



Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 8 oktober 2019
Portefeuillehouder(s) : Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s) : Financiën
Contactpersoon : P.J. Klumpenaar RA
Tel.nr. : 06-19140657
E-mailadres : klumpenaar.p@woerden.nl

Onderwerp:

Het verbeterplan "Toekomst Financiën"

Kennisnemen van:

Het verbeterplan "Toekomst Financiën"

Inleiding:

Naar aanleiding van de behandeling van de raadinformatiebrief 19R.00579 tijdens de raadsvergadering van donderdag 11 juli 2019 hebben wij de volgende toezegging gedaan:

Voorgesteld wordt om na de zomer een informatiebijeenkomst over de financiën van het sociaal domein te organiseren. Ook wordt na de zomer, uiterlijk in oktober, de raad geïnformeerd over het verbeterplan 'Toekomst Financiën'.

Middels deze RIB informeren wij u over het verbeterplan 'Toekomst Financiën'.

Het verbeterplan 'Toekomst Financiën' maakt onderdeel van de Bestuursopdracht. U bent middels RIB 19R.00472 geïnformeerd over de voortgang van de eerste lichting en de stand van zaken van de tweede lichting van de bestuursopdracht. Voor Financiën zijn daarin de volgende voorstellen/projecten opgenomen:

1. Automatisering financiële administratie (lichting 1);
2. Digitalisering planning-en-controlcyclus (lichting 1);
3. Kwaliteitsimpuls team Financiën (lichting 2).

In het verbeterplan zijn bovengenoemde drie voorstellen/projecten geïntegreerd tot een integrale aanpak voor Financiën.

Kernboodschap:

Het verbeterplan Toekomst Financiën kan worden samengevat kan worden in het volgende model. We onderscheiden daarin vijf belangrijke doelstellingen:



Deze doelstellingen lichten we hieronder kort nader toe.

Doelstellingen

1. **Betrouwbare financiële administratie en informatievoorziening.** Dit betekent dat de financiële administratie altijd actuele en betrouwbare (intern gecontroleerde) financiële gegevens bevat en dat er voor de budgetbewaking goede financiële rapportages beschikbaar komen.
2. **Een moderne P&C cyclus.** Hierbij is het doel wat we voor beide gemeenten een P&C cyclus doorlopen die zorgvuldig en soepel verloopt voor de gehele organisatie. Het eindresultaat betreft betrouwbare, informatieve en digitale P&C producten (begroting, tussenrapportage(s) en de jaarstukken) die als stuurinstrument van uw raad fungeren.
3. **Pro actieve adviseurs met oog voor het doorontwikkelen van financieel beleid.** Het doel hierbij is dat de organisatie wordt ondersteund door pro actieve financieel adviseurs die gevraagd en ongevraagd de organisatie voorzien van financiële adviezen.
4. **Lerend team met initiatief voor verandering.** Belangrijk is dat het team Financiën zich blijft ontwikkelen en openstaat voor veranderingen.
5. **Vergroten van het financieel bewustzijn in de organisatie.**

Om de doelstellingen uit het verbeterplan te kunnen realiseren is een groot aantal maatregelen noodzakelijk.

Maatregelen

De belangrijkste maatregelen worden hierna per doelstelling toegelicht:

- **Betrouwbare financiële administratie en informatievoorziening:** We investeren in de digitalisering en robotisering van de financiële administratie waardoor handmatig werk (en dus de kans op fouten) wordt gereduceerd. Daarnaast gaan we aan de slag met het verbeteren van de financiële processen. We investeren conform de aanbevelingen van Deloitte (onderzoek naar de financiële gezondheid) in de treasuryfunctie en verhogen de kwaliteit van de (tussentijdse) afsluiting, zoals ook aanbevolen door onze accountant bij de jaarrekening 2018. Ook investeren wij in betrouwbare financiële rapportages voor de budgethouders zodat onder- en overschrijdingen tijdiger worden signaleerd.
- **Een moderne P&C cyclus:** We investeren in het digitaliseren van de P&C software waardoor het proces soepeler gaat verlopen (minder handmatig werk) en de kwaliteit van het (digitale) product wordt verbeterd (minder kans op fouten). De P&C producten kunnen dan ook makkelijker gedeeld worden met medewerkers, college en raad. De implementatie is volgens het projectplan digitalisering P&C-cyclus voorzien in de loop van volgend jaar. In het proces verbeteren we de interne controle maatregelen, waaronder het 4-ogen principe. Ook gaan we aan de slag om de P&C processen efficiënter en eenvoudiger in te richten.

