



Colofon

Rekenkamer Heerlen

Lieve Schouterden, voorzitter en enig lid.

Contactgegevens Rekenkamer

lieve@schouterden.com

06 55555 666

Griffie: Alexandra van der Weijden

a.van.der.weijden@heerlen.nl

045 5605068

Datum

Januari 2019

Inhoudsopgave

Colofon	2
Inhoudsopgave.....	3
Aanbieding Jaarverslag 2018 en Jaarplan 2019.....	4
1. Activiteiten van de Rekenkamer 2018.....	5
1.1 Regionaal overleg Rekenkamer 2018	5
1.2 Onderzoek Inkoop Jeugdhulp.....	5
1.3 Onderzoek Digitale Veiligheid	6
1.4 Regie en directievoering Rekenkamer	7
2. Financiële verantwoording 2018	8
3. Jaarplan 2019.....	9
3.1 Onderzoek Verbonden Partijen.....	9
3.2 Update Onderzoek Digitale Veiligheid.....	9
3.3 Regionaal onderzoek	9
3.4 Ruimte voor andere onderzoeken	10
3.4 Begroting 2019	11

Aanbieding Jaarverslag 2018 en Jaarplan 2019

Hierbij biedt de Rekenkamer Heerlen het Jaarverslag 2018 aan en legt daarmee verantwoording af over activiteiten, uitgevoerde onderzoekwerkzaamheden, resultaten en besteding van middelen in 2018.

De uitgevoerde activiteiten concentreerden zich voornamelijk op de Inkoop Jeugdhulp, de (lokale, regionale en landelijke) activiteiten en de regie- en directievoering door de Rekenkamer gedurende het jaar 2018.

De jaarbesteding 2018 bedraagt € 28.884,- en laat een positief budgetoverschot zien ten bedrage van € 33.290,-.

Bij dit jaarverslag 2018 is eveneens het jaarplan 2019 opgenomen en dit geeft een doorkijk naar de geplande activiteiten in 2019.

De voorzitter van de Rekenkamer gaat in het eerste half jaar van 2019 het onderzoek Verbonden Partijen uitvoeren.

De begroting 2019 is toereikend om alle geplande activiteiten adequaat uit te voeren en laat nog ruimte voor extra onderzoek.

Ook voor 2019 hecht de Rekenkamer eraan om de gemeenteraad (via de commissies) te betrekken bij de keuze van een of meerdere onderzoeksonderwerpen.

Tot slot een woord van dank voor de constructieve medewerking die de Rekenkamer krijgt en heeft gekregen om het onderzoekswerk mogelijk te maken.

Lieve Schouterden
Voorzitter van de Rekenkamer Heerlen

1. Activiteiten van de Rekenkamer 2018

1.1 Regionaal overleg Rekenkamer 2018

De voorzitter heeft in 2018 tweemaal overleg gevoerd in regionaal verband.

Omschrijving activiteiten 2018	Dagen
Regionaal overleg	1,00
NVRR, vergaderingen en congressen	0,00
Totaal regionaal overleg Rekenkamer in 2018	1,00

1.2 Onderzoek Inkoop Jeugdhulp

Bij de nieuwe aanbesteding Inkoop Jeugdhulp participeren de gemeenten Heerlen, Voerendaal en Landgraaf. Deze drie gemeenten zijn verbonden in deze aanbesteding Inkoop Jeugd, die in maart 2018 in de markt werd gezet.

Dit onderzoek richt zich o.a. op de juistheid van de aanbesteding, op wat de overwegingen en doelstellingen waren, wat de (financiële) meerwaarde is om inkoop jeugdhulp zelf te doen en niet meer samen met Maastricht, of er een businesscase werd gemaakt, wat de risico's zijn die verbonden zijn met dit besluit, wat de gemeenten verwachten er financieel beter van te worden, of het voor de raad meer invloedsmogelijkheden oplevert dan in het vorig model, welk juridisch/organisatorisch model men gaat hanteren en hoe de samenwerking met de uitvoeringsorganisatie verzekerd wordt.

Het onderzoek werd positief onthaald door de gemeenteraad en organisatie. De aanbevelingen zijn onverkort overgenomen.

Omschrijving onderzoeksactiviteiten 2018	Dagen
Onderzoek Inkoop Jeugdhulp	21,50
Totaal besteed 2018	21,50

1.3 Onderzoek Digitale Veiligheid

De Rekenkamer vindt digitale veiligheid belangrijk voor de burgers, voor de organisatie en voor externe partijen en heeft dit onderwerp op eigen initiatief in 2016-2017 onderzocht.

