

Eerste voortgangsrapportage 2020

Vastgesteld door dagelijks bestuur Duo+ op 4 juni 2020

06-05-2021

Accountantscontroles

De accountantscontroles zijn nog in volle gang. Het gaat dit jaar helaas wat stroef. Niet wat betreft de financiële verantwoording (getrouwheid) maar meer ten aanzien van de rechtmatigheid verantwoording. De interne en de verbijzonderde interne controle zijn voor het rekeningjaar 2019 uitbesteed aan een externe partij. Dit is destijds gedaan omdat er leegloop ontstaan was binnen het VIC team van Duo+. Deze leegloop ontstond onder meer omdat de vraag in de markt naar auditors in verband met het in control statement 2021 enorm toegenomen was. Om tijdig met de controles voor de jaarrekening 2019 te kunnen starten was er onvoldoende tijd om een nieuw VIC op te bouwen. In verband hiermee is in de markt gekeken en gezocht naar partijen die op de korte termijn de interne en de verbijzonderde controles konden gaan verzorgen. Duo+ is toen uitgekomen bij van Berkel Professionals, een organisatie die goed bekend staat, accountants in dienst heeft en kennis heeft van de gemeentelijke organisaties. Helaas heeft deze partij toch niet de kwaliteit, volledigheid en tijdigheid van de controles kunnen leveren. Dit heeft, ondanks dat binnen Duo+ met man en macht gewerkt is om de controles tijdig te kunnen afronden, tot een vertraging van de controles geleid en bovendien tot meerwerknota's voor de gemeenten. In verband met deze ontwikkelingen is binnen Duo+ in het derde kwartaal van 2019 versneld begonnen met de opbouw van een nieuw VIC-team en is inmiddels per 15 mei 2020 het VIC-team weer volledig bezet. Wij gaan ervan uit dat de problemen die zich bij de huidige controles op de jaarrekening voordoen tot het verleden behoren. Ook kan de lijn, die ingezet is in het kader van de professionalisering van de interne controle, doorgetrokken worden. Dit betekent dat de interne controles zoveel als mogelijk in de lijn belegd worden. Dit is onder meer nodig in het kader van de voorbereidingen op nieuwe wetgeving t.a.v. het afleggen van de rechtmatigheidsverklaring.

Motion

Het project Motion (vervanging van het salarispakket) is nagenoeg afgerond. Met veel inspanning vanuit Financiën en P&O is het gelukt om de omzetting te realiseren. Een van de laatste stappen, namelijk het overzetten van alle digitale dossiers, is inmiddels afgerond. Alleen resteert nu nog de koppeling met het tijdschrijfsysteem in gemeente Diemen. De conclusie is dat het project moeizamer is verlopen dan voorzien. Dit komt door de complexiteit en de volledig verschillende opzet van het oude pakket ADP en het nieuwe salarispakket Motion van Centric. Daarnaast speelde mee dat tegelijkertijd met deze omzetting ook een verandering in de reiskostenvergoeding meegenomen moest worden en de enorme tijdsdruk om in januari het pakket volledig draaiend te hebben.

3.3.2 Financieel

Deze voorgangsrapportage is niet financieel van aard. Omwille van een volledige informatievoorziening wordt deze paragraaf gewijd aan een aantal ontwikkelingen op financieel gebied.

Afwikkelen jaarrekening 2019 (resultaat en de bestemming)

Begroting plus 1e begrotingswijziging 2020

- De Cao-ontwikkelingen
- De structurele doorwerking van de 3e begrotingswijziging 2019
- De nieuwe verdeelsystematiek
- De verschuiving van het VIC-team van programma Bedrijfsvoering naar Stafbureau
- Het voorstel in- en uitbesteden dagelijks onderhoud
- De verschuiving budgetten team- en organisatie-ontwikkeling
- De WGSO

Extra uitgaven die meegenomen worden in de 2e voortgangsrapportage 2020

1. Kosten Coronacrisis

Binnen Duo+ zijn extra kosten gemaakt voor diverse maatregelen in het kader van de Corona crisis. Dat zijn kosten voor inhuur derden (o.a. sociaal domein, dagelijks onderhoud, handhaving, I&A en de Staf). Ook zijn extra kosten gemaakt voor het uitrollen van de digitale thuiswerk omgeving en het verspreiden van materiaal zoals laptops, computer standaards, stoelen, extra schermen. De extra kosten die Duo+ gemaakt heeft als gevolg van de Coronacrisis worden geïnventariseerd en in de tweede voortgangsrapportage in beeld gebracht.

2. Meerwerk accountant

De interne controlewerkzaamheden voor het dienstjaar 2019 zijn uitbesteed aan een extern bureau. Dit bureau is echter niet in staat gebleken om de controles tijdig af te ronden en ook niet de gewenste kwaliteit te leveren. Dat heeft tot vertragingen geleid en bovendien ook tot de oplevering van kwalitatief onvoldoende dossiers. Hierdoor hebben Duo+ en de accountant meer tijd moeten besteden om enerzijds