

Raadsinformatiememo

Datum 4 oktober 2022
Ons kenmerk
Aan De gemeenteraad en steunfractieleden
Kopie aan
Van C. Quint
Steller Pieter Jan Gutter, teamleider Financiën
Onderwerp Raadsinformatiememo 213a financiën

Beste gemeenteraad en steunfractieleden,

In de begroting is gevraagd om 213a onderzoeken (doelmatigheid) uit te voeren. Het huidige onderzoek gaat over de financiële rapportages Wij hechten als college waarde aan doelmatig en doeltreffend bestuur. In dat licht laten wij jaarlijks enkele 213a onderzoeken uitvoeren. Het uitgangspunt van deze onderzoeken is om te leren van beleidskeuzes en aannames die in het verleden zijn gemaakt. Zo willen we het werk van onze organisatie verbeteren en meer toekomstgericht advies geven.

Het huidige 213a onderzoek gaat over onze financiële rapportages. Het doel van dit onderzoek is om na te gaan of onze huidige financiële rapportage doeltreffend is en van voldoende kwaliteit. Om zo betrouwbare rapportages op te leveren. Geven onze financiële rapportages voldoende inzicht in de toekomst en zijn ze tot op zekere hoogte voorspelbaar?

Wij zijn het eens met de inhoud van het onderzoek. Wij herkennen de uitkomsten. Deze liggen in lijn met wat wij zien. We hebben met elkaar de eerste stappen gezet in de professionalisering van onze organisatie. De eerste stappen die we hebben gezet zijn:

1. We hebben een spoorboekje gemaakt.
2. Er is een raadswerkgroep Planning & Control aangesteld.
3. We zijn bezig met het uitvoeren van een verbeterplan financiën.
4. We hebben aanvullende capaciteit vrijgegeven.

1. Het spoorboekje

Hoofdstuk 3 van het onderzoeksrapport gaat in op de opzet van onze Planning & Control cyclus. Oftewel onze P&C cyclus. Hier komt met name naar voren dat er in onze P&C cyclus veel onduidelijkheid is over het proces en over verantwoordelijkheden.

Binnen onze organisatie hebben we een spoorboekje P&C opgesteld. Dit spoorboekje geeft inzicht in de doelen van de P&C cyclus en in de planning. Ook maakt het spoorboekje duidelijk wat er van iedereen in de organisatie wordt verwacht. Het spoorboekje zoals we dat nu gebruiken sluit aan op een aantal aanbevelingen die in het onderzoeksrapport worden gedaan. Het spoorboekje wordt met de auditcommissie gedeeld.

2. De raadswerkgroep

Het onderzoeksrapport merkt op dat onze stukken informatiever zouden kunnen zijn. Ook geeft het onderzoeksrapport aan dat het goed zou zijn om onze stukken te verbeteren. Dit wordt genoemd in bijvoorbeeld paragraaf 4.3 van het onderzoeksrapport.

In de werkgroep P&C wordt aan een voorstel gewerkt om te bepalen aan welke informatie de raad behoefte heeft. Wanneer het advies van deze werkgroep bekend is zal dat een moment zijn om de inhoud van onze P&C stukken aan te passen. Op die manier nemen we de aanbevelingen uit het onderzoeksrapport mee.

3. Verbeterplan financiën

In hoofdstuk 4.2 van het onderzoeksrapport wordt onder andere verwezen naar onze 'financiële systemen'. Onder de financiële systemen worden de volgende administraties bedoeld: Ifinance, (financieel pakket), burgerzaken kas, GWS (sociaal domein), salarisadministratie, belastingen en SquitXO (vergunningen). Wij hebben met de onderliggende administraties geen automatische, real time koppelingen. Met real time bedoelen we dat data zonder vertraging wordt verwerkt. Onze informatie is daarmee niet altijd en direct bijgewerkt.

Met de versterking van de financiële functie is geïntensiveerd op de administratie. Onze processen zijn beschreven. Ook zien wij toe dat afspraken worden nageleefd. Regelmatig wordt informatie uit onze onderliggende administraties vastgelegd in de financiële administratie. Daarnaast hebben we maatregelen genomen zoals het inrichten van een verplichtingenadministratie. De verplichtingen administratie ondersteunt bij het inzichtelijk maken van de budgetuitputting. Deze wordt in het 4^e kwartaal van 2022 uitgerold. Met deze maatregelen zorgen we ervoor dat onze administratie op tijd en volledig is bijgewerkt.

4. Versterken team financiële functie

Over onze P&C cyclus wordt in hoofdstuk 4 van het onderzoeksrapport aangegeven dat eigenaarschap niet van nature wordt ingevuld. Dit betekent dat de verantwoordelijkheid over bepaalde taken niet als vanzelfsprekend wordt gezien. Sommige taken vallen hierdoor tussen wal en schip. Sommige taken worden daardoor niet uitgevoerd. Op hetzelfde moment hebben we te maken met onvoldoende capaciteit. Daarnaast zijn er ook een aantal taken die niet door de juiste personen worden uitgevoerd.

Bij de kadernota (juli 2022) is een motie aangenomen om de formatie bij het team financiën versneld te werven. In de zomer van 2022 is gestart met de werving. Een aantal van de vacatures is succesvol ingevuld. Ook hebben we de eerste stappen gezet om structuur in ons proces te krijgen. De P&C processen worden nu aangestuurd door een coördinator. Deze maakt onderdeel uit van de versterking van het taakveld financiën zoals deze door de raad is gehonoreerd. In onze workflow worden taken toegewezen aan personen. Ook wordt de voortgang in de gaten gehouden. Verder zijn ook de eerste stappen gezet om taken opnieuw te verdelen. Met deze aanpassingen ontstaat er meer ruimte om ook op een tactisch en strategisch niveau beter te kunnen adviseren.

We beseffen dat we met de genomen maatregelen op de goede weg zijn en dat we tegelijk nog veel werk te doen hebben. De komende jaren gaan we verder aan de slag met de aanbevelingen uit het onderzoeksrapport. Daarnaast werken we eraan om onze financiële afdeling verder te professionaliseren. Een aantal onderwerpen waar we aan werken zijn bijvoorbeeld verdere digitalisering van onze financiële gegevens en ons werkproces, risicomangement en het versterken en ontwikkelen van de adviseursfunctie. Het monitoren van de aanbevelingen bespreken wij periodiek in de voortgangsrapportage die aan de auditcommissie wordt aangeboden.

Namens het college van burgemeester en wethouders,
De portefeuillehouder,

Cor Quint