



agenda AB OddV

Leden: René Verhulst (Ede, voorzitter), André van de Burgwal (Barneveld), Anne Janssen (Wageningen), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Wim Oosterwijk (Nijkerk), Johan Burgers (controller OddV)
Agendalid: Peter Kerris (Provincie)
Van: Henk-Jan Baakman (directeur)
Datum: 07-04-2021
Tijd: 16.30-17.00 uur
Locatie: Gemeente Ede, raadhuis kamer A304, Bergstraat 4 Ede

	bijlage nr.	tijd:
1 Opening en Mededelingen:		16.30
1a Conceptverslag AB 16-12-2020.		
Ter informatie:		
--		
2 Besluitvormend, bespreekstukken:		
--		
3 Besluitvormend, hamerstukken:		
3a Rechtmatigheidsverklaring:	3a-1 3a-2	
<u>Toelichting:</u> Naar aanleiding van de voorstellen van de commissie Depla, in het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording (BBV) van gemeenten', gaat het Dagelijks Bestuur bij een gemeenschappelijke regeling in de jaarrekening, met ingang van het verslagjaar 2021, expliciet verantwoording afleggen over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. Daarbij gaat het over: <ul style="list-style-type: none">• naleving van de financiële wet- en regelgeving zoals de voorwaarden voor Europese aanbestedingen (voorwaardencriterium)• misbruik en oneigenlijk gebruik(criterium)• lasten waarover geen voorafgaande dekking opgenomen is in de begroting (begrotingscriterium). In het kader van de wetwijziging zal het Algemeen Bestuur voorafgaand een aantal besluiten moeten nemen over: <ul style="list-style-type: none">• ambitieniveau• verantwoordingsgrens• herziening verplichte paragraaf bedrijfsvoering Onderstaande besluitpunten zijn nader uitgewerkt en afgestemd met onze huidige accountant Jong&Laan in de bijgaande rechtmatigheidsnotitie.		
<u>Gewenst besluit:</u> <ol style="list-style-type: none">1. het voorstel dat als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring afgegeven gaat worden door het DB;2. om 1% als tolerantiegrens te hanteren;3. het voorstel om afwijkingen vanaf € 50.000 in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten.		
3b Jaarverslag Klachtenafhandeling:	3b (wordt nagezonden)	
<u>Toelichting:</u> Bijgaand ontvangt u het jaarverslag van de klachtenbehandeling van 2020.		
<u>Gewenst besluit:</u> <ol style="list-style-type: none">1. Kennis nemen van het Jaarverslag Klachtenafhandeling		
4 Rondvraag en sluiting		16.50



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: rechtmatigheidsverantwoording

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Naar aanleiding van de voorstellen van de commissie Depla, in het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording (BBV) van gemeenten', gaat het Dagelijks Bestuur bij een gemeenschappelijke regeling in de jaarrekening, met ingang van het verslagjaar 2021, expliciet verantwoording afleggen over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. Daarbij gaat het over:

- naleving van de financiële wet- en regelgeving zoals de voorwaarden voor Europese aanbestedingen (voorwaarden criterium)
- misbruik en oneigenlijk gebruik (criterium)
- lasten waarover geen voorafgaande dekking opgenomen is in de begroting (begrotingscriterium).

De accountant geeft een getrouwheidsoordeel af over de jaarrekening, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt. Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsoordeel in de controleverklaring van de accountant komt daarmee te vervallen. In het kader van de wetwijziging zal het Algemeen Bestuur voorafgaand een aantal besluiten moeten nemen over:

- ambitieniveau
- verantwoordingsgrens
- herziening verplichte paragraaf bedrijfsvoering

Deze besluitpunten zijn nader uitgewerkt en afgestemd met onze huidige accountant Jong&Laan in de bijgaande rechtmatigheidsnotitie.

