

Onderzoeksplan 2025

Opdracht Audit en Advies

Vast te stellen door Gedeputeerde Staten op 20 mei 2025

Ambtelijk opdrachtgever: (Concerncontroller)

Ambtelijk opdrachtnemer Audit en Advies: (Opdracht Audit en Advies)

Kopie aan: Marcel van Bijnen (Provinciesecretaris)

Inhoudsopgave

1	TOTSTANDKOMING ONDERZOEKSPLAN 2025	3
1.1	Global Internal Audit Standards	3
1.2	Risicoanalyse als basis voor een optimale programmering.....	3
1.3	De risicobenadering en de consequenties.....	4
1.4	Monitoring van aanbevelingen, trends en ontwikkelingen	5
1.4.1	Aanbevelingen	5
1.4.2	Trends en ontwikkelingen	5
2	DE SAMENSTELLING VAN DE OPDRACHTENPORTEFEUILLE.....	7
2.1	Onderwerpen vanuit de onderzoeksuniverse	7
2.2	Onderzoeksdoel, risico en onderzoeksvragen per onderwerp	7
2.3	Overlopende onderzoeken	10
2.4	Randstedelijke Rekenkamer	11
2.5	Confrontatie benodigde en beschikbare capaciteit	11
2.6	Voorstel aan Gedeputeerde Staten	12

1 Totstandkoming onderzoeksplan 2025

1.1 Global Internal Audit Standards

Internal auditing versterkt het vermogen van de organisatie om waarde te creëren en te behouden door het bestuur en het management te voorzien van op risico gebaseerde en objectieve assurance, adviezen, inzichten en vooruitzichten.

In januari 2025 zijn de Global Internal Audit Standards (GIAS) van het Instituut van Internal Auditors (IIA) in werking getreden. De genoemde standaarden vormen de leidraad voor de beroepspraktijk van internal auditors en dienen als basis voor het evalueren en verhogen van de kwaliteit van de internal auditfunctie.

1.2 Risicoanalyse als basis voor een optimale programmering

Een optimaal onderzoeksplan is gebaseerd op een integrale risicoanalyse, waarbij als uitgangspunt geldt dat onderwerpen met het hoogste *strategische risico* kwalificeren voor opname. Onder strategische risico's verstaan we die risico's zowel intern als extern van de provincie Zuid-Holland, die een mogelijke beperking of uitdaging opleveren voor het bereiken van de perspectieven en doelen in onder meer het Coalitieakkoord 2023-2027.

Hiervoor hanteert de OAA sinds 2020 een zogeheten onderzoeksuniverse. De onderzoeksuniverse is in de jaren hierna doorontwikkeld. De huidige onderzoeksuniverse is een weergave van de provinciale organisatie waarin strategie, structuur, processen en externe stakeholders zijn weergegeven en waarin de strategische risico's inzichtelijk zijn gemaakt. De strategische risico's ten aanzien van governance, risicomanagement en beheersing, zijn in de onderzoeksuniverse onderverdeeld in categorieën: risk in focus, wet- en regelgeving, rolneming in samenwerking, control risks en risico's in besturende, primaire en ondersteunende processen. De onderzoeksuniverse vormt de basis om te komen tot dit onderzoeksplan.

Risico's en beheersmaatregelen

In de onderzoeksuniverse hebben we per onderwerp een inschatting gemaakt van de strategische risico's die kleven aan het specifieke onderwerp, alsmede van de mate van beheersbaarheid van deze risico's. In de strategische risico zijn factoren meegewogen als het maatschappelijk belang, de ermee gemoeide reputatie van de provincie, het financiële belang (met inbegrip van Rijks gelden), de complexiteit van wet- en regelgeving en de mogelijkheid van fraude. Het beheersingsrisico betreft de mate waarin beheersmaatregelen de inherente risico's verminderen of tenietdoen.

Risico-inschattingen vanuit inhoudelijk betrokkenen

Door ontwikkelingen rond onderwerpen kunnen nieuwe strategische risico's ontstaan of bestaande risico-inschattingen veranderen. Om deze in beeld te krijgen of te actualiseren hebben we in de aanloop naar het onderzoeksplan 2025 gesprekken gevoerd met gedeputeerden, het directieteam en alle domeindirecteuren alsmede ambtelijke opdrachtgevers en opdrachtnemers. Hun beeld van de interne en externe strategische risico's stond hierbij centraal. Ook hebben we de strategische risico's opgehaald die de opdracht Risicomanagement (ORM) in beeld heeft gekregen.

