



Aan de leden van de gemeenteraad

Raadsinformatiebrief 147

Helmond, december 2021
Onderwerp: Managementletter 2021

Zaaknummer: 50817407

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 14 december jl. heeft ons college de managementletter 2021 besproken met de accountant. Deze managementletter is de vijfde managementletter van Deloitte.

De accountant constateert een toenemende bewustwording van de urgentie om de beheersing te versterken. Dit blijkt ook uit de ambitie van het college om 50 fte aan extra ambtenaren mogelijk te maken. De interim-controle laat dan ook een positieve ontwikkeling zien. Enkele belangrijke posities binnen de organisatie zijn ingevuld. Dit zorgt er enerzijds voor dat de gemeente gebruik kan maken van de kwaliteiten van deze personen en het leidt er ook toe dat bestaande medewerkers beter in positie komen om eigen kwaliteiten in te zetten. Kijkende naar detailbevindingen van voorgaand jaar, dan ziet de accountant hierin vooruitgang en constateren ze ook dat er gewerkt wordt aan het vormgeven van een verbeterde interne beheersing.

De accountant onderschrijft het belang dat aan deze ingezette verbeteringen en aan de uitbreiding van de ambtelijke organisatie wordt gehecht. Het college van de gemeente Helmond heeft namelijk stevige ambities, waarbij zij denken aan de ontwikkeling van Brainport Smart District, de mogelijke verkoop van de Automotive Campus en de ontwikkeling van de Sport- en Beleefcampus de Braak. Ook het verder vormgeven en beheersbaar houden van de uitgaven binnen het sociaal domein en het realiseren van de energietransitie spelen een belangrijke rol. Daarnaast leiden onder andere de implementatie van de Omgevingswet, de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en de herijking van het gemeentefonds tot een toenemende druk op de ambtelijke capaciteit.

Het is dan ook van belang deze strategische thema's beheersbaar te houden in relatie tot: de bestuurlijke ambities, de druk op bestaande processen en de ambtelijke organisatie, en de beschikbare financiële middelen. Hierbij merkt de accountant op dat de grote druk op de arbeidsmarkt binnen de Brainport-regio er mogelijk toe leidt dat concessies gedaan moeten worden, door soms te prioriteren in ambities of het op interim-basis aantrekken van ambtenaren.

Hierna wordt specifiek ingegaan op de wijze waarmee we als college om willen gaan met de door de accountant geconstateerde verbeterpunten en de daarmee samenhangende adviezen. Daarbij wordt de volgorde van onderwerpen gehanteerd zoals opgenomen in de managementletter.

2. Sociaal Domein

2.1 Zorg in natura - Contractmanagement

Het Sociaal Domein is het afgelopen jaar doorgestaan met investeren in contractmanagement. Het visiedocument en bijbehorend uitvoeringsplan voor 2022 is bijna klaar. De contractmanagers voeren



periodiek gesprekken met verschillende zorginstellingen middels een standaard format. Daarnaast onderzoeken we hoe data-analyse ons daarin verder kan ondersteunen.

2.2 Positionering sociale teams

We herkennen ons in het belang van de genoemde punten. We hebben bij het opstellen van de aanbestedingsstrategie, de uiteindelijke aanbesteding en contract reeds prestatie-indicatoren opgenomen. Tevens zijn afspraken gemaakt om deze verder te ontwikkelen gedurende de overgangperiode om de gewenste beheersmaatregelen te borgen.

2.3 Persoonsgebonden budget (PGB)

Het deel van de controles dat nog niet uitgevoerd is, zal alsnog voor de deadline worden uitgevoerd. Wij verwachten dat dit geen invloed zal hebben op de goedkeurende verklaring.

2.4 Senzer

De adviezen van de accountant worden overgenomen. Er heeft inmiddels een overleg plaatsgevonden tussen de gemeente, Senzer en de accountant.

3. Projectbeheersing

3.1 Projectbeheersing algemeen

We herkennen ons in de genoemde aanbeveling en nemen deze over. De voortgang in beheersing vertalen in de periodieke rapportage van project control.

3.2 Ontwikkeling Huis voor de Stad

Momenteel wordt er door de architect gewerkt aan het binnenhuisontwerp. Hierin is de gebruikersvisie leidend. Het resultaat is een Huis voor de Stad dat aansluit bij de gebruikerswensen van de huidige tijd. De opgedane ervaring van thuiswerken en hybride vergaderen worden hierin meegenomen.

3.3 Ontwikkeling de Braak

Wij zijn ons terdege bewust van de door de account gesignaleerde staatssteunrisico's die samenhangen met de overname van het huidige stadion van Stichting Belangen Helmond Sport. In de raadsinformatiebrief 143 (07-12-2021) bent u geïnformeerd over het voornemen van een vervroegde overname van het huidige stadion. Staatssteundeskundige juristen zijn nauw betrokken bij dit complexe dossier. Zij voeren staatssteuntoets uit en verstrekken staatssteunadvies.

