

Grote Kerkhof 1
Postbus 5000
7400 GC Deventer

14 0570
telefoon

0570 - 693225
direct telefoonnummer

gemeente@deventer.nl
e-mail

De leden van de gemeenteraad van de gemeente Deventer

DEV-RM/ 2023-597
kenmerk

uw referentie

20 juni 2023
datum

M. Hobbij
contactpersoon

Aanbevelingen Auditcommissie jaarstukken 2022
onderwerp

Geachte leden van de gemeenteraad,
Allereerst dank aan de Auditcommissie voor de tijd en aandacht die besteed is aan het doornemen van de jaarstukken en het opstellen van aanbevelingen.

Het college deelt uw mening dat de jaarstukken van voldoende kwaliteit, goed leesbaar en helder van structuur zijn. Wij zijn verheugd om wederom een goedkeurende verklaring van uw accountant te ontvangen. Ook stemt de constatering dat de kwaliteit van de jaarrekening voldoet aan de gestelde normen en eisen tot tevredenheid. Te meer daar 2022 het eerste controlejaar met uw nieuwe accountant, BakerTilly, is.

Het college heeft bij de jaarrekening zo veel mogelijk invulling gegeven aan uw wensen ten aanzien van de beleidsindicatoren en niet-financiële informatie. Wij nemen uw complimenten met dank in ontvangst.

Hieronder gaan wij kort in op uw specifieke aanbevelingen.

Aanbeveling 1 - In 2022 formuleerde de auditcommissie: "Het verbeteren van de kwaliteit van doelstellingen en prestaties (...) zal leiden tot een meer coherente en consistente relatie met beleidsindicatoren. Daarbij helpen een 0-meting en het formuleren van streefwaarden."

Nog niet alle programma's zitten op hetzelfde kwaliteitsniveau. Zorg er bijvoorbeeld voor dat de actuele stukken genoemd worden onder het tabblad 'gerelateerde informatie'. Daarnaast kunnen strekking, vorm en logica van doelen en prestaties, rekening houdend met de verschillen in aard en geest van beleidsprogramma's, consistenter. De auditcommissie beveelt het college aan om te blijven investeren in verbeteringen.

Het zo goed mogelijk formuleren van doelstellingen prestaties is altijd een punt van aandacht voor het college. Doelstellingen en prestaties moeten begrijpelijk zijn geformuleerd. Wij werken aan een meer consistent gebruik van streefwaarden. Het college onderkent dat hier ruimte voor verbetering is. Wij zien dit als een continu proces van kwaliteitsverbetering. De door u genoemde voorbeelden helpen hierbij.

Aanbeveling 2 - Voor een helder inzicht in effecten van beleid zijn vooral trends en ontwikkelingen belangrijk. Als door inzet van middelen bepaalde output is verhoogd of verlaagd, is ook inzicht in de vraag hoe zich dit verhoudt tot het verleden of vergelijkbare gemeenten relevant. De auditcommissie beveelt het college aan hieraan te blijven werken.

Het college begrijpt uw wens en ziet hier tevens de moeilijkheid van in. De gemeente maakt in haar P&C-producten geen actieve vergelijking met andere of vergelijkbare gemeenten. Het hulpmiddel dat

u hiervoor ten dienste staat is 'waarstaatjegemeente.nl'. Om een gewenst vergelijk voor de raad zoveel mogelijk te vergemakkelijken, zijn onder de programma's koppelingen aangebracht, zodat u hierop kunt verdiepen en vergelijken. Vergelijkingen met het verleden zijn weerbarstiger dan deze lijken. Neemt niet weg dat wij hier aandacht voor blijven houden.

Aanbeveling 3 - Dankzij de monitor zijn we in staat om in één oogopslag te zien in hoeverre de doelstellingen en prestaties gerealiseerd of gewijzigd zijn. Maar ook hier is ruimte voor verbetering. Het vervallen van een prestatie is bijvoorbeeld geen 'positieve' wijziging. In een enkel geval blijkt uit de tekst dat de prestatie niet volledig gerealiseerd is, terwijl dit in de monitor niet is terug te zien.

Het college is blij te horen dat de monitor aan uw behoefte voldoet en onderkent dat hier ruimte voor verbetering is. Ook hier zien wij als een continu proces van kwaliteitsverbetering en de door u genoemde voorbeelden helpen hierbij.

Aanbeveling 4 - Tot slot concludeert de auditcommissie dat de incidentele opgaven vanuit het Rijk, door hun aard en omvang, een effect hebben op de consistentie en continuïteit van inzet van geld, personeel en andere middelen. De auditcommissie realiseert zich dat het hier hogere machten betreft en de invloed en sturing van het college hier slechts bescheiden kan zijn. De auditcommissie beveelt het college aan om kritische signalen af te blijven geven richting het Rijk, via de daartoe geijkte kanalen als VNG, G40 en provincie, over de impact die ad-hoc activiteiten van deze grootte en complexiteit hebben op begrotingen en werkwijzen van de gemeente.

Het college deelt via de genoemde kanalen haar kritische signalen en zal dit ook blijven doen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



R.C. König