Recent is er een bericht van de VNG naar buiten gekomen dat uitstel van deze wet dreigt. De consultatie van de notitie

Rechtmatigheidsverantwoording is reeds afgerond en de commissie BBV is voornemens de definitieve notitie Rechtmatigheidsverantwoording te publiceren in het eerste kwartaal van 2021. Mocht het zo zijn dat de wet alsnog wordt uitgesteld, dan wel er belangrijke wijzigingen op worden aangebracht dan informeren we het bestuur en bekijken wat hiervan de consequenties zijn voor onderstaande besluitvorming.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 16 december 2020,

AB

Datum
22 februari 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
Rechtmatigheidsnotitie

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 – 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



BESLUIT:

- het voorstel dat als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring afgegeven gaat worden door het DB;
- om 1% als tolerantiegrens te hanteren;
- het voorstel om afwijkingen vanaf € 50.000 in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 7 april 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman



Omgevingsdienst
De Vallei

Rapport

Datum:
17 november 2020

Pagina:
1 van 10

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Behandeld door
Johan Burgers

Afschrift aan

Bijlage

Rechtmatigheidsnotitie

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente **wageningen**

provincie
Gelderland

Beslispunten Algemeen Bestuur

Datum
11 maart 2021

Pagina
2 van 10

1. Akkoord gaan met het voorstel dat als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring afgegeven gaat worden door het Dagelijks Bestuur
2. Akkoord gaan met het voorstel om 1% als tolerantiegrens te hanteren
3. Akkoord gaan met het voorstel om afwijkingen vanaf € 50.000 in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten.

Inleiding

Sinds een aantal jaren is het de accountant die verklaart of een provincie, gemeente of gemeenschappelijke regeling, rechtmatig heeft gehandeld. In verband met een wetwijziging zal het Dagelijks Bestuur (DB) vanaf boekjaar 2021 het Algemeen Bestuur (AB) gaan informeren over rechtmatig handelen via een verklaring die opgenomen gaat worden in de jaarrekening.

In deze notitie wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- De veranderende rollen van het AB, het DB en de Accountant
- De rechtmatigheidsverklaring en de toelichting daarop
- De besluitvorming door het AB over
 - a. het ambitieniveau (basis/hoog/zeer hoog)
 - b. de grens waarboven afwijkingen zullen worden gerapporteerd
 - c. de toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering
- Implementatie

Rollen DB, AB, Accountant

Vanaf boekjaar 2021 moet bij gemeenten het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening om daarmee verantwoording af te leggen aan de gemeenteraad over de naleving van de financiële wet- en regelgeving zoals over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen, over misbruik en oneigenlijk gebruik en daarnaast over lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Bij omgevingsdiensten gaat het DB op dezelfde wijze verantwoording afleggen aan het AB.

De verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheid van het gevoerde bestuur ligt, nu en straks, bij het DB. Het DB richt daarvoor de administratie en interne beheersing zodanig in, dat het verantwoording kan afleggen en is verantwoordelijk voor het vermijden van rechtmatigheidsfouten en het optimaliseren van de bedrijfsprocessen om dit te voorkomen.

Op dit moment brengt de accountant hierover verslag uit. In de toekomst moet het DB zelf een verantwoording opstellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening.

Het AB kan zo zijn controlerende rol beter vervullen. Het AB bepaalt straks ook waar de grens ligt. Wanneer wil het AB geïnformeerd worden? Voor iedere euro of boven een bepaald bedrag? Deze zogeheten verantwoordingsgrens – één getal – zal tussen de 0 en 3 procent van de lasten moeten liggen.

De accountant zal blijven toetsen of de jaarrekening getrouw is. Ofwel, conform de realiteit. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert dus straks ook of deze verklaring van het DB getrouw is.

De rechtmatigheidsverklaring en toelichting

Datum
11 maart 2021

Pagina
3 van 10

De commissie BBV heeft een standaardtekst opgesteld voor de rechtmatigheidsverantwoording, die straks een onderdeel vormt van de jaarrekening en waarin een uitspraak gedaan wordt over het niveau van afwijkingen. Zie bijlage 1 voor de modeltekst. Onder afwijkingen worden verstaan: posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (fouten) en posten, waarbij voor het DB een onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid. Van belang om daarbij te vermelden is dat deze onduidelijkheden niet gelijk zijn aan de onzekerheden in de controle van de accountant. Het College voert immers geen accountantscontrole uit, maar kan vanuit interne toetsingen en monitoring informatie krijgen over onduidelijkheden, die twijfels oproepen over de rechtmatigheid. Het gaat hierbij dus niet om het ontbreken van (controle-)informatie, maar om (mogelijk tegenstrijdige) interpretaties van feiten en juridische normen. Uiteenlopende oordelen over de rechtmatigheid en de daarmee verband houdende lasten, kunnen weergegeven worden als onduidelijkheden. Het is de rol van het DB om onduidelijkheden zoveel mogelijk te voorkomen. Waar deze (onverhoopt) voorkomen, moet het DB ze binnen een redelijke termijn verhelderen.

