

## Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet)

De raad van de gemeente Wierden besluit vast te stellen de volgende verordening:

### Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet) Gemeente Wierden 2024

#### Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

- doelmatigheid: de mate waarin een maximale hoeveelheid producten en prestaties is gerealiseerd met een minimale hoeveelheid middelen of een hogere kwaliteit wordt bereikt met een gelijkblijvende hoeveelheid aan middelen;
- doeltreffendheid: de mate waarin de geleverde producten en prestaties bijdragen aan het realiseren van gestelde gemeentelijke beleidsdoelen.

#### Artikel 2. Onderzoeksfrequentie

1. Het college onderzoekt met behulp van het interne controleproces periodiek de doelmatigheid van (onderdelen van) organisatie-eenheden van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente. Verbeteringen worden voorgelegd. Indien daar aanleiding toe is wordt een gemeentelijke organisatie-eenheid en gemeentelijke taak aan een volledige toets onderworpen.
2. Het college toetst minimaal 1 maal per raadsperiode de programma's op doeltreffendheid.

#### Artikel 3. Intern Controleplan

Het college zendt in het 1e kwartaal van ieder jaar een overzicht naar de raad van de in het jaar te verrichten interne onderzoeken naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid. In dit overzicht wordt globaal aangegeven:

- a. de processen die onderworpen zijn aan interne controle
- b. de risico-inschatting met betrekking tot de significante processen
- c. een kort plan van aanpak waarin het onderzoek beschreven wordt.

Mocht er aanleiding zijn voor aanvullend onderzoek dan is er in de begroting budget beschikbaar voor deze onderzoeken.

#### Artikel 4. Voortgang onderzoeken

Burgemeester en wethouders rapporteren in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid en de uitputting van bijbehorende budgetten.

#### Artikel 5. Verslag en plan van verbetering

1. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een verslag. Het verslag bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbetering.
2. Op basis van het verslag stellen burgemeester en wethouders indien nodig een plan van verbetering op.
3. Het verslag en het plan van verbetering worden ter kennisgeving aan de raad aangeboden.
4. Burgemeester en wethouders nemen op basis van het plan van verbetering organisatorische maatregelen.

#### Artikel 6. Intrekking oude regeling

De Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Gemeente Wierden 2017 wordt ingetrokken.

#### Artikel 7. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2024, met dien verstand dat zij van toepassing is op de accountantscontrole van de jaarrekening en deelverantwoordingen van het verslagjaar 2023 en later.

2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Gemeente Wierden 2024.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Wierden d.d. 3 april 2024

Gemeenteraad van Wierden,

de griffier, de plv.voorzitter,

Walter Wienk Cindy ter Riet