Van gesprek naar onderzoeksprogrammering

Vervolgens hebben we de informatie uit de gesprekken verwerkt en een selectie gemaakt uit de onderwerpen. Daarbij hebben we niet alleen gekeken naar de hoogste scores op het beheersingsrisico, maar bijvoorbeeld ook of het desbetreffende onderwerp eerder is onderzocht of raakvlakken heeft met eerder onderzochte onderwerpen. De selectie is vermeld in paragraaf 2.1. Naast onderwerpen met het hoogste strategisch risicoprofiel, bevat de selectie ook twee verplichte onderwerpen (de DigiD-audit en de interne audit in het kader van de Wet politiegegevens).

Tot slot

Het onderzoeksplan is besproken met de concerncontroller en afgestemd met het directieteam.

1.3 De risicobenadering en de consequenties

Van vraaggestuurde naar risicogebaseerde audits

Het nu voorliggende onderzoeksplan markeert inmiddels een trendbreuk met de onderzoeksprogrammeringen van vóór 2022. Als OAA stellen we niet langer de informatiebehoefte van de opdrachtgever van een onderzoek centraal (vraaggestuurd), maar geven we organisatiebreed aanvullende zekerheid, op basis van de ophaal van risico's in de organisatie. De opdrachtformuleringen zijn nog in algemene zin opgenomen. We hebben volstaan met een beschrijving van de doelstelling, de scope van het onderzoek en één of meer richtinggevende vragen per onderzoek. Vóór aanvang van het onderzoek werken we de (scope van de) opdracht en de onderzoeksvraag verder uit in een plan van aanpak dat we afstemmen met de opdrachtgever.

Opdrachtgeverschap en draagvlak

De opdrachtgever, domeindirecteur of de inhoudelijk strategisch leider is de objectverantwoordelijke persoon voor het onderzoek. Van deze persoon wordt verwacht dat hij of zij input geeft ten aanzien van aanvullende zekerheid voor de gehele provincie. In afstemming met de beoogd opdrachtgever worden aandachtspunten en het gewenste tijdvak voor het onderzoek vastgesteld. De intentie is om het opdrachtgeverschap voor de onderzoeken op het niveau van de domeindirecteuren, de directeuren Mens en Organisatie of Provinciesecretaris te beleggen.

Vraaggestuurde audits nog altijd mogelijk

Daarnaast is ruimte beschikbaar om gedurende het jaar andere verzoeken vanuit de organisatie te honoreren. Hiervoor is capaciteit gereserveerd (ca. 600 uur). We zullen deze verzoeken op basis van onze risicobenadering afwegen tegen andere onderwerpen en kiezen voor het onderwerp met het laagste beheersingsrisicoprofiel.

Afstemming met Opdracht RisicoManagement

De risicobenadering is niet alleen toepasbaar op de programmering van audits; ze is ook een prima uitgangspunt voor inzicht in andere gebeurtenissen. Om redenen van efficiency is de OAA een periodieke afstemming gestart met Opdracht RisicoManagement om te kijken hoe we een provinciebrede, uniforme risicoanalyse tot stand kunnen brengen.

1.4 Monitoring van aanbevelingen, trends en ontwikkelingen

1.4.1 Aanbevelingen

Om meer grip op de opvolging van de aanbevelingen te krijgen en de vrijblijvendheid hieromtrent terug te dringen, heeft de OAA een procesvoorstel opgesteld dat het directieteam in november 2023 heeft goedgekeurd. In de doorontwikkeling van de OAA-werkwijze is een verplichting opgenomen om aanbevelingen op te volgen (comply) of uit te leggen waarom dit niet (volledig) kan (explain). Daarnaast heeft de OAA gradaties in haar aanbevelingen aangebracht ('zeer sterk aanbevolen', 'sterk aanbevolen' en 'aanbeveling/verbetering').

De OAA vraagt de verantwoordelijke opdrachtgever na elk afgerond onderzoek om een concreet verbeterplan op te stellen waarin zoveel mogelijk per aanbeveling (1) de genomen maatregel(en), (2) de verantwoordelijke persoon en (3) de datum gereed, gespecificeerd worden.