De verantwoording heeft betrekking op drie onderwerpen: begroten, voorwaarden en misbruik/oneigenlijk gebruik. Zie bijlage 2 voor een toelichting op deze begrippen.

Naast het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording kan het DB in de bedrijfsvoeringsparagraaf van het jaarverslag het eigen verhaal aan het AB vertellen, over de kwaliteit van de interne beheersing en de leer- en verbeterpunten. Deze paragraaf is geen onderdeel van de jaarrekening, en de accountant toetst deze dan ook anders dan de rechtmatigheidsverantwoording.

Besluitvorming AB

In het kader van de wetswijziging zal het AB voorafgaand aan de inwerkingtreding, drie besluiten moeten nemen: het ambitieniveau: is het DB van de Omgevingsdienst de Vallei tevreden met een verklaring van financiële rechtmatigheid of wil het DB dat de omgevingsdienst zich ontwikkelt richting het niveau van een "In Control Statement"? Het tweede besluit heeft betrekking op de tolerantiegrens waarop het DB verantwoording aflegt aan het AB en het derde besluit gaat over de grens waarop toelichting wordt gegeven in de paragraaf bedrijfsvoering.

Besluit 1: Ambitieniveau

De commissie BADO (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden) geeft in hun notitie van maart 2020 het volgende groeipad aan, de verschillende stadia worden hieronder uiteengezet:



A) Basis ambitieniveau: verantwoording van financiële rechtmatigheid

Het minimale dat de nieuwe wet vereist, is dat het DB in de jaarrekening verklaart dat financiële beheershandelingen bij de omgevingsdienst voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. De VNG werkt een best practice uit over hoe de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording tot stand kan komen (nog niet verschenen op het moment van schrijven van deze notitie).

De OddV stelt voor om van start te gaan met dit als basis ambitieniveau. Als onderbouwing van de verantwoording zullen voorsnog worden opgenomen:

- Salarissen
- Betalingen
- Balansmutaties
- Leges opbrengsten met name legesopbrengsten
- Begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau.
- Risicomanagement (financiële/bedrijfsmatige risico's)
- Analyse inkooptrajecten, met name Europese aanbestedingen

B) Hoog ambitieniveau: verantwoording van financiële rechtmatigheid plus extra thema's

Het AB kan ook vragen andere elementen toe te voegen aan de rechtmatigheidsverantwoording. In het gesprek tussen DB en AB zal vooraf stil gestaan moeten worden, waarover het DB zich wil verantwoorden richting AB. Het AB kan ook zelf het initiatief nemen en vragen om verantwoording over specifieke rechtmatigheidsonderwerpen, die van belang zijn bij de OddV. Denk hierbij aan de naleving Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), of fiscale regelgeving. Voordeel hiervan is dat het AB aanvullend geïnformeerd kan worden over belangrijke aandachtspunten binnen de bedrijfsvoering van de OddV. Uiteraard zal dit wel tot extra controle-inspanningen (middelen en formatie) leiden..

Daarnaast is belangrijk dat de 'extra elementen' die het AB toevoegt aan de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken, op een andere plek door het DB zullen worden verantwoord, namelijk in de bedrijfsvoeringsparagraaf.

C) Zeer hoog ambitieniveau: In control statement

Datum
11 maart 2021

Pagina
5 van 10

In de gedachte van een verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering en interne beheersing kan het een logisch stap zijn om over het gehele functioneren van de organisatie een "In Control Statement" af te geven. Dit gaat verder dan de rechtmatigheidsverantwoording en zegt ook iets over het functioneren van de interne bedrijfsvoering en betrouwbaarheid van (risicomanagement)processen en ICT-systemen. Elke gemeente kan zelf besluiten om een In Control Statement in te voeren.

Tools die gebruikt kunnen worden: oprichten auditteam, via terugkerende cyclus de processen van de teams beoordelen op het voldoen aan wet- en regelgeving, opstellen prestatiedoelen en monitoring daarvan, herinrichten risicomanagement, inrichten lines of defence. Uiteraard brengt dit kosten met zich mee. Zie de notitie van de commissie BADO (maart 2020) voor verdere informatie over de in control statement.