- **Pro actieve adviseurs met oog voor het doorontwikkelen van financieel beleid:** We investeren in de kwaliteit van de financieel adviseurs. Aandachtspunten hierbij zijn behalve vakkennis, pro-activiteit, integraliteit en zichtbaarheid. Van belang is ook dat de samenwerking tussen het team financiën met de rest van de organisatie wordt verbeterd en verduidelijkt. Daarbij zorgen we ervoor dat de rolverdeling tussen leidinggevende, budgethouder, financieel adviseur en controller scherper wordt gemaakt.
- **Lerend team met initiatief voor verandering:** Het team Financiën gaat actiever kennis en ideeën opdoen zowel binnen als buiten (bijvoorbeeld bij andere gemeenten) de organisatie. Daarnaast gaan we meer investeren in het up to date houden van de benodigde vakkennis zoals bijvoorbeeld over de relevante wet- en regelgeving voor het opstellen van de jaarrekening en de begroting (BBV).
- **Vergroten van het financieel bewustzijn in de organisatie:** Het is belangrijk dat de rollen, taken en verantwoordelijkheden voor de financiën helder zijn belegd. Deze zullen met alle betrokken partijen worden gecommuniceerd en voortdurend onder de aandacht worden gebracht. We investeren hierbij in een zakelijke cultuur waarbij met name de teammanagers en de budgethouders worden aangesproken op hun verantwoordelijkheden. Daarbij zijn zij tevens eigenaar voor hun aandeel in de P&C-producten.

Resultaat

De maatregelen uit het verbeterplan resulteren in een sterker team Financiën dat bestuur en organisatie beter adviseert en ondersteunt om de gemeentefinanciën in control te houden. Deze kwaliteitsimpuls voorkomt dat er financiële fouten worden gemaakt en maakt het ook mogelijk om de aanbevelingen van de accountant en het rapport van Deloitte op te volgen.

Uiteindelijk zal het verbeterplan leiden tot een herinrichting van de financiële beheersorganisatie (rollen en verantwoordelijkheden) waardoor de positie van het team Financiën wordt versterkt en het financiële bewustzijn binnen de organisatie wordt vergroot.

Planning en voortgang

Het verbeterplan heeft een doorlooptijd tot het einde van 2020. Voor de uitvoering van het verbeterplan is een interimmanager financiën aangesteld.

Met de invulling van de maatregelen is reeds een begin gemaakt. Om u daarvan een beeld te geven noemen wij alvast een aantal opgestarte acties:

- We zijn samen met het team ICT gestart met een pilot om door middel van robotisering handmatig werk te reduceren. Hierbij handelen we de inkomende facturen via de mail geautomatiseerd af.
- We hebben een tool aangeschaft waarmee verkoopfacturen digitaal door de budgethouder worden voorbereid en vervolgens door het team Financiën worden aangemaakt en verzonden. Hierdoor verloopt dit proces veel efficiënter en wordt de foutkans aanzienlijk verkleind. De implementatie hiervan is gestart en de uitrol voor de rest van de organisatie zal in het vierde kwartaal plaatsvinden.
- Het projectplan voor het digitaliseren van de P&C cyclus is in concept gereed en er is een projectleider beschikbaar. We zijn bij andere gemeenten op bezoek geweest om te kijken hoe zij dit proces hebben ingevuld en ervaringen te delen. Dit alles om een zo goed mogelijke keuze te kunnen maken. Dit heeft geresulteerd in een concept programma van eisen.
- Om de kennis van de verslaggevingsregels rondom jaarrekening/begroting te vergroten starten wij in oktober voor de (financiële) medewerkers met een opleidingstraject BBV.
- De financieel adviseurs werken per 1 januari 2019 voor beide gemeenten en er is per gemeente een coördinator P&C werkzaam. Hierdoor is de kwetsbaarheid verminderd en is de continuïteit beter gewaarborgd.

Financiën:

U bent door middel van de RIB 19R.00472 geïnformeerd over de voortgang eerste lichting en de stand van zaken tweede lichting van de bestuursopdracht. Hierin is het financiële plaatje nader uitgewerkt.

Vervolg:

Conform de bestuursopdracht, waarvan het verbeterplan 'Toekomst Financiën' onderdeel is, informeren wij u twee keer per jaar over de uitvoering van het verbeterplan. Ook is ons voorstel om de auditcommissie op een actieve wijze hierbij te betrekken.

Bijlagen:

Geen.

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruisbergen MBA



De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer

