

Onderwerp Rapportage interim-bevindingen 2020

Steller M.J. Schriemer

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 78 85 Bijlage(n) 1

Ons kenmerk



Datum 11-11-2020 Uw brief van

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Vooruitlopend op de controle van de jaarrekening voert de accountant jaarlijks een interimcontrole uit op onze bedrijfsvoering en processen. Hierover bracht PwC een rapportage uit. De aanpak en rapportage zijn in overeenstemming met de startnotitie 2020 zoals u deze onlangs hebt ontvangen. In deze brief geven wij onze reactie op de belangrijkste kernboodschappen van PwC. De rapportage interim-bevindingen 2020 is bijgevoegd.

PwC constateert dat de kwaliteit van de interne beheersing van voldoende niveau is. Wel is aandacht nodig voor de doorlooptijden van het opvolgen van bevindingen. De organisatie is zich er van bewust dat het proces van afhechten van bevindingen versneld moet worden. De komende periode zal ambtelijk meer prioriteit worden gegeven aan het opvolgen van de bevindingen.

Bedrijfsvoering

Inzake de samenwerking met Fujitsu onderschrijft PwC de initiatieven die hierin door de gemeente worden genomen. Concreet betekent dit dat we de directie van Fujitsu Europa, in plaats van Fujitsu Nederland, hebben ingeschakeld om vanuit hun verantwoordelijkheid actief te gaan sturen op de tijdige afronding van de transitie. Omdat de continuïteit van de dagelijkse ICT dienstverlening onze hoogste prioriteit is en blijft, kijken we binnen het transitie traject op welke wijze we een aantal zaken temporiseren (later opleveren) om de voortgang op het geheel maximaal te houden. Ook zijn we nu met een gezamenlijke taskforce vanuit Fujitsu en Groningen gestart om,

daar waar acute ICT problemen zich voordoen, we deze zo snel mogelijk oplossen. De adviezen die PwC hieromtrent geeft nemen we ter harte.

De implementatie van de visie op control krijgt in 2020 volop aandacht. PwC heeft hierbij een aantal waarnemingen en geeft verbeterpunten die ons verder helpen in het nog scherper en concreter verdelen van de taken en verantwoordelijkheden binnen het “three-lines-of-defence”-model. Daarnaast is PwC positief over de vereenvoudiging van de diverse processen in de financiële administratie en de nieuwe opzet van de begroting 2022.

Ruimtelijk domein

PwC is positief over de verdere ontwikkeling van het grondbedrijf. De nieuwe opzet van het herzieningenproces grondexploitaties sluit beter aan op het gemeentebrede planning & controlproces en geeft daarmee een positieve impuls aan het meer actueel rapporteren aan uw raad. De aandachtspunten en adviezen die PwC geeft inzake de nieuwe ontwikkelingen nemen we mee in de verdere besluitvorming.

Sociaal domein

Inzake het sociaal domein ziet PwC de stappen die we zetten in de beheersing van de zorgkosten. We pakken daarmee als gemeente meer regie op het monitoren van de geleverde zorg. Zo wordt bijvoorbeeld de prestatielevering op de PGB-budgetten dit jaar door onszelf georganiseerd. Het plan van aanpak is in nauwe afstemming met de accountant tot stand gekomen.

COVID19

PwC vraagt nadrukkelijk aandacht voor het monitoren van de effecten van de COVID19 pandemie. Enerzijds gaat dit over de financiële effecten voor de gemeente wegens achterblijvende baten en hogere lasten. Anderzijds gaat dit over rechtmatigheids- en verantwoordingsrisico's die we lopen en die zichtbaar worden tijdens de jaarrekening(controle).

De effecten van de COVID19 pandemie zijn binnen het sociaal domein nadrukkelijk voelbaar. De prestatielevering op de geleverde zorg in relatie tot de zorgcontracten heeft de aandacht. Ook vindt nauwe afstemming plaats om tijdig de productieverantwoording en controleverklaringen van de zorgaanbieders te kunnen ontvangen. Dit zodat onze eigen controleplanning hierdoor niet in het gedrang komt. We zijn ons ervan bewust dat we de ontwikkeling van de pandemie en de invloed daarvan op de zorgaanbieders niet in de hand hebben en houden daarom ook rekening met een alternatieve planning van de jaarrekeningcontrole. De organisatie treft inmiddels voorbereidingen om waar nodig nog besluitvorming te organiseren op bijvoorbeeld de redelijkheid/bilijkheid van verstrekte subsidie als er sprake is van verminderde activiteiten door de pandemie.

Voor de TOZO-regeling stellen we een controleplan op en hierop wordt actief afstemming gezocht met de accountant.

We onderkennen de door PwC genoemde risico's en zullen centraal regie nemen op het monitoren van deze risico's. Dit met inachtneming van balans tussen de snelheid en flexibiliteit van het verstrekken van de steunmaatregelen enerzijds en de rechtmatige verantwoording hiervan anderzijds.

Rechtmatigheidsverantwoording

De voorbereiding op de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording is in volle gang. We starten met pilots om hiermee de uitwerking van rollen en verantwoordelijkheden in de diverse lijnen van de organisatie vorm te geven.

Overige adviezen en aanbevelingen

PwC geeft in de interim rapportage meerdere adviezen. Deze strekken zich uit tot aandachtspunten, waarnemingen en adviezen. We betrekken deze adviezen in de verdere doorontwikkeling naar structurele beheersing van onze bedrijfsprocessen. De detailbevindingen tenslotte, zijn in de rapportage voorzien van een managementreactie voor zover relevant. We monitoren de opvolging van deze bevindingen. Via de voortgangsrapportages informeren we u over de opvolging en voortgang.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

burgemeester,
Koen Schuiling

secretaris,
Christien Bronda

Deze brief is elektronisch aangemaakt en daarom niet ondertekend.