Lines of Defence	Algemeen	Gemeente	Rol
	Raad van Commissarissen	Gemeenteraad	Toezicht
	Raad van Bestuur	College van B&W	Eindverantwoordelijk en toezicht
3 ^e Lijn	<ul style="list-style-type: none"> • Interne auditfunctie 	<ul style="list-style-type: none"> • Verbijzonderde interne controlefunctie • Concern control 	Totaaloverzicht, aanvullende zekerheid over in control zijn
2 ^e Lijn	<ul style="list-style-type: none"> • Controlling • Riskmanagement • Compliance • Kwaliteitsmanagement • Etc. 	<ul style="list-style-type: none"> • Business control • Financial control • Dienst-/Sector-/Domeincontroller • Kwaliteitsmedewerker • Etc. 	Ondersteunend en verantwoordelijk voor de infrastructuur, methodiek, richtlijnen etc.
1 ^e Lijn	<ul style="list-style-type: none"> • Business management • Divisie-/unitmanagement 	<ul style="list-style-type: none"> • Directie • Afdelingsmanager/-hoofd • Teammanager/-leider • Coördinator • Etc. 	Primair verantwoordelijk voor goede interne beheersing (control)

Besluit 2: Verantwoordingsgrens

Datum
11 maart 2021

Pagina
6 van 10

Het tweede besluit betreft het toegestane niveau van afwijkingen. In de jaarrekening zal een verklaring van het DB opgenomen worden waarin aangegeven wordt of binnen een bepaalde grens, financieel gezien, rechtmatig is gehandeld door de OddV.

Het AB bepaalt de grens waarboven het DB afwijkingen moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze grens valt tussen de 0% tot 3% van het lastentotaal inclusief dotaties aan reserves. Het gaat hierbij om afwijkingen in de vorm van posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, en posten waarbij voor de organisatie onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid.

In overleg met de huidige accountant Jong&Laan stelt de OddV voor om de komende jaren 1% als tolerantiegrens te hanteren en maakt daarbij de volgende afweging:

- Sluit aan bij de huidige goedkeuringsgrens van de accountant voor fouten in de jaarrekening. Daar geldt ook een goedkeuringstolerantie van 1%

Besluit 3: Toelichting paragraaf bedrijfsvoering

Het derde besluit betreft het verstrekken van een toelichting over de geconstateerde afwijkingen.

Als de som van de afwijkingen boven de tolerantiegrens uitkomt, worden de grootste en/of meest relevante afwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht, voorzien van een plan met te nemen maatregelen om tot beheersing te komen en de wijze waarop hierover aan het AB gerapporteerd zal gaan worden. De commissie BBV zal in de kadernota rechtmatigheid 2020 een richting geven over het opstellen van deze toelichting. Op het moment van schrijven van deze notitie, is de kadernota nog niet verschenen.

De OddV stelt voor om naast de afwijkingen die boven de vastgestelde grens komen, ook afwijkingen vanaf € 50.000, toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering.

Implementatie

De OddV stelt voor om bovenstaande drie besluiten (basis ambitieniveau, tolerantiegrens van 1%, toelichting vanaf € 50.000) na een periode van bijvoorbeeld drie jaar te heroverwegen.

In 2021 zal de OddV de volgende onderdelen continueren en/of (verder) ontwikkelen:

Beschrijven van de beheersingsmaatregelen van:

- Salarissen
- Betalingen
- Balansmutaties
- Leges opbrengsten met name legesopbrengsten
- Begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau.
- Risicomanagement (financiële/bedrijfsmatige risico's
- Analyse inkooptrajecten, met name Europese aanbestedingen

Omdat de uitvoering van de salarissen, de financiële administratie en betalingen zijn uitbesteed aan de gemeente Ede beperken we deze items tot de processen in- en uitstroom en functiescheiding.

Legesopbrengsten

Zowel door middel van het 4-ogenprincipe als door een jaarlijks steekproef wordt de rechtmatigheid van de uitvoering van de legesverordeningen getoetst

Risicomanagement

Bij elke P&C (Planning en Control) moment vind er een inventarisatie plaats van de risico's met financiële en bedrijfsmatige gevolgen.

Datum
11 maart 2021

Pagina
7 van 10

Analyse procedures aanbestedingen

Bij leveranciers met een uitgave boven de 50.000 euro per jaar wordt bekeken of de aanbestedingsprocedure correct is toegepast.

