



Memo

Datum donderdag 3 februari 2022
 Aan De leden van de Auditcommissie
 Kopie aan
 Van Wethouder J.M. Kruit
 Betreft Praatstuk Auditcommissie 10 februari 2022
 Ons kenmerk 22.005658

Geachte leden van de Auditcommissie,

Voor u ligt een document wat als praatstuk dient ten behoeve van de vergadering van 10 februari 2022.

De inhoudelijk aanleiding voor dit document is de toezeggingen welke gedaan zijn in de auditcommissies in 2020 en 2021. Er is afgesproken om deze werkwijze voort te zetten. Allereerst worden de toezeggingen samenvattend weergegeven; daarna per item uitgewerkt.

1. TOEZEGGINGEN

<u>Toezeggingenlijst</u>	<u>Status</u>
1 Lean / procesverbetering	In ontwikkeling
2 Personeelsbestand en benchmarkonderzoek Berenschot	In ontwikkeling
3 Doorontwikkeling risicomangement	In ontwikkeling
4 Opvolging aanbevelingen managementletter 2021	In ontwikkeling
5 Aanpassing (tussen)rapportage	Openstaand
6 Planning RIM 120 Obligatielening Alliander	Openstaand
7 Treasury beleid	Openstaand
8 Beheersing van zorgkosten	Openstaand
9 Rechtmatigheid TOZO uitkeringen	In ontwikkeling

2. UITWERKING TOEZEGGINGEN

2.1 LEAN / procesverbetering

In de auditcommissie van april 2021 is het rapport inzake het 213a onderzoek naar Lean behandeld. Zodra meer bekend is over hoe nu verder te gaan met Lean zal dit met de auditcommissie gedeeld worden.

Status per januari 2022: De Leanbegeleiders werken aan een advies voor directie en college over het integreren van procesverbetering in de bedrijfsvoering. Lean kan een instrument zijn om processen te verbeteren. De uitkomsten van het 213a onderzoek worden in dit advies meegenomen. Dit advies wordt in Q1 aan de directie aangeboden. Na vaststelling door college zal de raad door middel van een RIM worden geïnformeerd.

Vanaf januari 2022 is de directie gestart met het houden van maandelijkse directie review gesprekken waarin de directie stuurt op prestaties en resultaten. Het verbeteren van processen is daar onderdeel van.

2.2 Personeelsbestand en benchmark Berenschot

Status per januari 2022: In het najaar heeft de gemeentesecretaris kennismakingsgesprekken gevoerd met alle teams. De informatie die deze gesprekken opleveren wordt gebruikt om het werkgeversmerk van Schagen te vormen. Vanaf 1 november is een recruiter in dienst om de juiste kandidaten te werven, daarnaast heeft P&O een bedrijf in de arm genomen die vacatures beter zichtbaar maakt op internet.

Sinds december kunnen de directie en teamleiders beschikken over een formatiebezettingsoverzicht. Hiermee hebben zij inzicht in de vastgestelde formatie, bezetting, inhuur en openstaande vacatures. De directie stuurt op het verlagen van de inhuurkosten. Vacatures dienen ingevuld te worden door middel van vaste krachten.

In januari 2022 is een externe partij (Berenschot) een benchmark onderzoek gestart. Zij hebben interviews gehouden onder teamleiders en directie. Daarnaast hebben zij informatie opgevraagd middels een vragenlijst. De vragen gaan o.a. over welke taken in welk team zijn belegd. Berenschot is momenteel bezig met hun onderzoek.

Dit levert informatie op over onder- en overbezetting, ten opzichte van andere vergelijkbare gemeenten. Naar verwachting wordt dit rapport in maart aan de directie en college gepresenteerd. Zodra het verbeterplan klaar is, zal dat gedeeld worden met de raad.

2.3 Doorontwikkeling risicomanagement

Status per januari 2022: Risicomanagement heeft de aandacht en verbetering zal tijd kosten. Dat begint met bewustwording onder teamleiders en daarna medewerkers. Tijdens de maandelijkse Directie Review Gesprekken worden teamleiders o.a. gevraagd naar de risico's die zij zien.

