

Jaarstukken 2020

(JAARVERSLAG EN JAARREKENING)

14-07-2021



Vastgesteld door het DB dd. 7 juli 2021

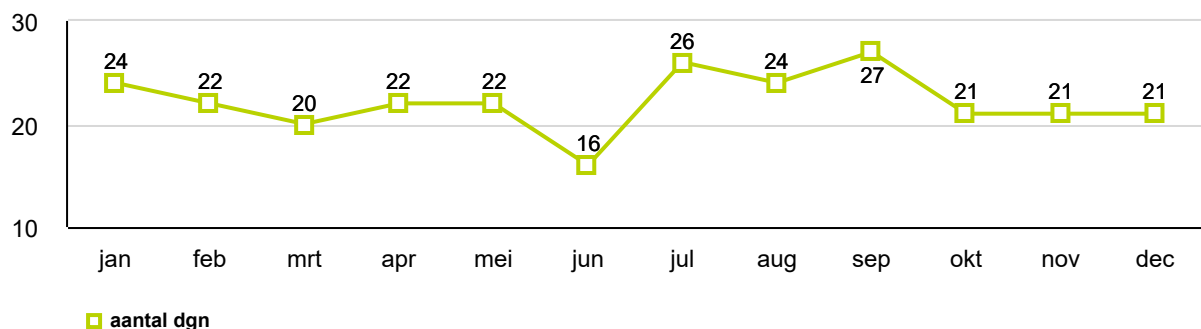
Wat wilden wij bereiken?	Wat wilden wij ervoor doen?	Bron:
(Verbijzonderde) interne controle	De (Verbijzonderde) Interne controle is binnen de staf belegd mede om de onafhankelijke positie te kunnen waarborgen. Dit is een van de voorwaarden van de accountant om op de bevindingen van het zogenaamde VIC-team te kunnen steunen. Daarnaast spelen we hiermee in op het 'in control statement 2021'. Het proces om de interne controle in de lijn te beleggen zetten we voort. Daarbij wordt vanuit het VIC-team de nodige ondersteuning en hulp geboden. Het is ook van belang dat er een framework komt om de proceseigenaren hierbij te faciliteren.	Begroting 2020 blz. 14

Aansturen en doorontwikkelen van de organisatie

In 2020 is ingezet op de ontwikkeling van het collegiale directie managementteam en de versterking van de samenwerking binnen de DUO-organisatie. Ook zijn de rollen en verantwoordelijkheden van de diverse gremia uitgewerkt en vastgelegd waarmee een goede basis gelegd is voor een duurzame en goede samenwerking. De positie van de OGON's is ook versterkt. Er is beter inzicht in de onderwerpen die in de OGON's aan de orde moeten komen en ook de mandaten zijn beter in beeld gebracht. In het verlengde hiervan is veel aandacht besteed aan het besluitvormingsproces. Dit proces blijft voor sommige vaak financiële onderwerpen erg lang maar er is wel meer structuur in het proces aangebracht. Daarnaast is, mede door de komst van een bestuursadviseur (vervanging) en een directiesecretaris, meer oog voor de samenwerking tussen de teamleiders en de samenwerking tussen de teamleiders en het directie managementteam.

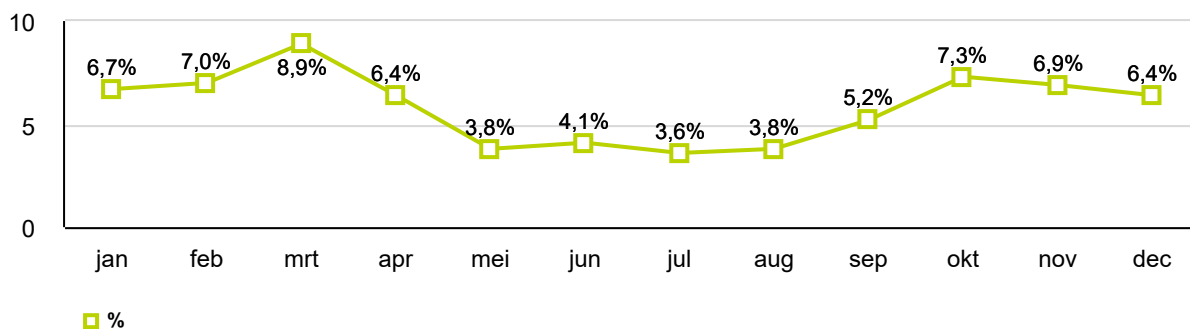
Afhandeling facturen

De gemiddelde facturenafhandeling in 2020 is 22 dagen wat ruim binnen de uiterste norm van 30 dagen is voor het afhandelen van facturen. In december 2020 stonden nog 23 (23 in 2019) facturen open van langer dan 30 dagen. Hiervan zijn 7 (7 in 2019) facturen ouder dan 90 dagen nog niet betaald, meestal als gevolg van een conflict met de leverancier. Onderstaande grafiek geeft het verloop van de factuur afhandeling weer in gemiddelde afhandelingstijd. Opvallend in deze grafiek zijn de maanden juli en september waar het gemiddelde toenam. Deze toename is vervolgens in de maanden daarna ingelopen.