P&C cyclus en informatievoorziening

Bij de OddV zijn de teammanagers integraal verantwoordelijk voor hun processen; zij hebben de verantwoordelijkheid dat de processen van hun sector voldoen aan wet- en regelgeving, inclusief de financiële processen zoals bijvoorbeeld het begroten en binnen de budgetten opereren, voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

De cijfermatige begroting/prognose, het risicomanagement van de OddV (financiële en/of bedrijfsmatige risico analyse) en de voortgang van de productie zijn structureel onderdeel van de P&C cyclus.

De OddV zal 2021 gebruiken om ook de monitoring van de IC/VIC, analyses M&O, inkooptrajecten en indien van toepassing de uitkomsten van audits, nadrukkelijker onderdeel te maken van deze P&C cyclus.

Model van de rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders¹

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het College van burgemeester en wethouders aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op XX XXX 202X vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt x% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € x.

Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties (niet) rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen²:

-
-
-

In de paragraaf bedrijfsvoering heeft het college beschreven welke actie zij onderneemt om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

¹ In deze tekst wordt gesproken over college van burgemeester en wethouders, maar deze geldt ook voor gedeputeerde staten van de provincie en het (dagelijks) bestuur van gemeenschappelijke regelingen. Daar waar gemeente staat, dient ook provincie of gemeenschappelijke regeling gelezen te worden

² De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de Kadernota Rechtmatigheid) worden alleen vermeld indien de door de gemeenteraad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden.

BIJLAGE 2 Onderwerpen van de rechtmatigheidsverklaring

Datum
11 maart 2021

Pagina
9 van 10

Begrotingscriterium

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: "Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

De financiële beheershandelingen moeten tot stand komen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen hoger zijn dan de geraamde bedragen is er sprake van een onrechtmatigheid (begrotingsonrechtmatigheid). Dit omdat de overschrijding een inbreuk vormt op het budgetrecht van de gemeenteraad.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De voorwaarden zijn afkomstig uit de regelgeving en hebben betrekking op aspecten zoals: doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. De overdrachten van onder andere subsidies en uitkeringen zijn bijvoorbeeld aan bepaalde voorwaarden verbonden. Het niet in acht nemen van deze voorwaarden kan leiden tot een onrechtmatigheid.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (M&O-criterium).

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen, dan met het doel om voor een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Misbruik van overheidsgelden kan gelijk worden gesteld met het plegen van fraude, om zich onrechtmatig overheidsgelden toe te eigenen. Bij fraude passen beheersmaatregelen zoals fraudepreventie, handhaving, fraudeopsporing en sancties.

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan (de 'geest van de wet'). De beheersmaatregelen die daarbij passen zijn: handhaving, voorlichting, analyse toepassing en actualisering wet- en regelgeving. Ook dit kan tot een onrechtmatigheid leiden.

BIJLAGE 3 Tolerantieniveaus omgevingsdienst controle jaarrekening 2020

Datum
11 maart 2021

Pagina

goedkeuringstolerantie	Strekking controleverklaring:			
	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	< 1%	>1%<3%	-	>3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	<3%	>3% <10%	> 10%	-



Aan
Het Dagelijkse Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: Jaarverslag klachtenbehandeling 2020

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Bijgaand ontvangt u het jaarverslag van de klachtenbehandeling van 2020. In het jaar zijn 16 klachten ontvangen. Daarvan zijn er zes in behandeling genomen. Vier klachten zijn niet door de OddV behandeld, daarvan is één klacht ingediend bij de Nationale ombudsman. De overige zes zijn informeel of inhoudelijk afgehandeld.

Voor het overige verwijs ik naar het bijgevoegde jaarverslag.

BESLUIT:

- Vaststellen jaarverslag klachtenbehandeling 2020 en publiceren op de website van Omgevingsdienst De Vallei;
- Ter kennisname inbrengen bij het Algemeen Bestuur

Aldus besloten in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei,

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

DB

Datum
22 maart 2021

Pagina
1

Behandeld door
A. Bezemer
Klachtencoördinator
a.bezemer@oddevallei.nl
088 1169873

Bijlage
Jaarverslag
klachtenbehandeling 2020

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 – 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag klachtbehandeling 2020

Ede, maart 2021
A. Bezemer, klachtencoördinator

1. Inleiding

In dit jaarverslag wordt gerapporteerd over de behandeling van klachten in 2020 op grond van de interne klachtenregeling over gedragingen van ambtenaren en de OddV.

