

Nr.	Aanbeveling	Prioriteit	Gereed	Concern Control	Team Financiën	Team Informatie en Advies	Team P&O Plus	Teams Sociaal Domein	Team Ruimtelijke Ontwikkeling	Team Openbaar Gebied	Team Werken en Projecten	Team Publieke Dienstverlening
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	<p>Ontwikkelplan financiën (5.3)</p> <p>De financiële functie transformeren van een model gericht op transactionele verwerking naar een ondersteunende functie die gericht is op toegevoegde waarde als business partner (ondersteuner en regisseur). De financiële functie kwantitatief en kwalitatief op sterkte is, het financieel proces en de basis op orde.</p> <p><i>Korte termijn</i> Op 14 maart is de nieuwe teamleider Financiën a.i. gestart. Hij heeft o.a. de opdracht het implementeren van het ontwikkelplan financiën. Om te kunnen starten met het ontwikkelplan moet eerst de basisregistratie bij en op orde zijn. De achterstanden zijn geïnventariseerd. De vrijgevallen functies vanwege personele mutaties, pensioen en een interne functiewijziging, 3de kwartaal 2021 zijn nog niet definitief ingevuld. In januari heeft bureau Berenschot een onderzoek gedaan naar de omvang en samenstelling van de gemeentelijke taken die de gemeente Schagen (zelf) uitvoert. De teamleider financiën komt met een voorstel voor de bezetting en de indeling van de taken voor het op orde brengen en houden van de basisregistratie.</p> <p><i>Aanvullend lange termijn</i> -jaarrekening 2022 en verder- . Aan de start van het ontwikkelplan financiën wordt een inhaalslag gemaakt met de basis op orde. De basisregistratie moet bij en op orde zijn. Dit gaat vooraf aan de verdere uitrol en doorontwikkeling.</p>	1	01-09-22  01-09-23		X							
2a.	<p>Borg de kennis en kwaliteit rondom aansluitingen deeladministraties en beheer tussenrekeningen (3.2 en ML)</p> <p><i>Suite WIZ - iFinanciën</i> Taakveld ondersteuning boekt maandelijks de journalpost door. De structuur en continuïteit van het proces worden m.i.v. april aangescherpt.</p>	1	1-7-2022					X				
2b.	<p>Borg de kennis en kwaliteit rondom aansluitingen deeladministraties en beheer tussenrekeningen (3.2 en ML)</p> <p><i>Afas - iFinanciën</i> Vanaf februari stelt de senior medewerker salarisadministratie maandelijks de aansluiting op. Ingaande mei loopt hij ook maandelijks de tussenrekeningen na.</p>	1	1-7-2022				X					
3.	<p>Proces P-budget en administratieve procedures P&amp;O</p> <p><i>De teamleiders hebben maandelijks een reviewgesprek met de directie en concerncontroller. Onderdeel van het reviewgesprek is personeel, o.a. het budget en de bezetting. Ter voorbereiding kan de teamleider gebruik maken van de informatie van het P-budgetdashboard. Ingaande mei wordt het P-budgetdashboard vervangen door een module voor Afas van de firma IJk. De module wordt in mei ingericht en geïmplementeerd.</i></p> <p><i>Openstaande planning, data nog onbekend:</i> - budget externe inhuur, de koppeling met iFinanciën de module verplichtingenadministratie.</p> <p><i>Tot de oplevering van de verplichtingenadministratie kunnen de leidinggevenden het budget personeelskosten en de uitgaven externe inhuur inzien in iFinanciën.</i></p>	1	01-07-2022 Zie aanbeveling nr. 9	x	x		X					

4.	<p>Invoering Tax Control Framework (par. 3.3.1 en ML)</p> <p><i>EFK belastingadviseurs heeft een integrale controle op de BTW administratie 2016 en 2017 uitgevoerd. Zij hebben op 19-08-21 een rapport opgeleverd. Het rapport geeft advies voor de inrichting van het TCF. Per 1 februari is een trainee van en onder begeleiding van o.a. EFK gestart met het vullen van het TCF.</i></p> <p><i>De belastingdienst heeft in het najaar 2021 controle verricht op 2017 en hiervan eind april een concept rapport opgeleverd. De uitkomsten worden eind mei besproken in een gesprek met de Belastingdienst, EFK en de teamleider Financiën en concerncontroller. Zowel uit het onderzoek van EFK als van de Belastingdienst blijkt dat de interne beheersing bij de basisregistratie van de facturen niet op orde is. Dit hangt samen met aanbeveling 1 en heeft daarom de hoogste prioriteit.</i></p>	1	1-9-2022		X							
