Jaarstukken 2020

20-07-2021

Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

3.7 Bedrijfsvoering

3.7.1 Algemeen

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisatie in staat stelt duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen.

3.7.2 Gemeenschappelijke Regeling Duo+

Doorontwikkeling van de Duo+ organisatie

In 2020 is ingezet op de ontwikkeling van het collegiale directie managementteam en de versterking van de samenwerking binnen de DUO-organisatie. Ook zijn de rollen en veranwoordelijkheden van de diverse gremia uitgewerkt en vastgelegd waarmee een goede basis gelegd is voor een duurzame en en goede samenwerking.

De positie van de OGON's is versterkt. Er is beter inzicht in de onderwerpen die in de OGON's aan de orde moeten komen en ook de mandaten zijn beter in beeld gebracht. Daarnaast is er meer oog voor de samenwerking tussen de teamleiders en de samenwerking tussen de teamleiders en het directie managementteam.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

De dienstverleningsovereenkomsten zijn verder doorontwikkeld in 2020. Zij vormen steeds meer een goede basis om vanuit opdrachtgever en opdrachtnemer tot goede afspraken te komen over de uit te voeren werkzaamheden en de kwaliteit daarvan.

Concern control

In 2020 is nadrukkelijk ingezet op het verbeteren van de interne beheersing van de organisatie. Alle risicovolle processen zijn tegen het licht gehouden om de kijken of en zo ja waar de risico's zitten en als risico's onderkend zijn, zijn daar beheersmaatregelen tegenover gezet. Vervolgens is, en dat project loopt door in het jaar 2021, zijn en worden de proceseigenaren zoveel mogelijk voorbereid op het zelf uitvoeren en vastleggen van de interne controles. Hiermee wordt bereikt dat fouten in de processen eerder ontdekt en gerepareerd kunnen worden. Hierdoor komt ook het VIC beter in positie om de eigenlijke rol steeds meer op te pakken, namelijk het uitvoeren van de (verbijzonderde) controle op de interne controle. Hierdoor ontstaan er "three lines of defence" namelijk de interne controle, de verbijzonderde interne controle en de controle van de accountant.
Ook komt door deze werkwijze de directie van Duo+ beter in positie om vanaf 2021 bij de jaarrekening de rechtmatigheidsverklaring aan het bestuur te kunnen afgeven.

Verbijzonderde interne controle (VIC)

In 2020 is een nieuw VIC team gevormd. Voor de jaarrekening 2019 was gebruik gemaakt van inhuur voor het uitvoeren van de interne controle maar dat is niet goed gegaan. De opdracht van het VIC is tweeledig, namelijk het uitvoeren van de (verbijzonderde) interne controle en het ondersteunen van de proceseigenaren bij het in de lijn brengen van de interne controle. Inmiddels is bij de interimcontroles over het eerste half jaar van de DUO-organisatie gebleken dat de controles dit jaar kwalitatief veel beter zijn dan over 2019. Ook is, met behulp van de VIC medewerkers, voortgang geboekt met het door de proceseigenaar (her)(be)schrijven van de meeste processen, dit ter verbetering van de interne beheersing.