



Onderwerp Stand van zaken DaFinci

Steller P. Wiggers

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 76 71 Bijlage(n) -

Ons kenmerk BD 12.3144892

Datum 13 JUL 2012 Uw brief van

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Met deze brief informeren wij u over de stand van zaken van DaFinci. Allereerst geven we een beeld van de situatie op dit moment. Vervolgens gaan we specifiek in op de huidige ontwikkelingen. We doen dit aan de hand van het accountantsverslag voor de raad bij de jaarrekening 2011.

Stand van zaken

In juni 2011 is de gemeente Groningen overgegaan op een nieuw informatiesysteem. Onder de eigen naam DaFinci is het ERP pakket GFS/EnterpriseOne van Cap Gemini/JD Edwards operationeel geworden. We beschikken sindsdien over een geïntegreerde omgeving op het gebied van financiën, inkoop, projecten en tijdregistratie.

Sinds de conversie halverwege 2011 voeren we de financiële processen uit in DaFinci en leggen we de financiële gegevens vast in DaFinci. Facturen worden gemaakt en rekeningen worden betaald. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Concentratie is uitgevoerd op het gebied van technisch applicatiebeheer, beheer van stamgegevens en op het gebied van ontwerp, bouw en beheer van centraal benodigde rapportageformats. En er is een basis rapportageset vervaardigd die zijn dienst heeft bewezen bij het opstellen van de jaarrekening en die we gebruiken bij de kwartaalafsluiting gedurende het jaar.



Ontwikkelingen

De ontwikkelingen bespreken we aan de hand van het accountantsverslag bij de jaarrekening 2011. Achtereenvolgens gaan we in op de ontwikkelingen met betrekking tot de beheerprocedures, de jaarrekening, de voorspelbaarheid van het resultaat in relatie tot de implementatie van DaFinci en het Project DaFinci Fase II. De adviezen uit het accountantsverslag zijn cursief weergegeven.

Ontwikkelingen met betrekking tot de beheerprocedures

In 2011 hebben we ons vooral gericht op de implementatie van DaFinci en de (voorbereidingen voor de) jaarrekening 2011. Evenals de accountant constateren wij dat nog een aantal verbeteringen op het gebied van beheer moet worden doorgevoerd. Onderstaande bevindingen hebben de hoogste prioriteit en zijn van belang voor de controle op de betrouwbaarheid van de financiële administratie.

Autorisaties (pagina 33 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college:

- *een eenduidige procedure vast te stellen voor wijzigingen in autorisaties van de FIO-routes, zodat alle diensten dezelfde procedure volgen;*
- *in deze procedure op te nemen dat wijzigingen worden gevraagd door bevoegde personen, wijzigingen worden vastgelegd en op welke wijze vervanging wordt geregeld;*
- *budgethouderslijsten periodiek te actualiseren.*

Naast deze adviezen plaatst de accountant een opmerking over de ontoereikendheid van de logische toegangsbeveiliging.

Voor DaFinci is een proces voor logische toegangsbeveiliging beschreven en geïmplementeerd. In 2012 wordt concernbreed een controleprogramma voor logische toegangsbeveiliging ontwikkeld in samenwerking met de informatiebeveiligingsraad, AO/IC-vakoverleg en Ernst & Young. Dit controleprogramma zal na goedkeuring worden ingebed in de planning en controlcyclus.



De opmerking over wijziging in autorisaties FIO-routes (facturen in omloop) is gemaakt omdat dergelijke wijzigingen decentraal bij de diensten plaatsvinden. Om dit op te lossen, is in samenspraak met de accountant besloten de wijzigingen op de autorisatie op FIO-routes centraal via de service desk te gaan uitvoeren en vast te gaan leggen, conform het huidige proces logische toegangsbeveiliging. Deze procedure is inmiddels geëffectueerd. Verder zullen de diensten in het eigen AO/IC-programma periodiek gaan controleren of de FIO-routes conform mandaat- en budgethoudersregelingen zijn ingericht.

