

Onderwerp Advies audit committee aan de raad over Da Finci

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27

Bijlage(n)

Ons kenmerk GR 11.2592727

Datum 20-04-2011

Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

In de raadsvergadering van 30 maart jl. kwam de invoering van het nieuwe financiële systeem Da Finci aan de orde. Vanuit de raad kwam het verzoek aan het audit committee om advies hierover uit te brengen. In zijn vergadering van 13 april heeft het audit committee hierover gesproken en mede gezien de geringe beschikbare tijd besloten om een technisch vragenuurtje voor de raadsleden te organiseren, ter voorbereiding op het politieke debat in de raadscommissie Financiën en Veiligheid van 20 april a.s. Dit technisch vragenuurtje heeft plaatsgevonden op maandag 18 april jl. In deze brief een impressie van de vragen en antwoorden die zijn gesteld tijdens het vragenuurtje en aan het eind een algemene conclusie die het audit committee trekt. Het audit committee heeft zelf vragen opgesteld die gericht zijn op het sturen, beheersen, controleren en verantwoorden van het project. Ook vanuit diverse fracties zijn er vragen gesteld. Het college van B&W heeft naar aanleiding van opmerkingen in de raadsvergadering een feitenrelaas toegezegd, dit is inmiddels naar de raadsleden gestuurd (via de dagmail van 13 april jl.).

Projectmanagement, kennis en ervaring

Eerst is er gevraagd naar de aanwezige kennis en ervaring met projectmanagement. Geantwoord is dat deze ervaring aanwezig is, er is gewerkt met het projectmanagementsysteem Prince 2, over het algemeen een bekend en goed werkend systeem, waarbij men technische termen en de te voeren taal met elkaar afstemt. Verder is er een mix gemaakt van interne en externe medewerkers, mensen met meer en minder projectervaring. De verschillende deelprojecten zijn beschreven en vastgelegd, het was duidelijk wat er verwacht werd. Ook de geschatte doorlooptijd is in beeld gebracht samen met Cap Gemini. De quality assurance rol was onderbelicht vanuit PWC, deze wordt nu ingevuld door Ernst&Young. De concerncontroller fungeerde en fungeert als gedelegeerd opdrachtgever van het project Da Finci.

In het plan van aanpak, en ook ten aanzien van de deelprojecten, zijn de te nemen stappen duidelijk beschreven. Er zijn van tevoren afspraken gemaakt over het bijhouden van een projectdossier, er zijn acceptatiecriteria vastgelegd en er werden en worden ook rapportages van deelprojecten opgesteld. De scheiding van verantwoordelijkheden is ook vastgelegd maar dat neemt niet weg dat men wel eens samen aan tafel zat om over de voortgang te spreken of over de gerezen problemen. De lijn hierin loopt via de gemeentesecretaris naar de projectgroep, bestaande uit directeuren Middelen/Financiën van de diverse diensten, en vervolgens naar de deelprojectleiders. Van acht verschillende diensten en vier verschillende

processen moet één systeem gemaakt worden, dat is een complex en weerbarstig proces. Achteraf gezien is de inschatting dat de gemeente misschien te veel taken op zich heeft genomen. Ook de kwaliteit van de rapportages met betrekking tot volledigheid en actualiteit had achteraf wellicht beter gekund.

Kredietaanvraag

Er is nu voor de derde keer een kredietaanvraag nodig omdat is besloten de invoering te verschuiven naar juni van dit jaar. Dat leidt tot extra kosten, onder andere omdat het projectteam langer in de benen blijft. De organisatie had dat liever ook anders gezien, in november vorig jaar werd gedacht dat implementatie op 1 januari 2011 nog haalbaar was.

Da Finci-pakket

De keuze voor een ERP-pakket in plaats van een financieel pakket is gemaakt omdat het met een ERP veel eenvoudiger is om consistente informatie te krijgen, en daar was behoefte aan. De implementatie van een ERP-systeem is echter wel een stuk complexer en de implementatie ervan kost nu eenmaal meer tijd. De implementatie is te optimistisch ingeschat en er was sprake van een te ambitieuze planning. Het ERP had ook modulair opgebouwd kunnen worden, maar daar is niet voor gekozen. De performance test stond al in de planning, (in tegenstelling tot de indruk die de accountant in zijn rapport wekt). De organisatie wil wel zeker weten dat het systeem goed werkt voordat er overgestapt wordt. Op de vraag naar de invoering van automatiseringsprojecten in den lande, verwijst de gemeentesecretaris naar een onderzoek van het ministerie van Binnenlandse Zaken.

Inzet eigen personeel

Wat betreft de inzet van eigen personeel voor dit project is de afspraak in het AMT gemaakt met de projectleider dat zodra er een probleem is met de inzet van mensen, dit direct in het AMT aan de orde komt en dat het opgelost wordt. De inzet van eigen mensen mag nu dus geen belemmering meer zijn. Vanuit de raad wordt verzocht om een overzicht van de inzet van het eigen personeel per jaar en de kosten ervan in relatie tot het overzicht in het raadsvoorstel van december 2008. De totale kosten van de inzet eigen personeel zijn inmiddels 2,9 miljoen euro en dat is nog niet alles, omdat er via een andere weg, waarover melding is gemaakt in een van de brieven aan de raad, ook eigen personeel is ingezet. De organisatie doet zijn best om dit overzicht op korte termijn te leveren.

Implementatie

De acceptatietest die onlangs is uitgevoerd is goed verlopen, maar er moet nog wel heel veel gebeuren, zoals de conversie en de dienstmigratie. Op de vraag of het niet beter en logischer is te mikken op invoering per 1 januari 2012 wordt geantwoord dat het projectteam dan veel langer in de benen moet worden gehouden, de kosten daarvan zijn een stuk hoger dan wat nu wordt gevraagd. Er is overigens geen sprake van een dubbele boekhouding, de boekingen van het eerste half jaar worden meegenomen in Da Finci.

Kosten en dekking

Op de vraag of er geen kostenverschuiving in plaats van een kostenstijging heeft plaatsgevonden, wordt geantwoord dat de nazorg te krap was gepland, dat is nu uitgebreid. Verder was de post onvoorzien al aangesproken, deze wordt met het aanvullende voorstel aangezuiverd. De extra uitgaven voor Da Vinci zijn niet meegenomen bij de tussentijdse resultaatbestemming omdat deze uitgaven niet aan de voorwaarden hiervoor voldoen. Op de vraag of er nog naar alternatieve potjes is gekeken in plaats van dekking uit de AER wordt geantwoord dat dit een gebruikelijke handelwijze is. Het is de bedoeling om bij de bestemming van het rekeningresultaat 2010 de AER weer aan te zuiveren. Er is sprake van een verdubbeling van de oorspronkelijk geplande kosten, dit is helaas geen uitzondering bij automatiseringsprojecten. Het gaat wel om erg veel geld waarvan men de besteding liever anders had gezien. De organisatie ziet geen aanleiding om de externe partijen aan te spreken op de verdubbeling van het budget en de vertraging in de realisatie. In het contract is een inspanningsverplichting afgesproken en geen resultaatverplichting. De afschrijving van het project vindt plaats in 8 jaar, dit is op basis van de bestaande afspraak bij de gemeente dat software in 8 jaar wordt afgeschreven. Het is overigens niet de bedoeling dat er iedere 8 jaar een nieuw systeem wordt geïmplementeerd.

Haalbaarheid

Op de vraag of het echt gaat lukken met de 2,5 miljoen euro extra erbij, wordt geantwoord dat het er wel naar uit ziet, maar dat er nog een enorme klus te doen is. Het budget is nu wel voldoende, is de inschatting, maar het halen van het genoemde tijdstip van 6 juni aanstaande zal nog lastig worden.

Conclusie audit committee

Tot zover de impressie van het technisch vragenurtje. Het audit committee concludeert dat het projectmanagement qua instrument goed is ingezet, maar vraagt zich af of houding en gedrag in de organisatie er voldoende bij passen om optimaal van het instrument van projectmanagement gebruik te kunnen maken. Het audit committee constateert dit:

- omdat het vragen heeft of er vooraf juiste inschattingen zijn gemaakt.
- Ook worden vragen gesteld bij het consequent omgaan met het scheiden van verantwoordelijkheden (Er werd wel eens bij elkaar aan tafel gezeten om problemen te bespreken).
- Verder vraagt het audit committee zich af of er wel voldoende gebruik is gemaakt van de rapportagemogelijkheden die Prince 2 biedt.

Dit wil het audit committee meegeven aan de discussie in de raadscommissie en raad van april. Verder kunt u het raadsvoorstel beoordelen op basis van de onderwerpen die tijdens het

Volgvel 3

Onderwerp Advies audit committee aan de raad over Da Finci



vragenuurtje aan de orde zijn geweest. Ook de informatievoorziening aan de raad kan hierbij aan de orde worden gesteld. Verder verwijst het audit committee u naar het feitenrelaas van het college van B&W van 13 april jl. en naar de rapportage van de accountant van 2 maart jl. over de extra kredietaanvraag voor Da Finci. We hopen u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,
namens het audit committee,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L.A.M. Aarden', written over a horizontal line.

Mr. L.A.M. Aarden,
Griffier.