

Ontwikkelagenda Bedrijfsvoering



Gemeente Rijswijk – Auditcommissie 28 oktober 2019

Aanleiding en doel

Groot Project Organisatie heeft drie hoofdthema's:

- Organisatieontwikkeling
- Publieke dienstverlening
- Ontwikkelagenda bedrijfsvoering.

Doel Ontwikkelagenda Bedrijfsvoering:

- Inzichtelijk maken: wat is de opgave binnen de bedrijfsvoering met een horizon van drie jaar.
- Prioriteren: we kunnen niet alles tegelijk oppakken.
- Verbeteren en ontwikkelen in samenhang: cultuur, mensen, processen, systemen, leiderschap.
- Instrument voor continu verbeteren, onderweg kunnen nieuwe onderwerpen worden toegevoegd.

Vertrekpunt



Vertrekpunt:

- Jaarrekening 2018 is vastgesteld, provincie goed meegenomen.
- Begroting is technisch goed en op tijd opgeleverd.
- Veel deskundige en professionele collega's die zich verantwoordelijk voelen en vooruit willen.

Wat is nodig:

- Geen grote investeringen.
- Wel: gemeenschappelijk doel, focus, commitment, ruimte voor ontwikkeling.

Doel vandaag:

- Inzicht geven in wat ons te doen staat.
- Stilstaan bij wensen (bijv. rapportages, verdieping op thema's) en rol van de auditcommissie.

Doelstellingen Ontwikkelagenda Bedrijfsvoering

1. Grip op financiën en interne processen
2. Sluitende begroting
3. Toekomstbestendige financiële huishouding
4. Rechtmatig inkopen en aanbesteden
5. Jaarrekeningproces 'Accountantsproof'
6. Cultuur
7. HR en informatie

1. Grip op financiën en interne processen

- Meer zicht en grip op budgetten voor personeel, producten, projecten en investeringen.
- Beter benutten systeem budgetbeheer en budgetbewaking
- Maandelijkse gezamenlijke rapportage Rijswijk Buiten (monitor grote projecten?)
- Versterking P&C cyclus: procesregie, ondersteuning lijn en college (faciliteren en advies).
- Tussentijdse afsluitingen: 4-6-9-12 (of 4-8-10-12); kwaliteit prognoses en realistische inschatting inkomsten. Tijdig signaleren van afwijkingen en in stelling brengen lijn/college. Raad tijdig informeren.
- Inkoopproces (zie verderop)
- Debiteurenproces publiekrechtelijk (T&V, fiscaal) en privaat (overig)
- Aanbesteding Jeugdzorg 2020-2021: regionale aanpak kostenbeheersing.



2. Sluitende begroting

- Transparantie: inzicht in beïnvloedbaar deel van de begroting, college in positie brengen. Onderscheid wettelijke taken / niet wettelijke taken, keuzemogelijkheden binnen de wettelijke taken.
- Zero based benadering richting vjn 2020 (scope ntb)
- Tijdig signaleren en adresseren van afwijkingen, lijn in positie brengen, bestuur tijdig informeren.
- Begrip van de wereld achter de cijfers (verbinding en samenwerking BV – lijn). Link met de jaarplannen van de afdelingen.
- Inzicht in en beheersing van risico's (systematiek, jeugdzorg, rijswijk buiten).



3. Toekomstbestendige financiële huishouding

- Eigenaarschap en kwaliteit van de administratie verbeteren (zie 5).
- Ontwikkeling financiële kengetallen: EV, solvabiliteit, weerstandsvermogen, weerstandsratio
- Groei rol- en taakopvatting Fin (A&C, P&C); verhouding tot concerncontrol/lijn/bestuur. Advisering GMT en collegeleden
- Informatievoorziening (dashboard)
- Verbeteren interne beheersing: VIC in positie, lijnorganisatie aan de slag.
- Versterken P&C cyclus (tussentijdse afsluitingen en procesregie)
- Rechtmatigheidsverantwoording college 2021
- Begrip van de begroting, Begrotingswebsite (interactief).



4. Rechtmatig inkopen en aanbesteden



- Contracten- en verplichtingenadministratie (P2P): borging rechtmatigheid in de basisprocessen ipv reparatie achteraf.



- Het invoeren van een verplichtingenadministratie per 1 januari 2020



- Het op orde brengen van het inkoopproces, de inkoopdossiers en de inkoopfunctie



- WMO: productieverantwoordingen (tijdig, juist, volledig)



- Jeugd: prestatieleveringen

5. Jaarrekeningproces 'accountantsproof'



- Afwijkingen toelichten in de jaarrekening ipv verwijzen naar de programmaverantwoording
- Onderbouwingen en controleinfo dossier Grexen
- Schattingsposten Vaste Activa, vorderingen en voorzieningen
- Schatkistbankieren
- Onderbouwing voorziening debiteuren
- Transitoria: inrichting, boekingen, zuiver presenteren, afloopcontrole
- Waardering leningen u/g
- Inrichting en kwaliteit Activa registratie
- Debiteurenbeheer (publiekrechtelijk en fiscaal)
- Rechtmatigheid subsidies (verkapte inkoop)
- Goede afspraken met Baker Tilly, professionele samenwerking.
- Rol vd auditcommissie als opdrachtgever van de accountant