De regeling interne klachtbehandeling is een uitwerking van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb). Het gaat om klachten over de wijze waarop een bestuursorgaan zich in een bepaalde aangelegenheid jegens een burger heeft gedragen. Gedragingen van personen, werkzaam onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan worden aangemerkt als gedragingen van dat bestuursorgaan.

De regeling interne klachtbehandeling heeft als doel de behandeling van de klachten zoveel mogelijk op uniforme wijze te laten plaatsvinden. Dit komt de zorgvuldige behandeling van klachten ten goede. Dit is niet altijd mogelijk, omdat elke klacht weer anders is en soms om maatwerk vraagt.

Als overheidsorganisatie moet de Omgevingsdienst De Vallei (OddV) personen en instanties in de gelegenheid stellen, indien zij klachten hebben over gedragingen van het personeel of bestuur van de OddV, deze in te dienen bij de OddV.

De OddV is verplicht zorg te dragen voor een behoorlijke behandeling van mondelinge en schriftelijke klachten over zijn gedragingen en over gedragingen van personen die onder zijn verantwoordelijkheid werkzaam zijn.

Het jaarverslag geeft inzicht in de hoeveelheid en de aard van de klachten en de wijze van afdoening. Verder worden in het jaarverslag de leereffecten aangegeven door inzicht te verschaffen in de maatregelen die genomen zijn ter verbetering van processen.

Dit jaarverslag over de klachtafhandeling 2020 wordt conform het bepaalde in artikel 6 van de Klachtenregeling aangeboden aan het dagelijks bestuur en ter kennisname aan het algemeen bestuur gebracht. Daarnaast zal het jaarverslag op de website van de OddV worden gepubliceerd.

2. Aantal klachten

In het jaar 2020 zijn 16 klachten binnengekomen bij de OddV, waarvan 1 via de Nationale Ombudsman. En er is een WOB-verzoek afgehandeld over een klachtprocedure uit 2020.

Een klacht wordt beoordeeld op ontvankelijkheid en behandeld volgens de voorgeschreven procedure. De klachten zijn vervolgens geregistreerd met een kenmerk en digitaal gearchiveerd.

Dit digitale archief is uitsluitend toegankelijk voor de leidinggevenden en de klachtencoördinator. De klachtencoördinator beoordeelt de ontvankelijkheid en zet de klacht vervolgens uit bij de klachtbehandelaar. Wie dit is, valt af te leiden uit het Mandaat- en machtigingsregister, een bijlage op de klachtenregeling. Als de klacht betrekking heeft op een medewerker dan wordt deze eveneens van de klacht in kennis gesteld.

De klager, en ook de beklagde worden gehoord en hiervan wordt een verslag opgemaakt. Tot slot wordt het verslag, vergezeld met de bevindingen en een afdoeningsbrief, aan de klager toegezonden. De beklagde ontvangt hiervan een afschrift.

Indien de klager uiteindelijk niet tevreden is met de klachtafhandeling, staat voor hem de externe klachtvoorziening open bij de Nationale Ombudsman.

Van de 16 ingediende klachten zijn er:

- zes klachten zijn in behandeling genomen met een klachtenprocedure;
- drie klachten zijn afgehandeld door een medewerker na contact klachtencoördinator, zonder klachtprocedure;
- drie klachten zijn afgehandeld door de teammanager, zonder klachtprocedure;
- één klacht is behandeld zonder klachtenprocedure, betreft geen handeling van de OddV;

- één klacht is opgepakt en afgehandeld door de gemeente Ede;
- één klacht is ingediend bij de Nationale ombudsman en door hen niet in behandeling genomen.
- één klacht is eind 2020 ingediend en afgehandeld in 2021.

Geen klachten zijn gericht op de staf, het bestuur, een individuele bestuurder, de voorzitter, de directeur.

