

Datum: 8 mei 2023

Aan: Auditcommissie

Van: Glenn Hof

Onderwerp: Concept Visie op planning en control, reactie op opmerkingen Auditcommissie

De conceptvisie op planning en control is conform afspraak aan de leden van de auditcommissie voorgelegd. Naast instemming is een aantal opmerkingen ontvangen. Onderstaand zijn de opmerkingen voorzien van een reactie.

1. Kan de visie compacter gemaakt worden, onder andere op het gebied van rollen en taken?

*Reactie:*

*De uitgebreidere hoofdstukken (hoofdstuk 2 tot en met 4) zijn tot stand gekomen vanuit de door de raad vastgestelde startnotitie en het vervolgens uitgevoerde kwantitatieve en kwalitatieve onderzoek. In de onderzoeksfase is gebleken is dat er brede behoefte is aan duidelijkheid over P&C-producten en de verschillende rollen en taken. Deze behoefte is ook aanwezig op ambtelijk niveau.*

*Naar aanleiding van de bespreking van de eerste versie van de visie met de auditcommissie (22/3/2023) is de visie iets ingekort. Het op dit moment verder indikken betekent een relatief grote aanpassing van het document. In dit stadium van het proces achten wij dat niet wenselijk.*

2. Vraag bij pagina 11 'Bij de behandeling van de programmabegroting kan de raad overwegen moties en amendementen in te brengen indien dit niet, of onvoldoende, het geval is.'  
Raadsleden brengen moties en amendementen in, niet de (gemeente)raad.

*Reactie:*

*Tekstuele aanpassing gedaan*

3. Pagina 11 'De gemeenteraad stuurt op hoofdlijnen en heeft dus behoefte aan informatie op dat niveau.'

Toevoegen: 'met inachtneming van haar taakuitoefening en bevoegdheden.'

*Reactie:*

*Tekstuele aanpassing gedaan.*

4. Met betrekking tot verbonden partijen is de voorkeur een compleet beeld te houden ook als het risico laag wordt ingeschat. Daarom volledige rapportage van de verbonden partijen (Het schema financieel risico en bestuurlijk risico graag erbij en het schema risicoprofiel verbonden partijen).

*Reactie:*

*Alle verbonden partijen worden sowieso in de paragraaf verbonden partijen bij jaarstukken en begroting opgenomen. Daarnaast is in Den Helder het gebruik om voor de private verbonden partijen een 'rapportage verbonden partijen' op te stellen. Deze blijft ook in stand. Vanuit de Visie wordt gesteld dat in het te actualiseren beleidskader (of Kadernota) verbonden partijen meer naar voren komt welke verbonden partijen (zowel de private al publiekrechtelijke) op basis van het te ontwikkelen risicoprofiel meer of minder bestuurlijke aandacht behoeft. In het nog op te stellen Implementatieplan wordt dit verder uitgewerkt.*

5. Paragraaf 4.1: Pas het woord 'of' aan naar 'en' omdat mijns inziens meer het doel van het oprichten van een verbonden partij moet zijn. Het gaat erom dat het moet voldoen aan het

gemeentelijk doel en goedkoper moet zijn. Anders kan het voldoen aan het gemeentelijk doel maar duurder. En dat is mijns inziens onwenselijk.

*Reactie:*

*Tekstuele aanpassing gedaan: en/of. Niet in alle gevallen is er sprake van beide aspecten.*

Hieronder de tekstuele aanpassingen zoals die verwerkt zijn (geel gearceerd):

Pagina 11. 3.2.3 Programmabegroting

'De gemeenteraad stuurt op hoofdlijnen en heeft dus behoefte aan informatie op dat niveau **met inachtneming van haar taakuitoefening en bevoegdheden**'.

'Bij de behandeling van de programmabegroting **kunnen raadsleden** overwegen moties en amendementen in te brengen indien dit niet, of onvoldoende, het geval is.'

Pagina 17. 4.1. Inleiding

'Naast het eigen ambtelijk apparaat zijn verbonden partijen belangrijke partners om doelen van de gemeente te realiseren **en/of** om de dienstverlening beter of efficiënter (goedkoper) uit te kunnen voeren.'