelijke Rekenkamer

¹ Dit bureau is ACS uit Driebergen.