

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 thuiswerkomgeving 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 voorgangsrapportage 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

de controles op orde te krijgen en anderzijds de controles tijdig af te ronden. De accountant heeft aangegeven dat de meerkosten voor de 3 gemeenten uitkomen op ongeveer € 50.000. Deze kosten zijn per gemeente verschillend. De meerkosten van de accountant worden binnen de begroting van Duo+ verantwoord.

3. Aanvullende kosten sociaal domein

Uit onderzoek is gebleken dat de formatie binnen het sociaal domein te klein is voor het volledig, tijdig en het kwalitatief kunnen uitvoeren van de onderliggende taken. Afgelopen jaren is steeds via incidentele budgetten voorzien in extra geld en derhalve extra tijdelijke formatie. Op dit moment vinden gesprekken plaats over het structureel versterken van het Sociaal Domein (zie ook "Sociaal Domein"). Naar verwachting leiden die gesprekken tot het via de gangbare P&C-cyclus aanvragen van incidentele en structurele aanvullende middelen.

4. Wegvallen afname diensten GEO (€ 50.000)

Tot voor kort werden inkomsten gegenereerd door de inzet van personeel GEO bij de gemeente De Ronde Venen. Deze dienstverlening wordt door de Ronde Venen niet meer afgenomen waardoor er sprake is van een inkomstenderving van € 50.000, --. Dit betekent dat tot dit bedrag er een opgave ligt in 2020 de begrote inzet af te bouwen.

5. De kosten voor een projectleider Omgevingswet.

6. Extra kosten voor de implementatie van de applicatie Motion voor de salarisadministratie

Gaandeweg het project Motion is veel extra inzet en tijd geleverd van zowel de eigen organisatie als de noodzakelijke inhuur om alles tijdig te kunnen realiseren. Het voorgaande betekent dat er ook in 2020 nog geen voordeel te realiseren is maar dat er nog extra kosten zijn in de vorm van inhuur derden ad € 33.500.

Eerder genomen besluiten met financiële consequenties

1. De kosten voor een teamleider P&O

Het betreft in ieder geval de kosten voor 2021 en 2022. De kosten van een teamleider P&O kunnen in 2020 nog gedekt worden uit een incidenteel budget dat in 2019 beschikbaar is gesteld. De gemeenten nemen de kosten voor de teamleider P&O mee in de kadernota's voor aankomende jaren.

2. Ophogen adviesbudget

Duo+ beschikt over een adviesbudget ter dekking van de adviezen die gevraagd worden in het kader van de organisatie-ontwikkeling, de samenwerking en specifieke vraagstukken in de bedrijfsvoering. Dit jaar is echter een grote wissel getrokken op dit budget. Naar aanleiding van een veiligheidsincident is advies gevraagd om enerzijds te onderzoeken in hoeverre de veiligheid van de systemen op orde is en anderzijds hoe het staat met het veiligheidsbewustzijn in de organisatie. De kosten van het onderzoek bedragen ongeveer € 63.000, -. In het bestuur van Duo+ is afgesproken dat het adviesbudget in de tweede voortgangsrapportage 2020 van Duo+ opgehoogd kan worden tot het genoemde bedrag.

3. De kosten voor het plan van aanpak verbetering archief

Uit een archiefinspectie die uitgevoerd is door de provincie is gebleken dat het archief van de DUO-organisaties niet op orde is. Inmiddels wordt een plan van aanpak opgesteld om verbeteringen door te voeren in het archief waarmee voldaan moet gaan worden aan de eisen die de archiefwet stelt. De gemeenten zullen ter dekking van de kosten van het plan van aanpak meenemen in de kadernota's 2021.

Eerder genomen besluiten t.a.v. voorstellen waarvan de dekking binnen Duo+ gevonden moet worden.

1. Framework interne controle

In het kader van de professionalisering van de interne controle en de voorbereidingen op het In Control Statement 2021, is het ter ondersteuning van de proceseigenaren nodig dat er een Framework wordt aangeschaft voor het vastleggen van de processen, de controles daarop en het toepassen van de beheersmaatregelen. De kosten van een dergelijk framework worden ingeschat op € 25.000, -. Aangegeven is dat deze kosten opgevangen moeten worden binnen de eigen budgetten van Duo+. Daarbij moet wel aangetekend worden dat het In Control Statement voortkomt uit een wettelijke regeling die voor alle vier de organisaties geldt.

2. Extra kosten (interne) communicatie

Voor de interne communicatie van de DUO-organisatie is het noodzakelijk dat er een communicatievisie ontwikkeld wordt. Ingeschat wordt dat het opstellen van een dergelijke visie € 25.000, - kost. In het directiebestuur is aangegeven dat de kosten gedekt moeten worden uit het adviesbudget van Duo+.

Tot slot, maatwerk afspraken worden meegenomen in de tweede voortgangsrapportage 2020.