3. Aard van de klachten

De klachten waren gericht op de volgende gedragingen:

In behandeling:

Bejegening door medewerker	3
Niet of te laat reageren	2
Privacyschending	1

Afgehandeld door teammanager:

Klacht over verslaglegging	1
Bezwaar/zienswijze niet meegenomen in procedure	1
Willekeur bij verlenen vergunningen	1

Afgehandeld door medewerker:

Wel gedraging, maar niet bekend welke medewerker	1
Inhoudelijke zaak, geen gedraging	1
Niet of te laat reageren	1

Geen gedraging, of niet behandeld door de OddV 4

Totaal 16

4. Afhandeling

Beoordeling	2020
Gegronnd	3
Ongegrond	2
Deels niet-ontvankelijk/deels ongegrond	1
Niet-ontvankelijk	1
Afgehandeld door Nationale of lokale ombudsman	1
Zonder procedure afgehandeld of door gemeente	7
Niet afgehandeld in 2020	1
Totaal	16

4.1 Gegrondverklaring

Er zijn drie klachten gegrond verklaard. Dit betrof klachten met betrekking tot vertraging van aanvragen/handhaving en privacy schending.

4.2 Ongegrondverklaring

Op de zaken ten aanzien van bejegening door een medewerker is twee keer een ongegrondverklaring uitgegeven en één keer een gedeeltelijke ongegrondverklaring;

4.3 Overige zaken

De overige zaken zijn opgepakt door de zaak inhoudelijk te behandelen of een handhavingszaak te starten. Deze zaken zijn naar tevredenheid afgehandeld. Een zestal keer is door een teammanager of medewerker contact gezocht met de klager en is de zaak naar tevredenheid opgelost. Ook is een klacht naar een medewerker van de OddV afgehandeld door de gemeente Ede, omdat het om meerdere medewerkers ging de OddV er zijdelings bij betrokken was.

Eén zaak (als klacht ingediend in 2019) is in tweede instantie door de Nationale ombudsman behandeld. (zie punt 4.4.)

4.4 Nationale Ombudsman

Als een klager het niet eens is met de wijze waarop de OddV in eerste aanleg een klacht heeft afgehandeld, dan kan een klager - binnen een jaar na de afwikkeling van de klacht - zijn klacht voorleggen bij de Nationale Ombudsman. Dit betreft dan de klachtenafwikkeling in tweede aanleg.

In 2020 is de Nationale Ombudsman één keer in tweede aanleg ingeschakeld.

De Nationale Ombudsman heeft in één zaak nog contact opgenomen met de klachtencoördinator voor meer informatie, naar aanleiding van vragen van klager.

- In deze zaak betrof het voornamelijk een informatieverzoek van de Nationale Ombudsman om de inhoud van de zaak beter te begrijpen. Zij hebben besloten dat zij geen rol heeft in deze zaak.

5. Afhandelingstermijnen

De afhandelingstermijn die geldt bij de klachtafhandeling is in beginsel zes weken. Deze termijn kan eenmaal met vier weken worden verdaagd (artikel 5 van de klachtenregeling juncto 9:11 eerste en tweede lid Awb)

Indien het bestuursorgaan langer de tijd nodig heeft om een klacht af te handelen, dan kan dit, mits de klager hiermee schriftelijk instemt. (artikel 9:11 lid 3 Awb)

Indien de klager niet instemt met verder uitstel van de behandeltermijn, heeft deze de mogelijkheid zich rechtstreeks te wenden tot de Nationale Ombudsman. Dit is in 2020 niet gebeurd.

Van de in totaal 16 binnenkomen klachten in 2020 zijn er zes formeel afgehandeld.

Vijf klachten zijn binnen de termijn afgehandeld. Eén klacht heeft 21 weken geduurd. Deze behandeling heeft te lang geduurd. Enerzijds is de vertraging te wijten aan de coronamaatregelen. De termijn is toen met instemming van de klager verlengd. Anderzijds

heeft de klachtencoördinator lang moeten wachten op reacties van de gemeente Wageningen. In de gehele termijn is contact gehouden met de klager en hij is voortdurend op de hoogte gebleven.

6. Voorgaande jaren

Sinds de start van de Omgevingsdienst De Vallei zijn er 53 klachten formeel ingediend.

2014	1
2015	2
2016	0
2017	7
2018	18
2019	9
2020	16

7. Conclusies en aanbevelingen

In 2020 hebben wij drie klachten gegrond verklaard. Daaruit is de conclusie getrokken dat er wat meer informatie kan worden verstrekt aan de medewerker ten aanzien van privacy, verwachtingen van de burger en de klachtenprocedure. Dit zal in 2021 worden opgepakt door de klachtencoördinator.