Een half jaar na afronding van het onderzoek plannen de betrokken OAA-onderzoekers een gesprek met de opdrachtgever in om de stand van zaken in het verbeterplan te vernemen. Over het totaalbeeld van de mate van opvolging wordt periodiek aan het management en bestuur gerapporteerd. Een nieuwe integrale monitor wordt momenteel ontwikkeld.

1.4.2 Trends en ontwikkelingen

Wanneer we uitzoomen op de conclusies en aanbevelingen uit opdrachten van de OAA kunnen we bepaalde trends ontwaren. Deze trends hebben we sinds 2018 in relatie gebracht met de ontwikkelingen in de provinciale organisatie en gebundeld in een zogeheten 'Rode draden-notitie'. In 2020 is opnieuw een notitie uitgebracht aan het directieteam en de uitkomsten ervan zijn gedeeld met het directieteam en het toenmalig concernteam. In 2024 is een Rode draden notitie gericht op de Bedrijfsvoering (vanaf 2020 t/m juni 2023) opgesteld en met het directieteam, de concerncontroller, de domeindirecteur Bedrijfsvoering en de Gedeputeerden Middelen en Organisatie gedeeld. Vanuit oogpunt van het zorgvuldig omgaan met bedrijfsgevoelige gegevens zal het tweede deel van de notitie gericht op Cybersecurity en Informatiebeveiliging (vanaf 2020 t/m juni 2023) separaat aan het directieteam worden opgeleverd en met betrokkenen worden gedeeld.

Transitieopgaven

In toenemende mate wordt de provincie geconfronteerd met vraagstukken die een transitie of systeemomslag met zich meebrengen. Ook krijgt het onderwerp innovatie en de toenemende complexiteit steeds meer aandacht. Kenmerkend voor deze vraagstukken is dat traditionele hulpmiddelen als een doelformulering vooraf met een duidelijke termijnen niet meer toereikend zijn. Transitie is vooral een iteratief proces, waarin nieuwe netwerken moeten worden opgetuigd, fondsen moeten worden aangeboord en experimenteerruimte gecreëerd. Er moet kortom ruimte zijn voor leren en verbeteren.

Arbeidscapaciteit

Een ander risico dat hoog genoteerd staat, is human capital. In de onderzoeksprogrammering krijgt het dit risico aandacht in een onderzoek naar de arbeidscapaciteit. In dit onderzoek zullen we tevens aandacht besteden aan het aspect vergrijzing dat voor de provincie een aandachtspunt is. Het genoemde onderzoek stond voor 2023 in de programmering, maar is vanwege de lopende implementatie van het onderwerp naar 2025 overgeheveld.

Informatiestrategie nodig

Een ander punt waarvoor de OAA in een van haar rode dradennotitie aandacht vroeg, is de noodzaak van een goede informatiestrategie. Dit punt is nog steeds relevant gezien het voornemen van de provincie om de informatiehuishouding te herinrichten. Daartoe was in de begroting 2023 een bedrag van € 23 miljoen voor de komende jaren gereserveerd. Op verzoek van de destijds waarnemend provinciesecretaris heeft de OAA de lessen uit haar onderzoeken met betrekking tot de informatiehuishouding verzameld en gerapporteerd.

De belangrijkste aanbeveling is dat er een duidelijk antwoord nodig is op de vraag welke organisatie de provincie wil zijn in het kader van de informatiehuishouding. Dit is niet alleen een ambtelijk vraagstuk maar ook een bestuurlijk vraagstuk. In samenhang hiermee speelt de vraag wat er nu in de organisatie mis gaat dat een dergelijke ingrijpende verandering van het informatiebeheer rechtvaardigt. Vragen waarop een helder antwoord nodig is en waarover goed moet worden gecommuniceerd met en naar de organisatie.

Financiële processen en -systemen

De OAA houdt haar vinger aan de pols van de herpositionering en herontwikkeling van de financiële processen en systemen. In de geformuleerde opdracht hiervoor worden voortbouwend op de hiervoor opgestelde analyserapporten en de visie op de financiële informatievoorziening, de benodigde processen en systemen ontworpen en ontwikkeld. Hierna worden deze in de organisatie ingevoerd. Verandermanagement is een belangrijk element bij deze implementatie. De opdracht heeft een sterke samenhang met de opdrachten van de informatietransitie.

