

### **3.4.8 Bestuurlijke planning en control**

#### **Stand van zaken rekenkameronderzoeken**

We rapporteren hieronder over de stand van zaken van de openstaande aanbevelingen uit de rekenkamerrapporten die voor het merendeel in de begroting 2022 zijn opgenomen.

##### **Onderzoek Meldingen openbare ruimte**

Het onderzoek is afgewikkeld. De raad heeft op 23 september 2021 de conclusies uit het onderzoeksrapport overgenomen. De gemeente werkt met een nieuw systeem meldingen. De raad is via een informatiebrief op 22 juni 2022 geïnformeerd over de evaluatie van het meldingsstelsel Fixi. Hieruit is naar voren gekomen dat Fixi gebruikersvriendelijk is.

##### **Veiligheid**

De rekenkamercommissie heeft op 17 mei 2022 de raad geïnformeerd over het onderzoek naar de positie en rol van de raad in het lokale veiligheidsbeleid. De rekenkamercommissie heeft naast het onderzoek de raad een praktische handreiking gegeven om zijn kaderstellende en controlerende rol in het veiligheidsbeleid in te vullen. De raad heeft het rapport "Positie en rol van de raad in het lokale veiligheidsbeleid" vastgesteld in de raadsvergadering van 25 mei 2022. De uitkomsten van het rapport zijn betrokken bij het opstellen van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 dat de raad heeft vastgesteld op 26 januari 2023.

##### **DoeMee-onderzoek Wet Openbaarheid van Bestuur**

Gorinchem heeft meegedaan aan het DoeMee-onderzoek naar de praktijk van de Wet openbaarheid bestuur. De onderzoeksvragen hierbij waren hoe de deelnemende gemeenten inhoud gaven aan de afhandeling van Wet openbaarheid bestuur (de opvolger heet: Wet open overheid) -verzoeken, in hoeverre dit rechtmatig gebeurde en hoe hierover verantwoording is afgelegd aan de raad. Het onderzoek is door de raad besproken op 8 december 2022. De bevindingen, conclusies en aanbevelingen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 26 januari 2023.

##### **Onderzoek huiselijk geweld en kindermishandeling**

De rekenkamercommissie heeft een onderzoek opgestart naar Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Het doel is het krijgen van inzicht in de factoren die maken dat er in de regio Zuid-Holland Zuid en in Gorinchem meer meldingen kindermishandeling zijn dan elders. Daarnaast is het van belang om inzicht te krijgen in de doelmatigheid en doeltreffendheid van de aanpak in Gorinchem van huiselijk geweld in het algemeen en kindermishandeling in het bijzonder. Verder is het van belang inzicht te krijgen in de wijze waarop Gorinchem de regierol invult in relatie tot lokale samenwerkingspartners en te beoordelen welke relatie er bestaat tussen de aanpak en de meldingen. De uitkomsten van het onderzoek worden in de eerste helft van 2023 behandeld in de raad.

#### **Stand van zaken collegeonderzoeken**

##### **Onderzoek kostendekkendheid tarieven**

Het onderzoek kostendekkendheid tarieven is met uitzondering van de kostendekkendheid tarieven begraafrechten afgewikkeld en is betrokken bij de Perspectiefnota 2022 - 2025. De raad heeft een raadsinformatiebrief in oktober 2022 ontvangen waarin een I&O in 2023 over de beleidslijn kostendekkendheid begraafrechten is aangekondigd.

##### **Burgerpeiling 2021**

De burgerpeiling heeft een aantal aandachtspunten opgeleverd die aan de raad op 7 oktober 2021 zijn

gepresenteerd. De burgerpeiling heeft aandachtspunten over Woon- en leefklimaat, Welzijnsvoorzieningen en Relatie inwoner – gemeente opgeleverd die in 2022 betrokken zijn bij reguliere plannen en acties.

### **Informatieveiligheid**

In 2022 is het onderzoek informatieveiligheid afgerond. In het onderzoek is de aandacht uitgegaan naar de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid informatieveiligheid. De raad is in september 2022 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomsten van het onderzoek. De raad wordt over de voortgang van de informatieveiligheid via de planning en controlcyclus, paragraaf Bedrijfsvoering, geïnformeerd.

### **3.4.9 Administratieve organisatie en interne controle**

De inrichting van de administratieve organisatie en interne controle is erop gericht om de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons handelen te waarborgen en de risico's te beheersen.

#### **Interne controle**

In 2022 zijn de interne controles uitgevoerd op basis van het interne controleplan en het uitvoeringsprogramma 2022. De interne controles dragen bij aan de kwaliteit van de organisatie en sluiten aan op de doelen van de organisatieontwikkeling. Op basis van de belangrijkste geldstromen, risico's en ontwikkelingen is beoordeeld welke processen gecontroleerd worden. Bij de selectie van de processen en de uitvoering van de interne controles heeft afstemming plaatsgevonden met de accountant.

Uit de interne controles vloeien aanbevelingen voort op het gebied van de bedrijfsvoering. In 2022 is er o.a. veel aandacht besteed aan de rechtmatigheid van de inkoop en het optimaliseren van de interne controle in relatie tot de toekomstige rechtmatigheidsverantwoording.

#### **Fraude**

In de inrichting van processen en de interne controle wordt in principe rekening gehouden met het beheersen van frauderisico's.

De directie heeft op 6 oktober 2021 een plan van aanpak voor de fraude-risico-analyse 2021-2022 vastgesteld. In 2023 zal de raad op hoofdlijnen over de uitkomsten van deze analyse worden geïnformeerd.

In 2022 zijn geen fraudes vanuit de eigen organisatie geconstateerd.

#### **Accountantscontrole**

De raad is op 15 februari 2022 door middel van een raadsinformatiebrief op hoofdlijnen geïnformeerd over de uitkomsten van de interimcontrole 2021 van de accountant en de reactie van het college daarop.

De accountant heeft op 9 juni 2022 een verslag uitgebracht in het kader van de controle van de jaarstukken 2021. Op 9 juni 2022 is dit verslag nader toegelicht in een I&O-vergadering. Het college heeft in een raadsinformatiebrief van 22 juni 2021 gereageerd op de bevindingen in het verslag. Deze is toegevoegd aan de documenten voor de vaststelling van de jaarstukken 2021 in de raadsvergadering van 23 juni 2022.

De accountant heeft op 13 oktober 2022 in een I&O-vergadering een toelichting gegeven op het controleplan 2022. Daarnaast zijn een aantal aandachtspunten voor de controle besproken. De raad heeft op 20 oktober 2022 ingestemd met het controleplan 2022 en de aandachtspunten voor de controle 2022.

In het najaar is de interimcontrole 2022 uitgevoerd. De raad is op 28 februari 2023 met een raadsinformatiebrief op hoofdlijnen geïnformeerd over de uitkomsten van deze interimcontrole en de reactie van het college daarop.