

BIJLAGE 1: Managementsamenvatting Onderzoek ‘Doelmatig beheer van SISA-regelingen binnen de gemeente Emmen (2023-2025)’

De gemeente Emmen heeft de afgelopen jaren een sterke groei doorgemaakt in het aantal SISA-regelingen. Dit biedt kansen voor extra middelen en beleidsontwikkeling, maar vraagt ook om een robuuste organisatie van het verantwoordingsproces. Het uitgevoerde doelmatigheidsonderzoek laat zien dat er al belangrijke stappen zijn gezet: er is een basisstructuur met coördinatoren, werkprogramma's en interne audits. Tegelijkertijd biedt het onderzoek waardevolle inzichten om het proces verder te professionaliseren.

Positieve uitgangspunten

- Basis is op orde: Er zijn SISA-coördinatoren, een leadsheet-systeem en interne auditprocessen zijn ingericht.
- Bewustzijn en betrokkenheid is aanwezig: Teams en medewerkers tonen grote inzet en bereidheid om te verbeteren.
- Samenwerking groeit: Er is al meer afstemming tussen financiën, beleid en audit dan in voorgaande jaren.
- Er is grip op rechtmatigheid: De accountant heeft een goedkeurend oordeel afgegeven over 2023 en 2024.

Kansen voor versterking

De groei van 17 naar 39 regelingen (2020–2025) en een landelijke stijging naar meer dan 400 regelingen vraagt om een toekomstbestendige aanpak. Door de volgende verbeterpunten te realiseren, kan Emmen haar grip op SISA-regelingen verder versterken:

1. Eigenaarschap en regie

Benoem één proces-eigenaar en leg rollen en verantwoordelijkheden vast (bijv. via RASCI). Richt een centraal overzicht in van alle regelingen en deadlines.

2. Integratie in Planning & Control

Plan SISA-momenten structureel in bij begroting, bestuursrapportage en jaarrekening. Gebruik uniforme formats en een centrale opslaglocatie.

3. Uniforme werkwijze en tooling

Ontwikkel standaardformats voor aanvragen, verantwoording en rapportages. Overweeg implementatie van een SISA-tool voor overzicht en monitoring.

4. Versterkte samenwerking

Organiseer vaste overleggen tussen beleidsmedewerkers, controllers, projectverantwoordelijken en auditoren. Betrek businesscontrollers en strategisch financieel adviseurs actief.

5. Audit en kennisontwikkeling

Investeer in opleiding van interne auditoren en borg kennisdeling. Gebruik logboeken en evaluaties om continu te verbeteren.

6. Risicobeheersing en benutting

Monitor bestedingen actief om terugbetalingen te voorkomen. Onderzoek of alle beschikbare regelingen optimaal worden benut.

Verwachte impact

Door deze verbeteringen krijgen we:

- Meer grip en transparantie in het SISA-proces.
- Lagere risico's op fouten en terugbetalingen.
- Efficiëntere inzet van middelen, wat bijdraagt aan beleidsdoelen.
- Sterkere samenwerking tussen teams en een betere aansluiting op de P&C-cyclus.

Kortom: De gemeente Emmen heeft een solide basis gebouwd en heeft duidelijke kansen om het SISA-proces verder te professionaliseren. Met gerichte acties op regie, samenwerking en integratie in Planning & Control kan Emmen haar positie als betrouwbare en doelmatige uitvoerder van Rijksmiddelen versterken.