De wereld digitaliseert en digitale veiligheid moet dan ook hoog en constant op de agenda staan. Door de snelle ontwikkeling van systemen, software en toepassingen is immers sprake van een forse groei in kwetsbaarheden.

Onderzocht werd hoe het staat in de praktijk met het geformuleerd beleid. Heeft de Rekenkamer met dit onderzoek de raad en de organisatie een gevoel gegeven dat men in Heerlen wel 'veilig' kan mailen of digitaal gegevens versturen of ontvangen? En is de organisatie in staat (geweest) om een externe hackaanval succesvol af te slaan? Het onderzoek heeft hierop antwoorden en aanbevelingen tot verbetering gegeven.

Het onderzoek heeft plaatsgevonden in 2016 en 2017 en in 2018 heeft de organisatie 'intern' de ontdekte kwetsbaarheden opgelost en de problematiek in groter verband geplaast om eea structureel aan te pakken.

Daarnaast is de gemeente Heerlen (inclusief Parkstad-IT) inmiddels compliant in de opzet BIG: beleidsdocumenten, standaarden, richtlijnen en procedures zijn opgesteld die direct corresponderen met de 303 normen uit de BIG. Tenslotte is er een implementatieplan opgesteld voor de invoering (werking en bestaan) van de BIG maatregelen: de implementatie is in 2018 uitgevoerd.

Afrondend heeft eind 2018 een nieuwe pentest plaatsgevonden en zal ook nog begin 2019 op basis van de implementatie een externe audit worden uitgevoerd waarmee het bestaan en de werking van de BIG maatregelen aangetoond dienen te worden.

De Rekenkamer heeft zich in 2018 meermaals laten informeren over de stand van zaken en zal begin 2019 met een update komen voor de raad.

Omschrijving onderzoeksactiviteiten 2018	Dagen
Update onderzoek Digitale Veiligheid	1,00
Totaal besteed 2018	1,00

1.4 Regie en directievoering Rekenkamer

Hieronder valt het voorbereiden en voeren van overleg met de WFA (Auditcommissie), het college, de gemeentesecretaris, de organisatie, regie en opvolging van lopende onderzoeken, voorgenomen onderzoeken, uitbesteed werk, studie van uitgevoerde onderzoeken in Limburg en in den lande, het opstellen van jaarverslag en jaarplan, enz.

Omschrijving onderzoeksactiviteiten 2018	Dagen
Overleg WFA, griffie	0,88
Werkzaamheden invoering AVG	1,00
Jaarverslag 2017 en Jaarplan 2018	1,00
Directievoering en regie onderzoeken (3u/wk)	18,00
Totaal besteed 2018	20,88

2. Financiële verantwoording 2018

In de onderstaande tabel treft u de financiële verantwoording over de uitgevoerde werkzaamheden. Er resteert een positief saldo ten bedrage van € 33.290,-.

Omschrijving activiteiten 2018	Begroting 2018	Begroting 2018	Besteed 2018	Besteed 2018	Uurtarief
	Dagen	Budget	Dagen	Besteed	
Overleg Auditcommissie (WFA) en griffie	2,00	800	0,88	350	€ 50
Regionaal overleg, NVRR, congressen	6,00	2.400	1,00	400	€ 50
Jaarverslag 2017 en Jaarplan 2018	1,00	640	1,00	640	€ 80
Directievoering en Regie onderzoeken (3u/wk)	18,00	11.520	15,00	11.520	€ 80
Onderzoek Inkoop Jeugdhulp	22,00	14.080	21,50	13.760	€ 80
Update onderzoek digitale veiligheid	1,00	640	1,00	640	€ 80
Werkzaamheden invoering AVG	1,00	640	1,00	640	€ 80
Overig onderzoek	18,00	11.520	0,00	0	€ 80
Uitbesteed werk (onderzoek dienstverlening)		18.720		0	
Licentie Mindmanager		369		369	
Lidmaatschap NVRR		565		565	
Overige en onvoorziene kosten		280		0	
Totaal budget 2018 Rekenkamer Heerlen		62.174		28.884	
Positief overschot 2018 Rekenkamer Heerlen				33.290	

3. Jaarplan 2019

3.1 Onderzoek Verbonden Partijen

Het onderzoeksonderwerp Verbonden Partijen is door de Werkgroep Financial Audit (WFA) aangewezen uit de verzamellijst onderwerpen door de commissies aangedragen in november-december 2018. Er zal getracht worden om dit onderzoek op de schaal van Parkstad uit te voeren. Mocht hiervoor onvoldoende animo zijn, dan zal het onderzoek uitgevoerd worden met de gemeenten die dit wel willen.