Informatieveiligheid in onderzoeksprogrammering

Wereldwijd blijft cyber- en informatieveiligheid het grootste risico uit oogpunt van bedrijfsvoering¹. Op deze plaats vragen we dan ook opnieuw aandacht voor een goede opvolging van OAA-aanbevelingen uit onderzoeken op deze gebieden. Het vermogen van de provinciale organisatie om ze op te pakken staat evenwel onder druk. Desondanks zijn we voornemens om, buiten de vaste onderwerpen DigiD-aansluiting en Wet politiegegevens, een of meerdere onderwerpen die de informatieveiligheid van de provincie raken in de onderzoeksprogrammering van 2025 op te nemen om hiermee de beheersmaatregelen voor deze onderwerpen, waar nodig, te verbeteren.

Toets op werking opgavegericht werken

Op 31 januari 2023 zijn door GS de organisatieregeling, de budgethoudersregeling en de mandaatregeling goedgekeurd. Hiermee is in opzet het opgavegericht werken (OGW) een feit geworden. Momenteel is de organisatie mede op basis van een onderzoek naar Opgavegericht werken in 2024 bezig de regelingen te implementeren en OGW verder praktisch vorm te geven. Als OAA zullen we dit proces volgen en waar nodig hierover adviseren.

Concerncontrol

Medio 2023 is de functie van concerncontroller ingevuld. Deze functie was aanvankelijk gericht op de invulling en verdere verbetering van met name Beleidscontrol. In 2024 is de functie concerncontroller opnieuw vormgegeven en is daarbij breder dan beleidscontrol alleen ingevuld. In juli 2024 is de OAA in de opdracht Concerncontrol ondergebracht. Ambtelijk opdrachtgever voor de opdracht Audit en Advies is de concerncontroller, de gedeputeerde Middelen is de opdrachtgever vanuit het bestuur.

¹ Bij het Instituut van Internal Auditors (IIA) staat dit risico op de eerste plaats.

2 De samenstelling van de opdrachtenportefeuille

2.1 Onderwerpen vanuit de onderzoeksuniverse

Nr.	Titel	Beleidssterrein	Primair / Onderst. proces	Opdrachtgever	Aanvang kwartaal	Gepland aantal uren
Wettelijk verplichte onderzoeken/audits						
1	DigiD-audit 2025	Opdracht Informatie-beveiliging	O	AOG	4	350
2	Interne audit Wet politiegegevens 2025	Domein Uitvoering	P	Domeindirecteur	4	350/500
Proces-/projectaudits						
3	Procesaudit: Projecten	Domein Uitvoering	P	Domeindirecteur	2	350
Overige onderzoeken						
4	Risicomanagement	Concerncontrol	O	DT	4	350
5	IT-audit jaarrekeningcontrole	Concerncontrol	O	DT	3	350
6	Volwassenheid privacy 2025	Domein Bedrijfsvoering	O	Domeindirecteur	4	350
7	Omgevingsbeleid	Domein Bestuur & Omgeving	O	Domeindirecteur	3	350
8	Integraliteit in het Ruimtelijk vraagstuk	Bestuur & Omgeving, Domeinen WN&K, Bereikbaarheid & Wonen, Economie & Energie	P	DT	4	350
9	Scheiding O- & P-management: Stand van zaken	Domein M&O/Domein Bedrijfsvoering	O	DT	4	350
10	Crisismanagement en -organisatie	Provinciebreed	O	DT	2	350
11	Nieuwe (wind)energie	Domein Economie & Energie	P	DT	3	350
Totaal aantal²						4.000

2.2 Onderzoeksdoel, risico en onderzoeksvragen per onderwerp

Onderstaand zijn per onderwerp het onderzoeksdoel, de bijbehorende risico's en de onderzoeksvragen opgenomen³. De vragen zijn niet definitief en kunnen in overleg met de opdrachtgevers nog worden bijgesteld. Dat geldt ook voor het kwartaal van aanvang van de opdracht.

