

Raadsinformatiebrief

Datum	20 februari 2018	Zaaknummer	
		Portefeuille	Werk, jeugd en cultuur, dienstverlening en bedrijfsvoering M.H.B. Roozendaal
Onderwerp	boardletter 2017, zelfevaluatie BRP en PNIK, ENSIA pre-audit DigiD, ENSIA pre-audit Suwinet		

Behandeling in commissie

Niet van toepassing

Kennisnemen van:

1. de opmerkingen van het college bij de boardletter,
2. de resultaten van de zelfevaluatie Basisregistratie Personen (BRP) en Paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten (PNIK).
3. de resultaten van de Eenduidige Normering Single Information Audit (ENSIA) pre-audit Digitale iDentiteit (DigiD) en de elektronische infrastructuur op basis van de Wet Structuur uitvoering werk en inkomen (Suwinet).
4. andere belangrijke ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering.

Aanleiding

Conform contract heeft EY in december 2017 de jaarlijkse managementletter uitgebracht. Hierin doet EY aanbevelingen met betrekking tot de in Meierijstad gevoerde processen. De managementletter is door EY vertaald naar een boardletter voor de gemeenteraad. Ook heeft de jaarlijkse zelfevaluatie BRP (Basisregistratie Personen) en PNIK (paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten) plaatsgevonden en de ENSIA (Eenduidige Normering Single Information Audit) pre-audit voor DigiD (Digitale iDentiteit) en Suwinet (elektronische infrastructuur op basis van de Wet Structuur uitvoering werk en inkomen). Daarnaast zijn er belangrijke activiteiten opgepakt op het gebied van de bedrijfsvoering. Met deze brief wordt u geïnformeerd over de resultaten, de aanbevelingen, de (ondernomen en te ondernemen) acties als gevolg van de audits en andere belangrijke ontwikkelingen op het gebied van de bedrijfsvoering.

Kernboodschap

Boardletter 2017

De accountant heeft eind december 2017 de interim controle over 2017 afgerond. Bij deze controle beoordeelt de accountant de werking van de interne processen en de naleving van wet- en regelgeving. De controle vloeit voort uit de gebruikelijke werkzaamheden voor de

jaarrekeningcontrole. Hiermee vult de accountant de door de gemeenteraad gevraagde natuurlijke adviesfunctie in en levert een bijdrage aan het zelf controlerende vermogen van onze organisatie. De accountant (EY) heeft zijn bevindingen opgenomen in een managementletter voor de directie en vervolgens zijn de belangrijkste bevindingen opgenomen in de boardletter voor de gemeenteraad.

EY stelt vast dat Meerijstad een voortvarende start heeft gemaakt waarbij de dienstverlening aan burgers en bedrijven is blijven doorgaan. EY realiseert zich dat Meerijstad een nieuwe organisatie is en tijd nodig heeft om alle processen op orde te brengen. Dit is overeenkomstig bij wat EY bij andere fusiegemeenten aantreft. Dit geconstateerd hebbende geeft EY wel aan zij de meetlat onverminderd hoog hebben gelegd en dat in de rapportage geen rekening is gehouden met het feit dat de gemeente net van start is gegaan. Ook geeft EY aan dat een aantal van de bevindingen bij heel veel gemeenten terugkomt en gelet op het landelijk beeld niet uitzonderlijk zijn voor Meerijstad. Het gaat dan bijvoorbeeld om prestatielevering PGB, verplichtingenadministratie, aanbestedingen en automatisering.

De bevindingen die de accountant rapporteert sluiten grotendeels aan bij het beeld dat de organisatie had voor de start van de interim controle. Op een aantal punten is dan ook al in 2017 een verbetertraject gestart. De bevindingen van EY komen er in hoofdlijnen op neer dat:

1. Een verbetering nodig is op het beschrijven van de processen.
2. Er verbetering nodig is bij het analyseren van de risico's op processen.
3. De mandaatregeling met name in de startfase van de organisatie niet overal correct is nageleefd.
4. Er op een aantal processen meer functiescheiding is gewenst.
5. De interne toetsing in processen niet altijd zichtbaar vastgelegd is.

De verbeteringen die we in 2017 gestart zijn, betreffen de opzet van het procesmanagement (zie ook verder in dit stuk) en het stellen van kaders voor de risicobeheersing. Daarnaast zijn er voor een aantal processen aanvullende maatregelen genomen op het gebied van functiescheiding en het vastleggen van de interne toetsing. Voor de controle op de naleving van de aanbevelingen van EY zijn alle aanbevelingen geadresseerd aan een leidinggevende en wordt ieder kwartaal de voortgang gemonitord.

Zelfevaluatie Basisregistratie Personen (BRP) en Paspoorten en Nederlandse Identiteitskaarten (PNIK)

De hierboven vermelde zelfevaluatie is in oktober 2017 uitgevoerd door het invullen van de vragenlijsten in zowel de Kwaliteitsmonitor als in de ENSIA-tool (Eenduidige Normering Single Information Audit). Aan de hand van de antwoorden van beide vragenlijsten is een totaalscore berekend waarmee wij een goed beeld hebben gekregen waar we op dit moment staan op het gebied van het voldoen aan alle wettelijke eisen. Het eindresultaat is helaas nog niet voldoende. Dit is grotendeels te wijten aan het feit dat we een nieuwe organisatie zijn en tegen een aantal opstartproblemen zijn opgelopen.

Het moge duidelijk zijn dat we zo spoedig mogelijk in 2018 zichtbaar willen gaan voldoen aan alle wettelijke eisen. Hiervoor worden nu actieplannen opgesteld die per kwartaal op voortgang worden gemonitord.

Pré-audit op de Digitale iDentiteit (DigiD) en op de elektronische infrastructuur op basis van de Wet Structuur uitvoering werk en inkomen (Suwinet)

In december 2017 is de ENSIA pré-audit DigiD en Suwinet uitgevoerd. De definitieve audit wordt in 2018 uitgevoerd waarna de resultaten via de nieuwe ENSIA methodiek aan zowel het College als de Raad bekend gemaakt worden.

Het doel van deze pré-audit is om na te gaan wat de huidige stand van zaken is met betrekking tot deze twee onderdelen en om een inschatting te maken van het resultaat van de definitieve audit. Uit het rapport blijkt dat we op beide gebieden voldoende scores. De bevindingen die uit de pré-audit komen, zijn reeds opgepakt waardoor de verwachting is dat we tijdens de definitieve audit goed zullen scoren voor deze 2 onderdelen.

Het resultaat van de definitieve audit volgt later in 2018 door middel van een college verklaring.

Andere belangrijke ontwikkelingen bedrijfsvoering

Digitalisering p&c proces en producten

De gemeenteraad heeft eerder aangegeven dat zij liefst alleen digitale producten wenst te ontvangen. In dit kader zijn wij gestart met de digitalisering van het P&C proces en de P&C documenten. De verwachting is dat we de begroting 2019 via een begrotingsapp beschikbaar kunnen stellen.

Procesmanagement

Naast de opmerkingen die EY maakt op het gebied van processen komt er vanuit de organisatie steeds meer vraag naar ondersteuning op het gebied van het beschrijven van processen. In de organisatie is er behoefte aan meer duidelijkheid over rollen en verantwoordelijkheden en aan beschrijvingen die de sturing op kwaliteit, eenduidig werken, rechtmatigheid en risico's ondersteunen. Wij hebben daarom besloten om snel een inhaalslag te maken op dit gebied. Er is externe capaciteit aangetrokken om de komende maanden vorm en inhoud te geven aan het procesmanagement. Hierbij starten we met het op hoofdlijnen beschrijven van die processen waarbij we de grootste risico's lopen op het gebied van financiën en rechtmatigheid (dit zijn er 11). Wij verwachten dat deze processen uiterlijk eind maart beschreven zijn, zodat wij ook een goede basis hebben voor onze eigen Verbijzonderde Interne Controle. Vervolgens gaan we verder met de overige processen.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

De accountant beoordeelt ieder jaar bij de interim controle of onze beheersmaatregelen werken en of we 'in control' zijn. Naast deze controle door de accountant voeren wij ook zelf een controle uit, de zogenaamde 'Verbijzonderde Interne Controle'. De 2 controles tezamen geven ons inzicht in de werking van processen, de risico's en beheersmaatregelen en de wet- en regelgeving die van toepassing is.

In de uitgangspunten voor de organisatie is vastgelegd dat controles zo veel als mogelijk plaatsvinden in het primaire proces, dicht tegen de uitvoering aan. Om ervoor te zorgen dat de controles kwalitatief goed uitgevoerd worden schaffen we een applicatie aan die de organisatie op dit gebied ondersteunt. De applicatie die wij op het oog hebben levert ons standaardinformatie over de risico's binnen een proces, de rechtmatigheidseisen en de benodigde interne controlemaatregelen. Deze standaarden wordt jaarlijks door de leverancier verstrekt op basis van verstrekte informatie door gerenommeerde accountantsbureaus. Daarnaast biedt de applicatie voor de organisatie gerichte managementinformatie en een dashboard met informatie over de resultaten uit de interne controle. Wij verwachten de applicatie in februari 2018 aan te schaffen, zodat we deze ook kunnen gebruiken bij onze opgave op het gebied van de processen.

Communicatie

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Financiën

n.v.t.

Planning

Via de reguliere planning- en controldocumenten houdt het college de raad op de hoogte van de ontwikkelingen.

Bijlage(n)

Boardletter 2017

Ter inzage documenten

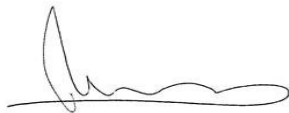
n.v.t.

Hoogachtend,

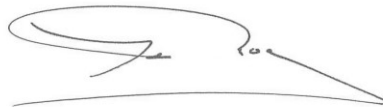
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad

De secretaris,

De burgemeester,



drs. M.G.C. Wilms-Wils RA



ir. C.H.C. van Rooij