

### **Collegeonderzoek 2019: kostendekkendheid tarieven**

In 2019 zal het onderzoek kostentoerekening aan en kostendekkendheid van de gemeentelijke tarieven als 213a collegeonderzoek worden uitgevoerd.

### **Overige onderzoeken**

#### **Burgerpeiling 2019**

De gemeente Gorinchem kent de systematiek om de Burgerpeiling, Waar staat je gemeente om de twee jaar te herhalen. In 2017 is het onderzoek voor het laatst gehouden. Wij zijn van plan dit onderzoek in de eerste helft van 2019 te herhalen. Het betreft een gestandaardiseerd onderzoek waarbij de tevredenheid wordt gemeten ten aanzien van wonen, leven, veiligheid, zorg en dienstverlening. De rapportages zijn gestandaardiseerd en voorzien van benchmarkcijfers. De uitkomsten worden ook gepubliceerd op de website van Waar Staat Je Gemeente. De uitkomsten van de burgerpeiling 2019 worden ook gebruikt ter onderbouwing van het onderdeel "Maatschappelijke effecten" bij de programma's in de begroting 2020.

### **3.4.8 Administratieve organisatie en interne controle**

De inrichting van administratieve processen is erop gericht om de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons handelen te waarborgen. De meest kritische bedrijfsprocessen zijn beschreven. Externe borging vindt plaats door controles van de accountant en de lokale Rekenkamercommissie.

Intern wordt jaarlijks een intern controleplan opgesteld met de uit te voeren interne controles, zo ook voor 2019. Op basis van de belangrijkste geldstromen, risico's en ontwikkelingen wordt beoordeeld welke processen er gecontroleerd worden. Hiermee wordt de kwaliteit van deze processen bewaakt en voldoen we aan de vereisten voor de accountant, zodat deze kan steunen op de bevindingen van de interne controles.

Recent is er een frauderisico analyse uitgevoerd. Deze analyse is gedaan om te zien of de gemeente hiervoor "in control" is en geen risico loopt. Deze analyse is gericht op het fenomeen "gelegenheid". Met andere woorden, heeft de gemeente voldoende beheersmaatregelen getroffen om frauderisico's te voorkomen. Op grond van deze analyse zijn al een aantal verbeteringen in gang gezet. Verwacht wordt dat in 2019 alle verbeteringen zijn gerealiseerd. Daarnaast zijn de uitkomsten van deze analyse input voor het interne controleplan 2019.