² Vier onderzoeken zijn op de reservelijst geplaatst. Dit zijn onderzoeken naar (Tussentijdse)evaluatie domein Uitvoering, Proces advisering op workflows in relatie tot opgavegericht werken, Informatieveiligheid Operationele Techniek en Preventief integriteitsonderzoek. In totaal zou hiermee 1.400 uur gemoeid zijn.

³ De OAA betreft waar mogelijk, soft controls in haar onderzoeken en rapporteert hierover. Voorbeelden hiervan zijn: handhaving, aanspreekbaarheid, bespreekbaarheid, transparantie, helderheid, voorbeeldgedrag, betrokkenheid en uitvoerbaarheid.

Onderstaande informatie is voorafgaande aan de aanbidding van dit onderzoeksplan aan GS, per gedeeld met de beoogde opdrachtgevers.

Nr.	Titel	Onderzoeksdoel, risico en onderzoeksvragen
1.	DigiD-audit 2025 (verplicht)	- Doel: Het geven van een oordeel over de mate waarin wordt voldaan aan de DigiD-beveiligingsrichtlijnen en daarover te rapporteren aan Logius. - Risico: Het niet (volledig) voldoen aan de DigiD-beveiligingsrichtlijnen leidt tot het beëindigen van de DigiD-aansluiting door Logius. De DigiD-aansluiting gebruikt de provincie voor het ontvangen van onder andere subsidieaanvragen, klachten en bezwaren en sollicitaties op de functie van burgemeester. - Vragen: Is de beveiliging van de DigiD-aansluiting op orde? Welke verbeteringen zijn mogelijk?
2.	Interne audit Wet politiegegevens 2025 (verplicht)	- Doel: Het geven van een oordeel over de mate waarin de provincie maatregelen heeft getroffen voor correcte naleving van de bepalingen van de Wet politiegegevens bij het uitvoeren van haar BOA-taken. - Risico: Het niet (volledig) voldoen aan de bepalingen van de Wet politiegegevens kan leiden tot boetes van de kant van de Autoriteit Persoonsgegevens, claims van benadeelde burgers en tot het intrekken van de BOA-bevoegdheden door het Ministerie van Justitie en Veiligheid. - Vragen: Heeft de provincie voldoende maatregelen getroffen voor naleving van de bepalingen van de Wet Politiegegevens? Welke verbeteringen zijn mogelijk?
3.	Procesaudit: Projecten	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate van de beheersing van de organisatorische randvoorwaarden voor projecten (infraprojecten en leefomgevingsprojecten), alsmede het geven van aanbevelingen om de beheersing, waar nodig, te verbeteren. - Risico: Het ontoereikend beheersen van de randvoorwaarden voor (primaire) processen en projecten kan financiële en reputatieschade tot gevolg hebben. - Vragen: In hoeverre zijn de beheersingsmaatregelen voor de organisatorische randvoorwaarden voor projecten toereikend om de doelstellingen van de projecten te realiseren? Wat zijn mogelijke verbetermaatregelen?
4.	Risicomanagement	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate waarin de provinciale organisatie de risico's beheerst conform geldende normen/richtlijnen. - Risico: Het niet voldoen aan normen en richtlijnen voor het risicomanagementproces leidt tot een niet toereikende beheersing van risico's die voor financiële en reputatieschade kunnen zorgen. - Vragen: In hoeverre is het risicomanagementproces toereikend om de risico's in de organisatie te signaleren, te (helpen) mitigeren, te monitoren en waar nodig te verbeteren.

