

# 2013BEM05 bijlage Notitie

## Onderzoeksplan 2013 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
<b>Betreft:</b>	Onderzoeksplan 2013 naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur
<b>Behandelend ambtenaar:</b>	M. Regenboog
<b>Verantwoordelijk ambtenaar:</b>	M. Dijkstra
<b>Verantwoordelijk bestuurder:</b>	R. van Lunteren
<b>Versie historie:</b>	Versie 0.7   16 november 2012, nr. 80D0F420
<b>Origineel:</b>	M. Regenboog
<b>Kopie:</b>	H. Goedhart

## Inhoudsopgave

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

## 1 Doel van de notitie

Het doel van deze notitie is: invulling te geven aan het onderzoeksplan 2013 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 2013.

## 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 2013 is dit het coalitieakkoord 2011-2015 Focus Vertrouwen Oplossingsgericht.

Deze onderwerpen zijn in de volgende paragraaf opgesomd per hoofdstuk uit het coalitieakkoord. Daarbij is gerekening 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 2013.

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.

Het afgelopen jaar was het onderzoek in het kader van artikel 217a vooral gericht op de doelmatigheid. Voor 2013 willen we het accent leggen op de doeltreffendheid.

### Selectiecriteria

Selectiecriteria die in deze notitie gehanteerd zijn om een onderwerp als mogelijk onderzoeksonderwerp in dit onderzoeksplan 2013 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 2013 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:

Coalitieakkoord 2011-2015	Shortlist 2013 Audits voor GS	Portefeuillehouder
Economische ontwikkelingen		Van Lunteren
Ruimtelijke ontwikkeling	<b>1)Geo-informatie</b> Gericht op kwaliteit en doelmatigheid van de bedrijfsvoering van geo-informatie. Accenten kunnen liggen op processen en (koppeling)basisregistraties.	Krol
	<b>2)Grondbeheer/beheer provinciale eigendommen</b> Gericht op waardebeoordeling en beheer.	Krol
	<b>3)Hart van de Heuvelrug</b> Gericht op de genomen maatregelen voor het beheersen van de risico's als gevolg van tegenvallende grondexploitaties.	Krol
	<b>4)Woningbouw</b> Gericht op het evenwicht tussen vraag en aanbod in een stagnerende woningmarkt en de effecten op de woningbouwopgave, de rol van de provincie en inzet van het instrumentarium.	De Vries
Natuur en Landschap		Krol
Mobiliteit	<b>5)Beheer &amp; onderhoud wegen</b> Gericht op de opzet en uitvoering van het onderhoudsbeleid.	Van Lunteren
Jeugdzorg, Cultuur, Sport en Welzijn	<b>6)Transitie Jeugdzorg</b> Gericht op de invulling van de regierol in de overgang van jeugdzorg naar gemeenten en de interne borging bij de PU van de kwaliteit en continuïteit van de activiteiten.	Pennarts

Coalitieakkoord 2011-2015	Shortlist 2013 Audits voor GS	Portefeuillehouder
	<p><b>7)Aansturing ondersteuningsinstellingen</b> Gericht op aansturing, verantwoording en invulling opdrachtgeverschap door PU van ondersteuningsinstellingen.</p> <p><b>8)Afbouw subsidies podiumkunsten</b> Gericht op wijze van uitvoering van de afbouw subsidies podiumkunsten.</p> <p><b>9)Huisvesting statushouders</b> Gericht op de wijze van toezicht door de PU op uitvoering door gemeenten van de door rijk opgelegde taakstelling in de huisvesting van statushouders.</p>	<p>Pennarts</p> <p>Pennarts</p> <p>Pennarts</p>
Bodem, Water en Milieu		De Vries
Bestuur en organisatie	<p><b>10)Toezicht op verbonden partijen</b> Gericht op de wijze van toezicht en opdrachtgeverschap door de PU en verantwoording van de verbonden partijen.</p> <p><b>11)Europa</b> Gericht op de wijze en kosten/baten van uitvoering van de profilering van de PU richting Europa, het gebruik van de subsidiemogelijkheden en de resultaten van het beleid.</p> <p><b>12)Evaluatie I-move</b> Gericht op de doelrealisatie van het project I-move binnen gestelde kaders.</p> <p><b>13)Inzet van externen</b> Gericht op de inzet, kwaliteit, borging en effectiviteit van de inzet van externen.</p>	<p>Van Lunteren</p> <p>De Vries</p> <p>Van Lunteren</p> <p>Van Lunteren</p>

#### 4 Uitwerken auditonderwerp in een auditplan

In dit onderzoeksplan 2013 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 en wordt in afstemming met betrokken gedeputeerden de definitieve keuze van de te onderzoeken ondersteuningsinstellingen gemaakt. Op verzoek van GS wordt met ingang van 2013 het plan van aanpak met de onderzoeksvragen en het normen- en toetsingskader alleen besproken met de gedeputeerde die het onderwerp inhoudelijk in portefeuille heeft en niet meer met een opdrachtgevende gedeputeerde namens GS.

GS stellen het plan van aanpak vast en zijn de opdrachtgever van het onderzoek.

## 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 één onderwerp: Aansturing ondersteuningsinstellingen.

### **Onderwerp**

Hierbij gaat het om de aansturing, verantwoording en invulling van het opdrachtgeverschap door de provincie van ondersteuningsinstellingen zoals Natuur en Milieufederatie Utrecht, Instituut voor natuureducatie en duurzaamheid, Het Utrechts Landschap, Kunst Centraal, Landschap Erfgoed Utrecht en Bibliotheken Informatie Service Centrum.

Wanneer GS de voorkeur hebben voor een onderwerp dat meer gericht is op doelmatigheid, dan stelt de ambtelijke organisatie Toezicht op verbonden partijen voor.

## 6 Planning en Middelen

Het onderzoek zal plaatsvinden vanaf het tweede kwartaal van 2013.

### Apparaatskosten

- De uitvoering van het onderzoek wordt extern uitbesteed.
- Twee medewerkers van de eenheid Concerncontrol zullen de onderzoeksbegeleiding uitvoeren. Deze uren (200 uur) vallen binnen de reguliere begroting van de eenheid Concerncontrol.
- 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 onderzoeksplan vóór 31 december 2012 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 2013 plaats in de vorm van een samenvatting van de resultaten van het onderzoek. Daarnaast zenden GS het volledige onderzoeksrapport na vaststelling met een statenbrief ter kennisname aan provinciale staten. GS zijn als opdrachtgever eigenaar van de resultaten van onderzoek.

## 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 eenheid Concerncontrol is het waarborgen van de kwaliteit van de audits die onder de verantwoordelijkheid van de provincie Utrecht worden uitgevoerd. Dit is vastgelegd in het controllerstatuut van de provincie Utrecht. Daarin is vastgelegd dat de concerncontroller de kwaliteit van

de audits bewaakt. Omdat het vaak onderwerpen betreft waarvoor specifieke expertise nodig is, wordt de uitvoering van de audit uitbesteed aan een in het onderwerp gespecialiseerd bureau.

#### Randstedelijke Rekenkamer

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

## 9 Brondocumenten

- Provinciewet
- Verordening interne zaken provincie Utrecht
- Controllerstatuut van de provincie Utrecht i.o.
- Coalitieakkoord 2011-2015 Focus Vertrouwen Oplossingsgericht dd. 2 april 2011
- Uitgevoerde onderzoeken Randstedelijke Rekenkamer
- Programma 2013 Randstedelijke Rekenkamer