5a.	<p>Autorisatiematrix, goede invulling rechten en rollen gebruikers (3.3.2 en ML)</p> <p><i>Functionele applicaties.</i></p> <p><i>Functionele applicatiebeheerders zijn nu nog afhankelijk van P&amp;O voor het doorkrijgen van functiewijzigingen en in- en uitdiensttredingen. Het Identificatie Authenticatie Autorisatie (IAM) proces, het beheer om ervoor te zorgen dat de juiste "identiteiten" (personen of computers), voor de juiste redenen en op het juiste moment toegang krijgen tot de juiste faciliteiten wordt nu vervangen door IBIS. Gereed in mei. Afas zet alle informatie door naar het AD (in- en uitdiensttreding, functiewijzigingen) en vanuit daar worden de basis autorisaties standaard geregeld en krijgen applicatiebeheerders automatisch een bericht. Stap 2 is rolgebaseerd autoriseren. Dit start na de zomer met het Sociaal Domein.</i></p>		1-1-2023		x	X	x	x				
5b.	<p>Autorisatiematrix, goede invulling rechten en rollen gebruikers (3.3.2 en ML)</p> <p><i>iFinanciën</i></p> <p><i>De autorisatiematrix in de financiële applicatie iFinanciën dateert nog uit de tijd van de oude gemeenten van voor de fusie (01-01-2013) en voor de invoering van de AVG (25-05-18). De autorisatiematrix is (nog) niet ingericht op functieprofielen, waardoor het risico bestaat van mogelijk misbruik en oneigenlijk gebruik. Bevindingen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>- te veel medewerkers met 'alle rechten';</i></li> <li><i>- een ruim gebruik van 'algemene accounts'.</i></li> </ul> <p><i>Vanaf 2022 ontvangen nieuwe medewerkers voor iFinanciën uitsluitend de autorisaties, die behoren bij hun functieprofiel. De nieuwe medewerkers testen de functieprofielen. Na de testperiode kunnen de medewerkers, die dezelfde functie uitvoeren worden omgezet naar de autorisatie op functieprofiel. Planning gereed in 2022-Q2.</i></p>	1	1-7-2022		X							
6.	<p>Formele afwikkeling project Haulo (3.5 en ML)</p> <p><i>De stukken zijn voor 15-07-20 ingediend bij de provincie. Uit afstemming met de provincie blijkt, dat de instemming, formele afwikkeling nog moet gebeuren. Op 23-03-21 is een verzoek tot vaststelling van de subsidie verzonden aan de provincie. De vaststelling van een deel van de subsidie is inmiddels ontvangen. Bij de provincie wordt geïnformeerd wanneer de vaststelling van het resterende deel van de subsidie volgt.</i></p>	1	1-7-2021		X							
7.	<p>Uitvoering controleplan Tozo (3.5 en ML)</p> <p><i>Op 30-03-2021 heeft het college het controleplan Tozo vastgesteld. Het controleplan is vertaald naar een instructie voor de uitvoering van de onderzoeken. Op 14-12-21 is het college tussentijds geïnformeerd over de uitkomsten van de onderzoeken. Het college heeft besloten zijn besluit tot terugvordering van bijstand op basis van het door hem vastgestelde controleplan Tozo te handhaven. In april zijn het college en de raad geïnformeerd over de laatste stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de Tozo. De signalen van Tozo 5 zijn nog niet binnen. De verwachting is dat hier niet veel terugvorderingen uit voort zullen komen, maar dat is nog onzeker.</i></p> <p><i>Stand van zaken Tozo controleplan:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>- 20 openstaande onderzoeken Tozo 1, 2, 3 en 4 ;</i></li> <li><i>- De signalen Tozo 5 zijn nog niet binnen;</i></li> <li><i>- Het opmaken en versturen van terugvorderingsbesluiten is bij. Er zijn enkele bezwaren geweest, deze zijn afgehandeld.</i></li> </ul>	1	1-6-2022				X					

8.	<p>Financieel beheer (5.4)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dotaties en voorzieningen, waar mogelijk, verwerken via begrotingswijzigingen.</li> <li>- Geef invulling aan in de nota Vermogensbeleid vastgelegde afspraken.</li> <li>- Gebruik de bestemmingsreserves financiering investering alleen voor hun doel.</li> <li>- Stel vast dat de onderhoudsreserves (of -voorzieningen) aansluiten op de meerjaren-onderhoudsramingen van de kapitaalgoederen. Sluit aan op aanbeveling 14 - project 'Basis op orde' - van Openbaar Gebied.</li> </ul> <p><u>Ontwikkelplan financiën</u> (Zie aanbeveling 1)  Korte termijn, de basisregistratie op orde.  Aanvullend lange termijn -jaarrekening 2022 en verder-</p>	1	1-1-2023		X							