Nr.	Titel	Onderzoeksdoel, risico en onderzoeksvragen
5.	IT-audit jaarrekeningcontrole	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate waarin de financiële stromen binnen de IT-omgeving worden beheerst en het geven van aanbevelingen om de beheersing, waar nodig, te verbeteren. - Risico: Het ontoereikend beheersen van de financiële stromen binnen de IT-omgeving kan van invloed zijn op de juistheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de jaarrekening en financiële- en reputatieschade tot gevolg hebben. - Vragen: In hoeverre zijn de beheersmaatregelen voor bijvoorbeeld logische toegangsbeveiliging, change management, continuïteit en informatiebeveiliging toereikend om de betrouwbaarheid van de jaarrekening te realiseren? Wat zijn mogelijke verbetermaatregelen?
6.	Volwassenheid privacy 2025	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate van volwassenheid van de organisatie bij de naleving van regelgeving op het gebied van privacy. - Risico: Het niet naleven van regelgeving en een gebrek aan goed ingerichte bedrijfsvoeringsprocessen ten behoeve van privacy leidt tot klachten van (benadeelde) burgers, een claim van de Autoriteit Persoonsgegevens en verlies van reputatie van de provincie als een zorgvuldige overheid. - Vragen: Welk volwassenheidsniveau heeft de provinciale organisatie met betrekking tot regelgeving op het gebied van privacy? Welke verbeteringen zijn mogelijk?
7.	Omgevingsbeleid	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate waarin de provincie het proces voor het omgevingsbeleid toereikend beheerst. - Risico: Het ontoereikend beheersen van het omgevingsbeleid kan leiden tot geschaad maatschappelijk belang en reputatieschade. - Vragen: Wat is de stand van zaken met betrekking tot het omgevingsbeleid? Wat is in de interne organisatie nodig voor de verdere ontwikkeling van het omgevingsbeleid? In welke mate is aan de voorwaarden voor een goede ontwikkeling van het omgevingsbeleid voldaan?
8.	Integraliteit in het Ruimtelijk vraagstuk	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate van beheersing van het integraal werken op het ruimtelijk vraagstuk (o.a. wonen, economie, landbouw, stikstof), alsmede het geven van aanbevelingen om de beheersing, waar nodig, te verbeteren. - Risico: Het ontoereikend beheersen van integraal werken op het ruimtelijk vraagstuk kan politiek-bestuurlijke en inhoudelijke risico's tot gevolg hebben. - Vragen: In hoeverre worden ambtelijke keuzes integraal aan het bestuur voorgelegd? In hoeverre is ambtelijk de benodigde kennis en expertise aanwezig? Hoe verloopt de samenwerking tussen beleidsdomeinen?
9.	Scheiding O- & P-management: Stand van zaken	- Doel: Het bieden van inzicht in hoe de provinciale organisatie de scheiding tussen opgave- en personeelsmanagement beleeft. - Risico: Indien de scheiding niet optimaal is vormgegeven kan dit leiden tot onduidelijkheid in de sturing, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en frustratie bij medewerkers en management. - Vragen: Waar staan we met de scheiding tussen opgave- en personeelsmanagement? Wat is de beleving hiermee van de medewerkers? Wat zijn de ervaringen met de coördinerend P-manager? Wat gaat goed? Wat kan beter?

Nr.	Titel	Onderzoeksdoel, risico en onderzoeksvragen
10.	Crisismanagement en -organisatie	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate van de beheersing van de organisatorische randvoorwaarden voor het omgaan met crises, alsmede het geven van aanbevelingen om de beheersing, waar nodig, te verbeteren. - Risico: Indien de crisisorganisatie en het management hierin niet optimaal zijn vormgegeven kan dit leiden tot niet-optimale en onjuiste beslissingen en daarmee tot onder meer reputatieschade. - Vragen: In hoeverre zijn de crisisorganisatie en het crisismanagement duidelijk vormgegeven om in geval van een crisis efficiënt en effectief te kunnen handelen. Wat gaat goed? Welke verbeteringen zijn nodig?
11	Nieuwe (wind)energie	- Doel: Het geven van aanvullende zekerheid over de mate van de beheersing van de processen, sturing en het lerend vermogen op de opgave (wind)energie - Risico: Het ontoereikend beheersen van de opgave (wind)energie kan gevolgen hebben voor de realisatiekracht van de opgave. Onduidelijkheid in processen, vooral bij niet wettelijke taken, kunnen leiden tot onduidelijkheid in ambtelijke en bestuurlijke go/no go momenten en draagvlak bij externe en interne stakeholders. De vergunningsverlening kan als gevolg hiervan onder druk komen te staan. - Vragen: In hoeverre zijn de processen voor nieuwe (wind)energie toereikend? In welke mate worden processen en projecten geëvalueerd en gebruikt om van te leren? In welke mate is de opgave energie adequaat toegerust om nieuwe vragen op te pakken, de maatschappelijke opdracht te formuleren, te bemensen en uit te voeren. Hoe is de governance ingeregeld? Wat gaat goed? Wat kan beter?