Dit onderzoek zal zich richten op de sturingsmogelijkheden van de raad, mede doordat in Heerlen ongeveer een derde van de middelen in deze verbonden partijen omgaat.

Na de inventarisatieronde binnen Parkstad voorziet de planning een doorlooptijd van maart 2019 tot juli 2019. Deze planning is wel afhankelijk van de deelnemende gemeenten.

3.2 Update Onderzoek Digitale Veiligheid

Het onderzoek heeft plaatsgevonden in 2016 en 2017 en in 2018 heeft de organisatie 'intern' de ontdekte kwetsbaarheden opgelost en de problematiek in groter verband geplaatst om eea structureel aan te pakken.

Daarnaast is de gemeente Heerlen (inclusief Parkstad-IT) inmiddels compliant in de opzet BIG: beleidsdocumenten, standaarden, richtlijnen en procedures zijn opgesteld die direct corresponderen met de 303 normen uit de BIG.

Tenslotte is er een implementatieplan opgesteld voor de invoering (werking en bestaan) van de BIG maatregelen: de implementatie is in 2018 uitgevoerd.

Afrondend heeft eind 2018 een nieuwe 'pentest' plaatsgevonden en zal ook nog begin 2019 op basis van de implementatie een externe audit worden uitgevoerd waarmee het bestaan en de werking van de BIG maatregelen aangetoond dienen te worden.

De Rekenkamer heeft zich in 2018 meermaals laten informeren over de stand van zaken en zal begin 2019 met een update komen voor de raad. Momenteel wordt gewacht op de resultaten van de testen en reparaties hierop.

3.3 Regionaal onderzoek

In samenspraak met het WFA wordt bekeken of er in 2019 wordt aangesloten met een regionaal onderzoek. De keuze van mogelijke onderwerpen bevindt zich momenteel in een inventarisatiefase.

3.4 Ruimte voor andere onderzoeken

In het verbeterplan is afgesproken dat de Werkgroep Financial Audit (WFA) actuele en relevante onderzoeksonderwerpen inventariseert.

De onderzoeksonderwerpen worden bijgehouden op de zogenaamde Longlist.

Indien de actualiteit van een onderwerp speelt, zal beoordeeld worden of het onderwerp onderzocht wordt.

De Rekenkamer zal de onderzoeksonderwerpen steeds aan 7 criteria toetsen, nl:

1. Er is sprake van een aanmerkelijk maatschappelijk belang en/of
2. Er is sprake van een toegevoegde waarde zoals potentieel leereffect voor raad, college, ambtelijke organisatie en/of
3. Er is sprake van een aanmerkelijk financieel, organisatorisch, bestuurlijk belang of belang voor de burger en/of
4. Er is sprake van twijfel over de doeltreffendheid en/of
5. Er is sprake van twijfel over de doelmatigheid en/of
6. Er is sprake van twijfel over de rechtmatigheid en/of
7. Er is sprake van twijfel over de informatievoorziening aan de raad

3.4 Begroting 2019

In de onderstaande tabel treft u de begroting aan voor de uit te voeren werkzaamheden door de Rekenkamer in 2019.

Omschrijving activiteiten 2019	Begroting 2019	Begroting 2019	Uurtarief
	Dagen	Budget	
Overleggen Auditcommissie (WFA) en griffie	2,00	800	€ 50
Regionaal overleg, NVRR, congressen	6,00	2.400	€ 50
Jaarverslag 2018 en Jaarplan 2019	1,00	640	€ 80
Directievoering en Regie onderzoeken (3u/wk)	18,00	11.520	€ 80
Onderzoeken waaronder Verbonden Partijen	62,00	39.680	€ 80
Update Onderzoek Digitale Veiligheid	6,00	3.840	€ 80
Uitbesteed werk		nbn	
Licentie Mindmanager		369	
Lidmaatschap NVRR		565	
Overige en onvoorziene kosten		2.360	
Totaal budget 2019 Rekenkamer Heerlen		62.174	