In aanloop naar het opstellen van de jaarrekening zal de concern controller actief uitvraag gaan doen bij de teamleiders naar de risico's die zij zien t.a.v. het realiseren van de door hun te leveren prestaties. Doel is om in elke rapportage weer (kleine) verbeteringen te laten zien.

Zoals aangekondigd in de procesbrief van november 2021 willen we ook met de raad in gesprek over risicomanagement en in relatie tot het weerstandsvermogen.

2.4 Opvolging aanbevelingen managementletter 2021

Toegevoegd aan de agenda is de voortgangsrapportage aanbevelingen management letter 2021.

Van de 25 aanbevelingen hebben 4 aanbevelingen de hoogste prioriteit, 2 aanbevelingen verdienen extra aandacht. Deze 4 punten raken de processen binnen P&O en Financiën. Om goede en betrouwbare informatie te hebben waar directie en teamleiders op kunnen sturen heeft het hoge prioriteit om de processen binnen P&O omtrent aansluiting van de salarisadministratie en de informatievoorziening vanuit Financiën over verplichtingen op orde te krijgen.

Daarnaast loopt de organisatie risico's op het gebied van fraude wanneer gebruikers uitgebreide rechten hebben in de financiële administratie. Tevens dient bij Financiën gewerkt te worden aan een aantal beheersdocumenten.

2.5 Aanpassingen (tussen)rapportages

In het eerst volgende P&C document dat in 2022 wordt opgeleverd (jaarrekening) zal aandacht zijn voor de nummering, rubricering, zodat het stuk handzamer wordt en beter leesbaar.

2.6 Planning RIM 120 Obligatielening Alliander

Er is een toezegging gedaan om de planning behorend bij RIM 120 Obligatielening Alliander naar de raad te sturen. Dit is tot op heden nog niet gedaan.

2.7 Treasury beleid

Op dit moment is de organisatie nog niet zo ver om een voorstel voor een treasury beleid op te stellen. Op dit moment wordt eerst gewerkt aan het versterken van de organisatie. Onderwerp heeft de aandacht. In najaar 2022 zal de TL Financiën richting de auditcommissie komen met een voorstel voor een treasury beleid.

2.8 Beheersing van zorgkosten

Aan de toezegging aan de auditcommissie om in februari 2022 een plan van aanpak te presenteren is te voorbarig geweest. Het plan om de zorgkosten van jeugd en wmo beter te beheersen hangt samen met het voorstel dat in het raadsbesluit bij de begroting 2022 is gedaan en het beroep op het moreel appèl.

Zoals in de procesbrief aan de raad (november 2021) is opgenomen willen we met de raad in gesprek over het moreel appèl en de maatregelen in het sociaal domein. De planning is om deze avond nog in maart te organiseren. De uitkomsten uit deze gesprekken worden meegenomen bij het opstellen van het plan van aanpak.

Ondertussen worden in de organisatie wel al een aantal stappen ondernomen, waaronder analyse van dossiers met hoge kosten, contractmanagement. Het beheersen van zorgkosten is een probleem dat landelijk speelt. Gezien de zorginkoop regionaal is georganiseerd is het belangrijk de samenwerking met de regio op te zoeken.

2.9 Rechtmatigheid TOZO uitkeringen

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 15-06-2021 zijn 2 externen ingehuurd voor de uitvoering van de onderzoeken. Ter verbetering van de kwaliteit en efficiency van de onderzoeken zijn de instructie voor de uitvoering en het rapport op 09-12-2021 bijgesteld.

Op 14-12-2021 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 januari starten de consultants terugvordering & verhaal met het opstellen en verzenden van de terugvorderingsbesluiten.

De planning is dat:

- alle onderzoeken Tozo 1, 2, 3, 4 en 5 zijn afgerond op 01-04-2022;
- de terugvorderingsbesluiten, indien van toepassing, zijn verzonden op 01-06-2022.