3.4 Ontwikkeling Zwembad

Gemaakte opmerking met betrekking tot beschikbaar krediet voor whirlpool en sauna is inmiddels via begrotingsvoorstel aan uw raad voorgelegd en akkoord bevonden.

3.5 Grondbedrijf

De accountant constateert dat de gemeente Helmond niet beschikt over één grondbedrijf. Het afgelopen jaar is een projectgroep bezig geweest met onderzoek naar een nieuwe opzet voor het grondbedrijf dat sterker gepositioneerd is. Dit onderzoek zit in een afrondende fase, de resultaten hiervan zullen begin 2022 gepresenteerd worden.

Inzake de jaarrekeningcontrole 2021 hebben wij uiteraard aandacht voor de juiste inschatting van kosten- en opbrengsten stijgingen. Ten aanzien van de Automotive Campus neemt het college de aanbeveling over om de huidige taxatie te laten actualiseren.



3.6 Woningbouwimpuls

We herkennen ons in het genoemde punt en zullen dit meenemen in de actualisatie voor Brainport Smart District.

3.7 Glasvezel Helmond

De businesscase Glasvezel is op dit moment ongewijzigd. De aanleg Helmond-Oost is in volle gang. De vraagbundeling Binnenstad is gestart, als deze is afgerond zal in de laatste wijk van Helmond ook glasvezel aangelegd worden.

3.8 Regionale bereikbaarheidsagenda

De accountant vraagt aandacht voor de controledruk op de verantwoording van de € 56 miljoen regionale subsidie die de gemeente Helmond van de provincie heeft ontvangen. Samen met de gemeente Eindhoven zijn we in overleg met de provincie. De eerste reactie van de provincie is positief, waarbij we in afwachting zijn van een aangepaste subsidiebeschikking, die leidt tot vermindering van de controledruk.

4. Interne beheersing

4.1 Rechtmatigheidsverantwoording

We herkennen ons in de genoemde punten. De accountant heeft eerder geadviseerd te wachten met de notitie rechtmatigheidsverantwoording 2021 tot er meer duidelijkheid is met betrekking tot de gevolgen voor de gemeente. Zodra hier duidelijkheid over is, zullen we de notitie opstellen en voorleggen aan uw raad.

4.2 IT

We herkennen ons grotendeels in de genoemde punten en zijn bezig uitvoering te geven aan de aanbevelingen. Een aantal verouderde applicaties staat op de nominatie vervangen te worden en de nieuwe applicaties bieden betere beveiligingsmogelijkheden zoals het gebruik van sterkere wachtwoorden. Sinds begin 2021 worden medewerkers op de dag van uitdiensttreding via de personeelsadministratie automatisch geblokkeerd voor toegang tot de systemen. De procedures om periodiek de rechten van de gebruikers in de applicaties te controleren is in voorbereiding. Met de aanstaande implementatie van het nieuwe financiële systeem wordt een functiegericht autorisatieconcept ingericht en daarmee wordt het toekennen van rechten makkelijker en beter beheersbaar.

In 2021 is veel aandacht gegeven aan het formaliseren van de change managementprocessen. Hierop wordt toezicht gehouden door de Change Advisory Board (CAB) die twee keer per week overleg heeft over alle door te voeren wijzigingen en bewaakt dat wijzigingen aan de daaraan te stellen eisen voldoen.

In 2021 is de nieuwe applicatie voor Belastingen en Heffingen (VRIS) in gebruik genomen en momenteel vindt daarop een auditonderzoek plaats. In 2022 wordt de nieuwe financiële applicatie in gebruik genomen en ook daar zal na implementatie een auditonderzoek op plaatsvinden.

4.3 Financial reporting + 4.4 Inkopen en betalen

Bij de inrichting van het nieuwe financiële pakket zal bekeken worden hoe het mogelijk is om de functiescheiding bij het verwerken van memoriaalboekingen adequaat te organiseren alsmede zal in het bijzonder gekeken worden naar de general en application controls.



4.5 Belastingen

Op basis van het advies van de accountant zullen wij een de gewenste analyse maken om vast te stellen dat de gewenste functiescheiding gedurende 2021 is gewaarborgd. De interne controles die, tot op heden, nog niet zijn uitgevoerd worden alsnog (zichtbaar) uitgevoerd. Tot slot zullen wij een algehele evaluatie ten aanzien van de implementatie uitvoeren om zo te kunnen leren voor toekomstige implementaties ('lessons learned').

Bijlage

Managementletter 2021

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Helmond,

mevr. P.J.M.G. Blanksma-van den Heuvel
burgemeester

H.J. de Ruiter
secretaris