

Jaarstukken 2023

24-07-2024

formatie die passend is voor een gemeente met uiteindelijk circa 30.000 inwoners. De eerste berekeningen laten zien dat de groei van de gemeente, en daarmee de gemeentelijke inkomsten, gelijke tred houden met de groei van de gemeentelijke bedrijfsvoering in al haar facetten.

Voor het realiseren van de benodigde onderwijs- en andere maatschappelijke voorzieningen is in 2023 een conceptbeleidsplan ontwikkeld. Hierin is een financieel plan op hoofdlijnen opgenomen, dat als leidraad zal dienen bij het verwezenlijken van onze ambities voor groei en ontwikkeling.

3.2.4 Stafbureau Duo+

Informatieveiligheid en Datalekken: Overzicht en Maatregelen

In het Stafbureau Duo+ zijn verschillende disciplines samengevoegd, waaronder de functies AVG/CISO (Algemene Verordening Gegevensbescherming/Chief Information and Security Officer), Inkoop, en de Verbijzonderde Interne Controle functie.

De informatieveiligheidsorganisatie is verantwoordelijk voor het overzien van de maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen van privacy en informatieveiligheid. Implementatie van deze maatregelen vindt plaats in lijn met de organisatiestructuur, veelal binnen het team I&A. Het belang van informatieveiligheid neemt toe, wat vraagt om verdere ontwikkeling van expertise en uitvoering van nieuwe werkzaamheden. In 2023 zijn er binnen Duo+ voor de gehele organisatie 41 datalekken en 84 veiligheidsincidenten gemeld bij de FG (Functionaris voor Gegevensbescherming) en CISO. Van deze meldingen zijn 8 datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens en 17 aan de betrokkenen. Om het aantal meldingen van veiligheidsincidenten zo laag mogelijk te houden, wordt ingezet op het vergroten van bewustzijn bij medewerkers over onder andere phishing, het correct volgen van procedures, en het aanscherpen van toegangscontroles tot systemen en fysieke ruimten. Er worden themaweken georganiseerd, zoals de 'Week van de Informatieveiligheid', waarin voorlichting wordt gegeven over informatieveiligheid en AVG-gerelateerde zaken. Ook worden er regelmatig PEN-tests uitgevoerd om extra beveiligingsmaatregelen te identificeren en te implementeren. Het personeel wordt getraind en er wordt gewerkt aan een groter bewustzijn, waarbij ook managementteams en bestuurders worden betrokken. Jaarlijkse evaluaties zoals de ENSIA-evaluatie en audits volgens de Wet politiegegevens worden met goed gevolg afgerond om te waarborgen dat aan de geldende normen en wetgeving wordt voldaan.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

Om te kunnen sturen op de gewenste dienstverlening in relatie tot de bij te dragen kosten zijn eind 2022 de DVO's geactualiseerd en is er een aparte DVO voor het Stafbureau. De DVO's krijgen een looptijd van vier jaar, analoog aan de collegeperiodes. Daarnaast wordt er per afdeling een werkplan gemaakt die jaarlijks wordt geactualiseerd. Dit werkplan geeft zicht op de specifieke dienstverlening per afdeling.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

3.2.5 Rechtmatigheid

Vanaf 2023 legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid. In het jaarrekeningdeel is de rechtmatigheidsverantwoording van het college opgenomen. De accountant controleert de getrouwheid van die verantwoording. In deze paragraaf lichten we de afwijkingen toe.

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen. De rapportagegrens bedraagt € 75.000. Dit percentage wordt jaarlijks vastgelegd in de kadernota.

Het college rapporteert in deze paragraaf over de geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 75.000.

Begrotingsrechtmatigheid

In de geactualiseerde "Financiële verordening 2023 Gemeente Ouder-Amstel" heeft de gemeenteraad vastgelegd welke begrotingsonrechtmatigheden zijn toegestaan.

	Begrotingscriteria opgenomen in artikel 12 van de "Financiële verordening 2023 Gemeente Ouder-Amstel"
12.1	Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de Gemeenteraad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheer handelingen tot stand moeten zijn gekomen;
12.2	Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
12.3	Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
12.3 a	Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
12.3 b	Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
12.3 c	De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of apart raadsvoorstel.
12.4	Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de Gemeenteraad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

In onderstaande tabel vindt u een toelichting op de overschrijding van de lasten; begrotingsonrechtmatigheden boven de rapportagegrens van € 75.000:

Programma-thema	Verwijzing artikel Financiële verordening 2023	Bedrag in € 1.000
Ruimte-Wonen en Ruimte	Artikel 12.3 a (staan inkomsten tegenover) en 12.4 (Bestaand beleid)	246
Ruimte-Overig	Artikel 12.4 (Bestaand beleid)	53
Totaal programma Ruimte		299
Bedrijfsvoering-Bestuur en communicatie	Artikel 12.4 (Bestaand beleid)	95
Bedrijfsvoering-Algemene dekkingsmiddelen	Artikel 12.4 (Bestaand beleid)	206