Koppelingen (pagina 34 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college om functiescheiding aan te brengen tussen het beheer en de uitvoering/controle van de inleesbestanden en de bestanden voldoende te beveiligen om fouten te voorkomen.

De functiescheiding in de koppelingen met andere systemen is aangebracht. De procedure hiervoor is opgesteld en zal in samenspraak met de accountant voor de zomer worden afgerond en geïmplementeerd.

Intern verrekenen (pagina 34 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college om:

- *alle onderlinge verrekeningen via de rekening-courant te laten verlopen;*
- *indien dit niet mogelijk is de overige verrekeningen periodiek onderling op andere wijze af te stemmen en hierover afspraken te maken;*
- *een procedure op te stellen voor het periodiek afstemmen van de rekening-courantverhoudingen.*

De procedure voor intern verrekenen is opgesteld. De accountant voert hierop een review uit. De procedure voor het afstemmen van de rekening-courantverhoudingen wordt beschreven in het protocol kwartaalafsluiting dat ook in de review zal worden betrokken. Dit punt is in de afrondende fase.

Wijzigingenbeheer (pagina 35 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college om een procedure op te stellen voor het wijzigingenbeheer, die aansluit op de reguliere procedures van AIM. Wij hebben met u afgesproken dat wij deze procedures zullen beoordelen voordat deze worden vastgesteld.

De procedure is met de accountant besproken en aangepast. Punt van overleg is hoe het testen verloopt en hoe dit wordt vastgelegd. De accountant bepleit het maken van een matrix waarin naar zwaarte en impact van een wijziging wordt vastgelegd welke (minimale) teststrategie moet worden gevolgd. Dit punt is in de procedure opgenomen. De procedure wijzigingenbeheer is inmiddels geëffectueerd.



Conversie EMIS 8 naar 1 (pagina 38 van het accountantsverslag)

EMIS is het personeelssysteem van de gemeente Groningen. Met ingang van 1 januari 2012 zijn de acht dienstadministraties samengevoegd tot één gezamenlijke administratie. Vanuit EMIS vinden administratieve boekingen plaats in DaFinci. Voor het vaststellen van de juistheid en volledigheid van de conversie is het van belang dat de conversie gecontroleerd wordt en dat deze controles worden vastgelegd in een conversiedossier.

De vorming van het conversiedossier verloopt voorspoedig. Afronding van deze controle staat gepland voor begin juli 2012. Daarna gaat het dossier naar de accountant voor de finale afronding.

Activa RO/EZ (pagina 13 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college het komend jaar de activa-administratie ook op dit aspect (aansluiting tussen de projectadministratie en de activamodule) goed in te richten.

Dit betreft de inrichting van de activa-administratie bij RO/EZ. Een deel van de problemen zijn afgelopen jaar veroorzaakt doordat we halverwege het jaar het systeem hebben ingevoerd en als gevolg van de bezuinigingen de afschrijvingstermijnen later in het jaar hebben gewijzigd. Dit probleem is opgelost omdat hiervoor een controle-systematiek is uitgewerkt, die vanaf het 2e kwartaal 2012 onderdeel is van de reguliere VA werkzaamheden.

Jaarrekening (pagina 10 van het accountantsverslag)

Wij adviseren het college om, rekening houdend met de organisatieontwikkelingen, de vorming van het shared service center en de concentratie van Financiën per 2013, de totstandkoming van het jaarrekeningproces te evalueren.

De accountant geeft aan dat ondanks de invoering van DaFinci de diensten ook voor de jaarrekening 2011 nog consolidatiesets in Excel hebben opgesteld en er derhalve nog geen sprake is van consolidatie via het nieuwe financieel systeem DaFinci. Consolidatie door middel van Excelsets was een bewuste keuze. De financiële informatie in de Excelsets komt uit DaFinci. Omdat de planning van de rekening 2011 krap was, hebben we ervoor gekozen het proces op dezelfde manier te doen als dat jaar ervoor. Voor de rekening 2012 kunnen we de basisgegevens (zoals balans, exploitatie, programma's) rechtstreeks uit DaFinci halen. Gezien de aard en omvang van de informatie in boekwerken als begroting en jaarrekening zal een vorm van consolidatie echter nodig blijven.