9.	<p>Ifinanciën, uitbreiden financiële administratie met nieuwe modules (par. 3.3.2 en ML)</p> <p><u>Module voor verplichtingen</u>  Het implementatieplan verplichtingenadministratie is 26 januari behandeld in het directie overleg. Technisch is de verplichtingenadministratie ingericht.</p> <p><u>Overige nieuwe modules</u></p>	1 en 2	1-7-2022  Uitstellen tot 2023		X							
10.	<p>Opzetten kaders rechtmatigheidsverantwoording 2022 (3.1 en ML)</p> <p><i>Het implementatieplan is aan het college, de raad en de auditcommissie gepresenteerd. Vastgesteld door de Raad 30-03-21. Staat op de agenda van de 2de kamer in week 21, 23 mei, voor de parlementaire goedkeuring. De ingangsdatum staat nog steeds op boekjaar 2022, 1 januari 2022. Het operationaliseren van het proces, de structuren en hulpmiddelen loopt.</i></p>	1	1-1-2023		X							
11.	<p>Zaakgericht werken</p> <p><i>De ontwikkeling van het zaakstelsel verloopt volgens de opgestelde roadmap. Gerealiseerd:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- De rechtenstructuur binnen ZO is omgebouwd van taakveld/functiegebaseerd autoriseren naar rolgebaseerd autoriseren. De active directory is leidend.</li> <li>- Er is een audittrail toegevoegd. Een koppeling met iNavigator.</li> <li>- De vernietigingsgrondslag is ingeregeld.</li> </ul> <p><i>In de planning voor 2022:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- de API-koppeling met de besluitstraat;</li> <li>- de API-koppeling met de Omgevingswet-suite .</li> </ul>	1 en 2	1-1-2023		X							
12.	<p>Voortgang ontwikkeling financiële beheersdocumenten (5.2 en ML)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nieuwe budgethoudersregeling (er ligt al een concept van 2019)</li> <li>- Invulling geven aan vastlegging en onderbouwing prestatielevering bij inkopen</li> <li>- Vervolg geven aan de notitie applicatiebeheer</li> </ul> <p><i>Raadsvoorstel 09-11-21 -begroting 2022-: Het verbeteren van het proces financiën, zoals genoemd in de Managementletter 2021 en besproken in de Auditcommissie is een speerpunt voor het college. Organisatiebureau Berenschot heeft in januari een benchmark onderzoek uitgevoerd bij de gemeente Schagen. Op 26 januari heeft de directie het ontwikkelplan financiën vastgesteld. De teamleider Financiën heeft de opdracht het plan te implementeren. Stap 1 is de basisregistratie op orde en op orde houden, daarna de uitkomst van het benchmark onderzoek en de implementatie van het ontwikkelplan -financiën-.</i></p>	1 en 2	01-07-22 01-09-22		X							
13.	<p>SiSa-regelingen en rijkssubsidiereregelingen (6.3)</p> <p>Leg de verantwoordelijkheid voor de uitvoering bij de beleidsafdelingen, ook de financiële verantwoording daarvan in de SiSa-tabel.</p> <p><i>In het najaar 2022 een informatiebijeenkomst organiseren voor de betrokken beleidsmedewerkers.</i></p>	2	1-1-2023		X		x	x		x		



21.	<p>213a onderzoek inkoop- en aanbestedingsbeleid -planning 2023- (3.2)  Het aspect rechtmatigheid opnemen in het 213a onderzoek naar inkoop- en aanbestedingsbeleid dat voor 2023 op de agenda staat.</p> <p><i>De definitieve opdrachtformulering staat op de planning voor de begroting 2023.</i></p>	3	1-10-2022				X					
22.	<p>Verdere ontwikkeling risicomanagement</p> <p><i>Voor de jaarrekening heeft de concern controller met de individuele teamleiders een risico-inventarisatie gemaakt die zijn weerslag heeft in de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen. De concern controller gaat vanaf mei met elke teamleider bila's houden waarin o.a. risicomanagement een onderwerp is. De concern controller krijgt dan beter inzicht in de knelpunten per team en de daaruit voortvloeiende risico's. Op die manier wordt risicomanagement standaard onderdeel van de bedrijfsvoering. Daarnaast zal het onderwerp ook vaker terugkomen in de directie review gesprekken die de directie met de teamleiders en de concern controller heeft.</i></p>	3	1-1-2023	X	x							
23.	<p>Borg nakoming afspraken Recreatiehaven Schagen (3.5 en ML)</p> <p><i>Taakveld vastgoed is in gesprek met het nieuw aangestelde bestuur van de stichting recreatiehaven om tot een oplossing te komen. Dit zal leiden tot het nakomen van de huidige overeenkomst of een aangepaste overeenkomst.</i></p>	3	1-10-2022					X				