

Bijlage 9 Casus bij de aanbesteding VIC Gemeente Drimmelen

Inleiding bij de casus

De grootste uitdaging voor de VIC bij de gemeente Drimmelen, net als bij veel middelgrote gemeenten, is de capaciteit en complexiteit tegelijk beheersen: meer processen, meer risico's en strengere rechtmatigheidseisen, terwijl de organisatie vaak met beperkte menskracht werkt. Daardoor wordt het lastig om de VIC niet alleen uitvoerend, maar ook echt procesgericht en verbeterend in te richten.

Drimmelen heeft te maken met uiteenlopende domeinen en complexe wet- en regelgeving, waardoor een uniform en actueel controlekader lastig te onderhouden is. Tegelijk nemen VIC-werkzaamheden in omvang toe en zijn ze arbeidsintensief, wat de druk op schaarse capaciteit vergroot. Er is sprake van een spanningsboog tussen controle, capaciteit en verbetering.

Praktische kern van het probleem

In de praktijk gaat het vaak mis op drie punten:

- Het actueel houden van normenkaders,
- Het vertalen van risico's naar bruikbare controles,
- En het borgen van goede samenwerking tussen afdelingen.

Als die basis niet strak staat, wordt de VIC al snel een checklist-oefening in plaats van een hulpmiddel voor grip en verbetering.

Samengevat

Voor de gemeente Drimmelen is de grootste VIC-uitdaging dus niet alleen "controle uitvoeren", maar vooral: genoeg kwaliteit leveren met beperkte capaciteit in een steeds complexere organisatie. Dat vraagt om slimme prioritering, procesgericht werken en goede afstemming met de lijnorganisatie.

Met deze casus wordt beoogd inzicht te krijgen in de wijze waarop inschrijvers deze opgave benaderen: hoe zij risico's wegen, keuzes maken, samenwerking organiseren en de VIC positioneren als stuurinstrument voor control én verbetering

Casus: VIC bij de gemeente Drimmelen

Situatieschets

De gemeente Drimmelen is een middelgrote gemeente met ongeveer 30.000 inwoners. De organisatie heeft te maken met een hoge werkdruk, beperkte formatie op control en financiën, en meerdere parallelle transitie in o.a. het sociaal domein. De rechtmatigheidsverantwoording is inmiddels onderdeel van de jaarrekeningcyclus, maar de VIC is nog sterk afhankelijk van individuele medewerkers en nog niet volledig procesgericht ingericht.

In het afgelopen jaar zijn onder meer de volgende signalen naar voren gekomen:

- Er is een structurele verwisseling tussen subsidies en inkopen.
- Inkoopdossiers bevatten onvolledige onderbouwing van keuzes en afwijkingen.
- Proceseigenaren ervaren VIC vooral als controlerend en minder als ondersteunend.
- De accountant heeft aangegeven dat de gemeente meer grip moet tonen op risico's en opvolging van bevindingen.

De gemeente wil de VIC opnieuw aanbesteden. De opdracht moet niet alleen leiden tot controlewerk, maar ook tot verbetering van de interne beheersing en een werkbare prioritering van risico's.

Opdracht

Werk een aanpak uit voor de VIC voor de eerste contractperiode van twee jaar.

Vraag 1: Risicoanalyse en prioritering (K2a)

Beschrijf welke 5 processen volgens jou in het eerste jaar prioriteit moeten krijgen en waarom. Neem daarbij mee:

- Financiële impact.
- Rechtmatigheidsrisico.
- Complexiteit van de uitvoering.
- Relevantie voor de jaarrekening en rechtmatigheidsverantwoording.
- Beschikbare capaciteit binnen de gemeente.

Vraag 2: Verbeterkracht (K2b)

Geef aan hoe je van VIC meer maakt dan een controle-instrument. Beschrijf:

- Hoe je verbeterpunten laat landen in de lijnorganisatie.
- Hoe je proceseigenaren betreft.
- Hoe je opvolging en monitoring organiseert.
- Hoe je voorkomt dat dezelfde fouten terugkeren.

Vraag 3: Capaciteit en samenwerking (K2c)

De gemeente heeft beperkte interne capaciteit. Beschrijf hoe jij de samenwerking organiseert met:

- Concerncontrol.
- Financiën.
- Juridische zaken.
- Inkoop.
- Proceseigenaren.
- De accountant.

Verdiepende vraag (K2d)

Welke twee concrete verbeteringen in de VIC-aanpak zouden binnen negen maanden aantoonbaar moeten leiden tot minder fouten, betere dossiervorming en meer eigenaarschap in de lijn?

Beoordelingscriteria

De beoordeling vindt plaats conform hoofdstuk 4 van het beschrijvend document.