

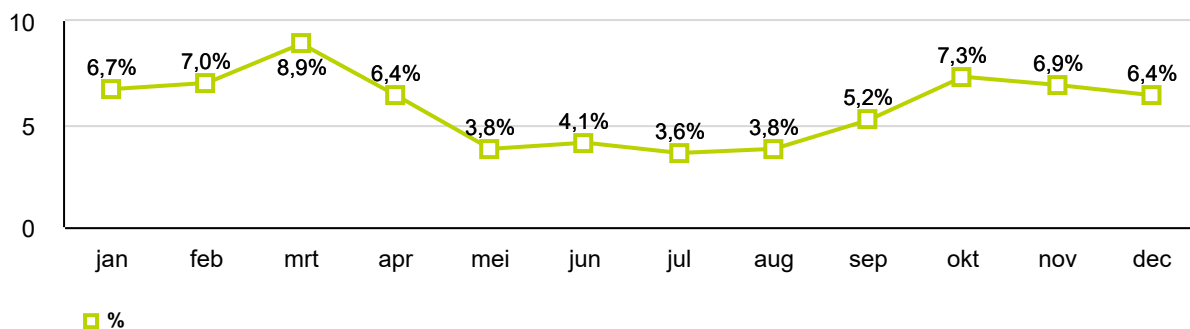
Jaarstukken 2020

(JAARVERSLAG EN JAARREKENING)

14-07-2021



Vastgesteld door het DB dd. 7 juli 2021



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

en inkoopvoordelen meegenomen moeten worden. De Stichting Rijk is hier ook bij betrokken. Tevens is gevraagd om een beleidsnotitie inkoop en aanbesteding te schrijven voor de vier organisaties. Het advies en de beleidsnota zijn dit jaar opgeleverd en zullen in 2021 in besluitvorming gebracht worden.

3.1.2 Wat heeft het gekost?

STAFBUREAU	rekening 2019	begroot 2020	wijziging 2020	begroot na wijzigingen 2020	rekening 2020	resultaat 2020
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-926	-	-1.349	-1.409	-1.354	55
Structurele baten	952	-	1.494	1.494	1.494	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	25	-	145	85	140	55
Incidentele lasten	-36	-	-60	-60	-139	-79
Incidentele baten	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-25	-25	-32	-7
Onttrekkingen aan reserves	33	-	-	-	-	-
Saldo Incidenteel	-3	-	-85	-85	-171	-86
Saldo	22	-	60	-	-31	-31

Toelichting op het resultaat

Het per saldo negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het op niveau brengen van de voorziening frictiekosten (nadeel). Dit was noodzakelijk in verband met de detachering van een medewerker vanuit de Staf naar een vast dienstverband elders. Voor de toekomstige verplichting dient een voorziening gevormd te worden. Daarnaast waren er lagere personeelslasten (voordeel) doordat het VIC-team later is gestart, omdat deze binnen de eigen organisatie moest worden ingevuld en het enige tijd heeft geduurd voordat de geschikte kandidaten waren gevonden. Tevens zijn de functies voor bestuurs- en directieadviseur pas later in het jaar ingevuld (voordeel).

De lasten moeten in samenhang gezien worden met het programma Bedrijfsvoering. Deze heeft dezelfde verdeelsystematiek. Hier is destijds bewust voor gekozen omdat er ook een samenhang is in activiteiten, inzet en uitwisselbaarheid van de activiteiten.

Incidentele lasten en baten

Onder de incidentele lasten is de toevoeging aan de voorziening frictiekosten openomen. Dit ter dekking van de lasten WW-voorzieningen en toekomstige verplichtingen in verband met een suppletie. Aan de batenkant zijn geen incidentele baten te melden.

Reserves

Onder de reserves zijn de toevoeging van de niet gebruikte opleidingsmiddelen opgenomen, dit volgens het besluit zoals genomen bij de 2e voortgangsrapportage 2020.