Voorspelbaarheid resultaat in relatie tot implementatie DaFinci (Pagina 2 en 28 van het accountantsverslag)

Naast de vrijval van de ISV-gelden en de projectgelden, is bij de controle van het derde kwartaal gebleken dat bij meerdere diensten sprake was van onzekerheden in de prognoses vanwege het ontbreken van juiste informatie door de invoering van DaFinci.

De verminderde voorspelbaarheid VGR 2011-3 werd veroorzaakt doordat we minder capaciteit konden inzetten op begrotingsbeheer. Deze capaciteit was nodig voor de invoering van DaFinci. Daarnaast was door de invoering van DaFinci nog niet alle benodigde informatie beschikbaar in de administratie. Dit jaar hebben we daar niet meer mee te maken, en zetten we meer capaciteit in op begrotingsbeheer.

Project DaFinci Fase II (pagina 35 van het accountantsverslag)

In het najaar van 2011 is het project DaFinci fase II van start gegaan met een aantal specifieke taken.

In dit project dat loopt tot medio 2012 is een aantal wensen gerealiseerd zoals rapportages jaarrekening 2011, procedure regieorders en de implementatie van Ten Boer en ARCG. Het project DaFinci Fase II zal voor de zomer worden afgerond. Nagenoeg alle onderdelen zullen dan ook zijn afgerond. Er is een keuze gemaakt om enkele onderdelen niet binnen dit project uit te voeren. Het betreffen onderdelen die niet cruciaal zijn voor de werking van DaFinci. Er worden hierna geen specifieke DaFinci-implementatieprojecten meer opgestart. De verdere ontwikkeling van DaFinci voeren we uit binnen de staande organisatie.

Informatievoorziening (onderdeel van fase II)

Een onderdeel van fase II is de informatievoorziening. De implementatie van DaFinci is gepaard gegaan met de oplevering van een groot aantal rapportages op basis van de toen bekende informatiebehoefte. Met het oog op de jaarrekening 2011 is deze set aan rapportages door financieel specialisten van de diverse diensten beoordeeld, getest en geoptimaliseerd. Hierdoor is een basis rapportageset ontstaan die zijn dienst bewezen heeft bij het opstellen van de jaarrekening en die we gebruiken bij de kwartaalafsluiting gedurende het jaar.

Op dit moment wordt onderzocht hoe met name de analyse van financiële ontwikkelingen gedurende het jaar het beste kan worden ondersteund. Deze activiteit vergt een flexibel informatiesysteem inclusief koppeling met niet-financiële informatie. Hiervoor zijn al uitwerkingen beschikbaar binnen onderdelen van de gemeente. We onderzoeken de mogelijkheid deze technieken op gemeentelijk niveau te gaan toepassen met als doel informatie



op een toegankelijke -, digitale wijze beschikbaar te stellen aan de diverse doelgroepen.

Tot slot

Met de implementatie van DaFinci leggen we de informatie omtrent financiën, projecten, tijd en inkoop vast in één integraal informatiesysteem. De administratieve processen zijn operationeel en functioneren naar behoren. DaFinci biedt ons mogelijkheden die we met de oude systemen niet hadden. Van deze mogelijkheden willen we volop gebruik maken. We werken daarom aan verdere verbeteringen van de administratieve processen en het gebruik van DaFinci. Daarbij betrekken we ook de ontwikkelingen in de gemeentelijke organisatie, die hun weerslag hebben op de inrichting en het gebruik van DaFinci.

Wij vertrouwen erop uw raad met deze brief meer inzicht te hebben gegeven in de stand van zaken met betrekking tot DaFinci.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel

de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys