Herfstsessie Adviescommissie Controle & Financiën



11 oktober 2024

Gemeente Utrecht

Deel 2: Versterking gemeentebrede financiële functie

14.00 - 14.30	Update versterking gemeentebrede financiële functie

Gemeente Utrecht

Versterking gemeentebrede financiële functie



11 oktober 2024, Herfstsessie Adviescommissie Controle & Financiën

Rob Sijm

Gemeente Utrecht

Terugblik adviescommissie 18 april 2024

Achtergrond

- Groter tekort gemeentefonds
- Aankondiging verbeterprogramma versterking financiële functie

Opgave

- Een robuuste financiële functie die grip heeft op inkomende en uitgaande geldstromen

Aanpak

- Directe interventies in de lijn bij concern financiën gericht op versterking grip uitgaande en inkomende geldstromen
- Offensief d.m.v. programma met focus versterking gemeentebrede financiële functie voor de duur van 1 jaar. Start met doorlichting gemeentebrede financiële functie
- Constante beweging van continue presteren, leren en verbeteren in de gemeentebrede financiële functie

Intermezzo: Voorwaarden voor grip



Gemeente Utrecht

Voorwaarden voor grip (1/3)



Kaderstelling en spelregels

- Wij weten welke financiële en controlfunctie nodig is nu en in de toekomst (visie)
- Wij zijn bekend met de geldende kaders, regels en afspraken (wet- en regelgeving, verordeningen/nota's en interne kaders)

Organisatie en werkprocessen

- Iedereen weet van elkaar wie, wat, wanneer en op welke wijze doet conform kaders, regels en afspraken (o.a. 3-lines model, verdeling centraal/decentraal, duidelijkheid rollen, taken en bevoegdheden met betrekking tot kerntaken: boekhouden, rapporteren, adviseren en controleren)
- De financiële kernprocessen zijn beschreven, belegd en worden uitgevoerd waarmee (be)sturing, beheersing, verantwoording en toezicht/controle mogelijk is
- De ketenprocessen zijn beschreven, belegd en worden uitgevoerd waarmee volledige, juiste en actuele stuur- en verantwoordingsinformatie/beslissingsondersteuning wordt verkregen (o.a. van bestellen tot betalen, van initiatie tot realisatie, van aankoop tot dispositie, van instroom-doorstroom-uitstroom, van heffing tot inning, van aanvraag tot verstrekking, van opdracht tot ontvangst, etc.)

Voorwaarden voor grip (2/3)



Besturing en beheersing

- Wij weten hoe daarin (bij) te sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht te houden (management control framework, P&C cyclus, interne managementcyclus)
- Wij hebben adequate interne beheersmaatregelen getroffen die bijdragen aan doelbereik binnen de gegeven kaders (internal control framework)
- Wij hebben de aspecten van good governance (besturing, beheersing, verantwoording en toezicht), risk en compliance beschreven, belegd en deze aspecten worden uitgevoerd
- Wij hebben de van toepassing zijnde instrumenten (o.a. groeikader, overheadvierkant, indexering, grip op investeren/planningsoptimsme, tariefberekeningen, kostenverdeelstaat etc.) beschreven, worden beheerd, onderhouden, doorontwikkeld en toegepast
- Wij kunnen monitoren of we financieel gezond zijn (indicatoren financiële gezondheid, managementinformatie en datamining financiële kernprocessen)

Voorwaarden voor grip (3/3)



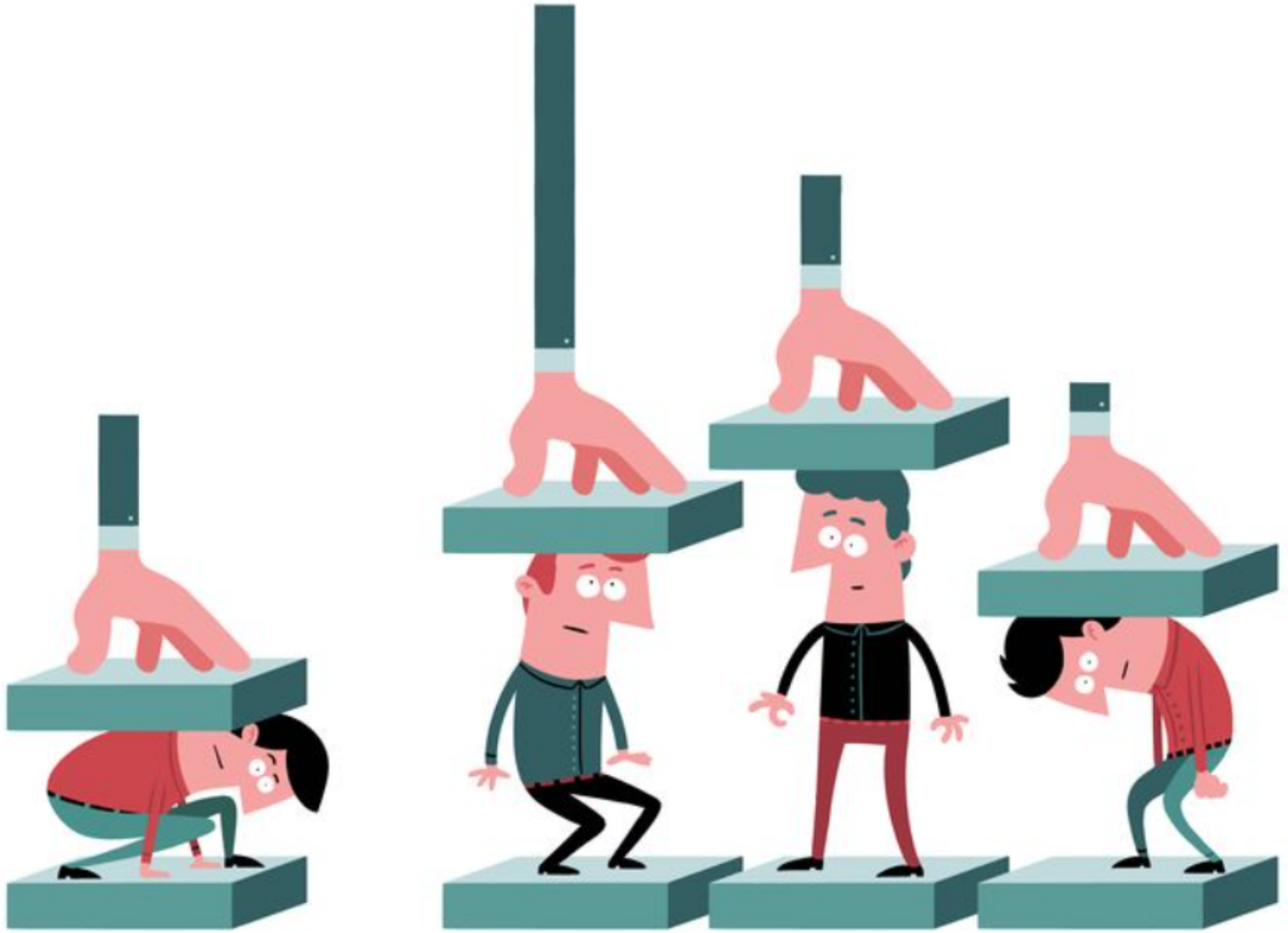
Informatievoorziening en systemen

- De inrichting en werking van de financiële systemen vormen de basis van volledige, juiste en actuele financiële sturings- en verantwoordingsinformatie
- De informatie van primaire bronregistraties sluiten aan op de financiële administratie; kortweg de cijfers zijn overal getrouw en consistent
- De berekeningen en analyses die plaatsvinden in extracomptabele systemen (o.a. Excel) zijn beschreven, worden beheerd, onderhouden en doorontwikkeld

Mensen en cultuur

- Naast dat iedereen weet wat er van haar/hem wordt verwacht; is men ook in staat om de rol uit te voeren en ziet men zijn/haar aandeel in het grotere geheel
- De resultaatgerichtheid wordt gestimuleerd, men voert het open gesprek, is zich bewust van de politieke omgeving en ziet om naar elkaar
- De organisatie van de financiële functie is toegerust om nu en richting toekomst de kwaliteit te waarborgen

Waar staan we nu?



Gemeente Utrecht

Waar staan we nu?

Algemeen
- De doorlichting gemeentebrede financiële functie loopt en is eind oktober gereed
- De uitkomsten worden betrokken bij het waar nodig aanscherpen van het programmaplan versterking gemeentebrede financiële functie met betrekking tot programmering, prioritering en fasering
- De programmamanager gaat begin oktober van start/is begin oktober gestart
- Reguliere processen lopen en dragen bij aan de versterking van de financiële functie

Kaderstelling en spelregels	• Actualisatie financiële verordening • Actualisatie nota verbonden partijen • Actualisatie nota waardering en activeren • Actualisatie nota weerstandsvermogen en risicomanagement • Financiële positie
Organisatie en werkprocessen	• Inventarisatie rollen, taken en verantwoordelijkheden binnen concern financiën • Herijking werkprocessen gemeentebrede inkomende en uitgaande geldstromen/concernposten, inclusief checks en balances

Waar staan we nu?

Besturing en beheersing	• Grip op investeren (o.a. investeringsplafond) • Groeikader • Indexeringsystematiek
Informatievoorziening en systemen	• Implementatie nieuw financieel systeem SAP4HANA m.i.v. 1/1/2025
Mensen en cultuur	• Werkdruk en werkgeluk • Werving ter versterking staande organisatie • Persoonlijke ontwikkeling en generiek ondersteuningsaanbod

Wat vinden jullie belangrijk qua betrokkenheid als raadslid?

- **Elke adviescommissie tenminste een mondelinge update**
  - **Uitkomsten van de doorlichting presenteren**
  - **Programmaplan versterking financiële functie met mijlpalen agenderen**
  - **Voortgang tijdens P&C momenten en waar nodig bij actualiteiten een separate raadsbrief**