

Informatie voor de raad

Onderwerp	-	Opvolging aanbevelingen Rekenkamer fin. beheersing GREX (T1374)
Portefeuillehouder	-	R.W.J. van Leeuwen (wethouder)
Eenheid	-	Ruimtelijke Ontwikkeling
Contactpersoon	-	Edwin Saathof
Contactgegevens	-	e.saathof@dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Openbaar

Behandeld in collegevergadering van
Behandeling in raadsvergadering van

6 december 2022
19 december 2022

Kernboodschap:

Het college van B&W stelt u voor kennis te nemen van:

De opvolging van de aanbevelingen van de Rekenkamer rond het onderzoek naar de financiële beheersing van de Grondexploitaties gemeente Dalfsen. Het betreft hier de beantwoording van Toezegging T1374.

Toelichting:

Zoals bekend heeft de Rekenkamer in 2020 onderzoek verricht naar de financiële beheersing van de Grondexploitaties. De conclusie luidt in algemene zin dat de gemeente Dalfsen de uitvoering van het proces op voldoende adequate wijze uitvoert. De Rekenkamer heeft wel enkele aanbevelingen gedaan. Uw raad heeft vragen gesteld (via T1374) over de opvolging van deze aanbevelingen.

De aanbevelingen zijn door de Eenheden Bedrijfsvoering en Ruimtelijke Ontwikkeling opgepakt en al enige tijd geïmplementeerd in de administratieve systemen. De rapportage richting uw raad (beantwoording van T 1374) heeft nog niet plaatsgevonden. Deze raadsmemo geeft daar invulling aan.

De aanbevelingen van de Rekenkamer:

1) Creëer een onafhankelijke interne controle.

De financieel adviseur van de Eenheid bedrijfsvoering is geen budgetbeheerder meer van de Grondexploitaties. Deze rol is nu belegd bij de projectleiders en de beleidsmedewerker Grondzaken. Op die manier is de onafhankelijke interne controle door de financieel adviseur geborgd.

2) Leg de taken en de checks en balances in het proces vast.

In gezamenlijkheid tussen de eenheden Bedrijfsvoering (onderdeel Financiën), Ruimtelijke ontwikkeling en Openbare Ruimte is het gehele grex-proces opnieuw tegen het licht gehouden en zijn werkafspraken herijkt en specifieke werkzaamheden waar nodig herbelegd. De nieuwe werkwijze hebben wij afgestemd met onze accountant. Er is nu sprake van een juiste werkwijze met de daarbij behorende checks en balances.

3) Breng het volledige proces van Risicomanagement in kaart.

Wij hebben een extern bureau het volledige proces in kaart laten brengen. Wij werken hier inmiddels al een aantal jaren mee en op onderdelen is de P&C aangepast. Daarnaast hebben wij 2x per jaar gezamenlijke sessies georganiseerd om met de projectleiders stil te staan bij de risico's en het beheersen daarvan. De rapportage komt terug in de P&C.

4) Laat de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) al aan het begin van het proces door het college vaststellen.

Sinds twee jaar maken wij gebruik van een uitgangspuntennotitie voor de opstelling van de MPG. Deze wordt ieder jaar in het najaar door het college vastgesteld waarover de raad via een raadsmemo wordt geïnformeerd. In april/mei wordt vervolgens via een raadsvoorstel de MPG vastgesteld door uw raad. Daarmee is ook deze aanbeveling opgevolgd.

Communicatie:

Via de gebruikelijke P&C.

Vervolg:

Via de gebruikelijke P&C

Bijlagen:

/

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen,

de burgemeester
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/alg. directeur
H.J. van der Woude