Ziekteverzuim

Begin 2020 was er sprake van een lichte stijging van het ziekteverzuim. Dat was mede het gevolg van een griepgolf. Het percentage over 2020 was gemiddeld 5,9% (0,9% boven de norm van 5%) met een piek in maart en later in het jaar in oktober. Het is wel bijzonder dat vooral in het begin van de Corona pandemie het ziektepercentage relatief laag was. Alleen in de maanden oktober, november en december was het ziekteverzuim wat hoger maar dat is jaarlijks een terugkerend beeld. Het percentage in december kwam uiteindelijk uit op 6,4 %. Dat is nog wel ruim boven de norm.



Concern Control

In 2020 is nadrukkelijk ingezet op het verbeteren van de interne beheersing van de organisatie. Alle risicovolle processen zijn tegen het licht gehouden om de kijken of en zo ja waar de risico's zitten en als risico's onderkend zijn, zijn daar beheersmaatregelen tegenover gezet. Vervolgens is, en dat project loopt door in het jaar 2021, zijn en worden de proceseigenaren zoveel mogelijk voorbereid op het zelf uitvoeren en vastleggen van de interne controles. Hiermee wordt bereikt dat fouten in de processen eerder ontdekt en gerepareerd kunnen worden. Hierdoor komt ook het VIC beter in positie om de eigenlijke rol steeds meer op te pakken, namelijk het uitvoeren van de (verbijzonderde) controle op de interne controle. Hierdoor ontstaan er "three lines of defence" namelijk de interne controle, de verbijzonderde interne controle en de controle van de accountant. Ook komt door deze werkwijze de directie van Duo+ beter in positie om vanaf 2021 bij de jaarrekening de rechtmatigheidsverklaring aan het bestuur te kunnen afgeven.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

In 2020 is een nieuw VIC team gevormd. Voor de jaarrekening 2019 was gebruik gemaakt van inhuur voor het uitvoeren van de interne controle maar dat is niet goed gegaan. De opdracht van het VIC is tweeledig, namelijk het uitvoeren van de (verbijzonderde) interne controle en het ondersteunen van de proceseigenaren bij het in de lijn brengen van de interne controle. Inmiddels is bij de interim controles over het eerste half jaar van de DUO-organisatie gebleken dat de controles dit jaar kwalitatief veel beter zijn ten opzichte van 2019. Ook is, met behulp van de VIC medewerkers, voorgang geboekt met het door de proceseigenaar (her)(be)schrijven van de meeste processen. Dit ter verbetering van de interne beheersing.

Information Security

In 2020 is een duidelijke scheiding aangebracht tussen de "Chief Information Security Officer" en "de Functionaris Gegevensbescherming". Hierdoor zijn ook de verantwoordelijkheden en bevoegdheden beter gedefinieerd. Tevens is dit jaar als gevolg van gewijzigde regelgeving het algemene beleid voor de informatieveiligheid geactualiseerd en zijn aan de hand van de Algemene Verordening Gegevensbescherming de daaruit voortkomende 13 hoofddoelen in beeld gebracht en verder uitgewerkt met een actieplan. Tevens is een begin gemaakt met het op grond van de regelgeving (baseline informatiebeveiliging Overheid) in de lijn beleggen van de informatieveiligheid. Er zijn binnen de teams en de afdelingen contactpersonen benoemd die dit verder moeten borgen. De afdelingen/teams worden daarbij ondersteund door de zogenaamde "Privacy Officers" die in 2021 aan het team van de informatieveiligheid toegevoegd zullen worden. Ook is dit jaar een enorme stap gezet met het opzetten en het uitwerken van het register van verwerkingen. In 2020 heeft ook nog door een externe partij een onderzoek plaatsgevonden naar aanleiding van een Phishing incident. Dat onderzoek heeft niet uitgewezen dat de informatieveiligheid op zich niet goed geborgd is maar dat er in de organisatie meer aandacht moet komen voor het informatieveiligheidsbewustzijn. Dit is inmiddels opgepakt. Verder hebben zich dit jaar geen grote incidenten voorgedaan. Wel zijn er diverse meldingen gemaakt van datalekken en andere kleinere incidenten maar deze hebben niet geleid tot nadere acties.

Inkoopfunctie

Binnen Duo+ is een inkoopcontactgroep actief samen met de DUO-gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn. De gemeente Diemen heeft een eigen inkoopcontactgroep. Daarnaast vindt er 6 keer per jaar overleg plaats tussen de Contact Personen Inkoop van de vier DUO-organisaties. De samenwerking op het gebied van inkoop is dit jaar verder geïntensiveerd. Wel is het duidelijk dat de inkooporganisatie binnen de DUO-organisatie erg versnipperd is en niet echt effectief. Ook de aanbestedingen lopen niet altijd goed. In verband hiermee is aan een externe partij gevraagd om een onafhankelijk advies uit te brengen over welk organisatievorm het beste past binnen de DUO-organisatie waarbij onderwerpen zoals maatschappelijk verantwoord inkopen