2.3 Overlopende onderzoeken

De onderzoeken in de navolgende tabel lopen over het kalenderjaar 2024 heen naar 2025. Het aantal uren dat voor deze onderzoeken nog benodigd is, is meegenomen in de capaciteitsplanning. De onderzoeken met een asterisk zijn bij de vaststelling van het onderzoeksplan 2025 (nagenoeg) afgerond.

Onderwerp	Aantal uren
In-, door- en uitstroom van medewerkers	350
Arbeidscapaciteit (inclusief vergrijzing)	100
Zuid-Holland programma Landelijk Gebied	200
Transitie Haven en Industrie *	75
Waterbeschikbaarheid en -kwaliteit	350
Juridisch advies *	250
Biodiversiteit: Doorontwikkeling integraal samenwerken *	100
DigiD-audit 2024	350
Preventief integriteitsonderzoek 2024	350
Subsidieverleningsproces	350
BIO-kaders voor ICT beveiliging	350
Rendement van AI-toepassingen	350

Rode draden notitie Cybersecurity en Informatiebeveiliging 2020 t/m juni 2023 *	40
Evaluatie netwerk Regionale Adaptatie Hollandse Delta *	110
Evaluatie netwerk EnergieAkkoord Greenport West-Holland *	250
Meedenken verankering bedrijfsvoering in opgaven	70
Totaal (afgerond)	3.650

2.4 Randstedelijke Rekenkamer

In 2025 is de Randstedelijke Rekenkamer (RR) voornemens onderzoeken te doen naar:

- Belangenafweging bij water van waterkwantiteit, -kwaliteit en/of -veiligheid. Het betreft hier een vergelijkend onderzoek naar de manier waarop de provincie in haar beleid het waterbelang afweegt ten opzichte van andere belangen.
- Sturen op de woningbouwrealisatie. Dit onderzoek betreft een vergelijkend onderzoek naar de sturingsmogelijkheden van de provincie bij woningbouwrealisatie.
- Vermaatschappelijking van natuurbeleid. Het gaat hier om een vergelijkend onderzoek naar de formulering, onderbouwing en totstandkoming van natuur(inclusief) beleid.
- Robuustheid van de omgevingsdienst IJmond. Een onderzoek naar de robuustheid van de omgevingsdienst IJmond en de wijze waarop de provincie en gemeenten bij kunnen dragen aan het versterken van de robuustheid. Het onderzoek wordt samen met een aantal gemeentelijke rekenkamers uitgevoerd.

2.5 Confrontatie benodigde en beschikbare capaciteit

Benodigde capaciteit

Indien alle opdrachten, die voortvloeien uit een vraag of een risico-inschatting, worden uitgevoerd, zou daarvoor een capaciteit nodig zijn van 5.400 uur. Dat is de som van de totalen in de tabel onder de paragraaf 2.1 en de onderzoeken op de reservelijst.

Beschikbare capaciteit

Voor uitvoering van het onderzoeksprogramma 2025 heeft de EAA 8.400 uur beschikbaar voor onderzoek, advies en andere directe werkzaamheden. Zie onderstaande berekening:

Omschrijving	Uren
Beschikbare onderzoekscapaciteit EAA-medewerkers	8.400
Bij: Onderzoeksbudget	350
Totaal beschikbare uren 2025	8.750
Af: Afronding lopende/verplaatste opdrachten uit 2023/2024	3.650
Af: Vraaggestuurde onderzoeken	1.100
Netto beschikbare uren voor het onderzoeksprogramma 2025	4.000

Met de beschikbare capaciteit van de EAA (3.850 uur) zullen we 11 nieuwe onderzoeken uitvoeren. Dit is minder dan het aantal uren dat nodig is voor het oppakken van alle opdrachten (5.400). Om die reden zijn vier onderzoeken in reserve gehouden. Voor de overige onderzoeken bekijken we of efficiencywinst mogelijk is in de uitvoering van opdrachten die raakvlakken met elkaar hebben. Het benodigd aantal uren voor overlopende en verplaatste opdrachten bedraagt 3.650 uur. Voor vraaggestuurde onderzoeken is 1.100 uur gereserveerd.

2.6 Voorstel aan Gedeputeerde Staten

Stem in met de uitvoering van de in paragraaf 2.1 voorgestelde onderzoeken in 2025 door vaststelling van het onderzoeksplan 2025.