Programma-thema	Verwijzing artikel Financiële verordening 2023	Bedrag in € 1.000
Bedrijfsvoering-Overig	Artikel 12.4 (Bestaand beleid)	-118
Totaal programma Bedrijfsvoering		183
Totaal geaccepteerde begrotingsonrechtmatigheden		482

Voorwaardencriterium

Afwijkingen boven de rapportagegrens van € 75.000:

Proces	Bevinding	Bedrag in € 1.000
Inkoop en aanbesteding	De beleidsadviseur voor rioleringsbeleid is sinds 2020 meermaals ingehuurd. In eerste instantie meervoudig uitgevraagd, de totale kosten tot en met 2023 overschrijden het Europese aanbestedingsbedrag.	108
Inkoop en aanbesteding	Inhuur van een bestuursadviseur en als beleidsmedewerker economie ter vervanging in verband met zwangerschap en vertrek van medewerkers.	119
Inkoop en aanbesteding	Inhuur op het gebied van stedelijke ontwikkeling dat het Europese aanbestedingsbedrag overschrijdt.	187
Inkoop en aanbesteding	Beleidsadviseur programma sociaal, de inhuur is meervoudig aanbesteed echter door verlengingen overschrijden we het Europese aanbestedingsbedrag.	239
Inkoop en aanbesteding	Inhuur van diverse ondersteunende medewerkers ingezet zonder aanbesteding of meervoudige aanbesteding	271
Inkoop en aanbesteding	Na meervoudige aanbesteding van projectmanagement is door verlenging van de opdracht het Europese aanbestedingsbedrag overschreden.	139
Inkoop en aanbesteding	Inhuur van diverse ondersteunende medewerkers met overschrijding van het Europese aanbestedingsbedrag.	159
Inkoop en aanbesteding	Inhuur van diensten voor de afvalstromen, deels aanbesteed en deels niet aanbesteed en verlengd en daarmee het Europese aanbestedingsbedrag overschrijdend.	94
Inkoop en aanbesteding	Meervoudige aanbesteding ter vervanging van armaturen, deze wordt steeds gegund aan dezelfde leverancier en komt daarmee boven het Europese aanbestedingsbedrag.	98
Inkoop en aanbesteding	Enkelvoudige aanbesteding van een interim projectleider met verlenging en daarmee het Europese aanbestedingsbedrag overschrijdend.	143

Beheersing van Externe Inhuur: Aanbesteding Brokersdienstverlening

In de afgelopen jaren is de inhuur van externe medewerkers vaak de oorzaak geweest van onrechtmatigheid. Het is vaak moeilijk om vooraf in te schatten hoelang externe deskundigheid nodig is, en de krappe arbeidsmarkt maakt het aantrekken van eigen personeel eveneens lastig. Inhuur zal de komende jaren nog steeds nodig zijn.

Om de inhuur beter te reguleren, hebben we een aanbestedingstraject gevolgd voor de "brokersdienstverlening". Deze brokers fungeren als een soort makelaar die geschikte kandidaten zoekt voor de opdrachtgever. Naast het selecteren van geschikte kandidaten,

waarborgt de broker dat de dienstverlening fiscaal correct verloopt, zowel volgens de aanbestedingsregels als de fiscale regels voor zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers).

Het uitgangspunt is om zoveel mogelijk via de broker in te huren. Hoewel afwijkingen mogelijk zijn, kan dit leiden tot onrechtmatigheden. Door deze aanpak proberen we onrechtmatigheden die in 2023 zijn ontstaan in de toekomst te beperken en te voorkomen.

3.2.6 Wet open overheid

Implementatie van de Wet open overheid (Woo)

In de openbaarheidsparagraaf van de Wet open overheid (Woo) is vastgelegd dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens met betrekking tot de uitvoering van deze wet.

De Woo, die op 1 mei 2022 de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) heeft vervangen, legt de nadruk op transparantie door middel van actieve openbaarmaking van informatie. Het doel is om de informatiehuishouding te verbeteren en op orde te brengen. Zaakgericht werken is een instrument dat kan bijdragen aan het bereiken van deze doelen.

Bij de implementatie van de Woo werken we samen met de gemeenten Diemen, Uithoorn en Duo+. Deze samenwerking stelt ons in staat om efficiënter en effectiever te werk te gaan en gezamenlijke doelen te bereiken op het gebied van transparantie en informatiebeheer.

3.2.7 Borgen Zaakgericht werken

Wat willen we bereiken?	Borgen zaakgericht werken in de vier organisaties
Wat willen we ervoor doen?	Digitaal werken ontwikkelt zich in hoog tempo en hier moet goed op ingespeeld worden. Duo+ heeft hierbij de verantwoordelijkheid om kennis te delen, taken in te richten en te adviseren over de werkprocessen om de archieven kwalitatief op orde te krijgen en te houden. Daarnaast hebben alle organisaties een eigen verantwoordelijkheid om zaakgericht te werken en er voor te zorgen dat er geen achterstanden ontstaan. In 2020 vielen alle vier de organisaties onder verzwaard toezicht in het kader van het interbestuurlijk toezicht (IBT). De afspraak is dat zaakgericht werken ook in 2023 en verder volledig geborgd is en blijft in de vier organisaties.