



# Verbeteren financiële keten

Ross van Ravenswaay

Financiële Audit  
Commissie 17 januari  
2024

# Update Financien

## Met welke verbeteringen zijn we al bezig?

- ✓ Teamleider Financien (Fin1) ingevuld
- ✓ Treasurer ingevuld
- ✓ Implementatie nieuw SAP-systeem afgerond. Nu bezig met optimalisatieslag
- ✓ Werken aan verdere digitalisering van de financiële processen en betere financiële rapportages
- ✓ Verlenging Horizontaal Toezicht Belastingdienst
- ✓ Vergroten expertise en capaciteit door tijdelijke inhuur professionals
- ✓ Werving vaste (financiële) professionals en start nieuwe vaste medewerkers
- ✓ Herinrichting van financiële teams (subteams en coördinatie) tbv kennis en samenwerking
- ✓ Organiseren van werkzaamheden in de financiële subteams
- ✓ Inrichting heldere overlegstructuren in de financiële keten



# Aanleiding programma Versterken Financiële Keten

- ❖ Keten is breder dan financiën
- ❖ Veel aan de blauwe kant beschreven (VFF) gaat nu meer over de rolinvulling en cultuur
- ❖ Opvolging aanbevelingen interne beheersing PwC
- ❖ Vraagstuk informatiewaarde P&C Cyclus



# Wat zien we nu en verdient er nog aandacht?

- ❖ Onvoldoende centrale regie
- ❖ Betere samenwerking tussen financials in de organisatie: business controllers, financial controllers, projectcontrollers en financiële beleidsondersteuners
- ❖ Inhoudelijke aansturing projectcontrollers
- ❖ Verloop van personeel, hoge werkdruk, veel ingehuurd medewerkers, wisselende prioriteiten
- ❖ Beperkte actuele sturingsinformatie voor domeinen en provincie als geheel
- ❖ Budgethouders nemen niet altijd verantwoordelijkheid
- ❖ Prognoses onvoldoende betrouwbaar
- ❖ Financiële kennis in organisatie schiet tekort, totaalbeeld en inzicht in benodigde financiële informatie ontbreekt

*\*deze beelden doen zich in variabele omvang voor*



# Gevolgen voor de uitvoer van de P&C cyclus

- ❖ Geen (breed) eigenaarschap
- ❖ Niet werken conform beschreven rollen, taken, processen en werkwijze
- ❖ Opgeleverde documenten sluiten niet aan bij informatiebehoefte en -noodzaak en te omvangrijk  
(relatie met het advies van de commissie Janssen)
- ❖ Onvoldoende betrokkenheid van stakeholders





## Doel programma:

**Goed functionerende financiële keten  
(Robuust, betrouwbaar en goed verankerd)**

## Hoe?

1. Door heldere spelregels voor inhoud en proces
2. Door goed afstemmen van P&C producten op informatiebehoefte
3. Door verbeteren van kennisniveau van hele financiële keten verbeteren
4. Door elkaar in positie te houden en aan te spreken
5. Door de reeds beschreven rollen en verantwoordelijkheden als uitgangspunt te hanteren



## **Doel programma: Goed functionerende financiële keten**

### **Hoe ziet een goed functionerende financiële keten eruit?**

1. Een samenwerkende organisatie
2. Effectieve sturing van processen
3. Zakelijke afstemming
4. Stabiele en kwalitatieve personele bezetting
5. Actief eigenaarschap budgethouders
6. Betrouwbare prognoses
7. Financiële kennis
8. Beter inzicht in de besteding en verantwoording van middelen.



## Aanpak programma: vier sporen

- Houding en gedrag
- Kennis en kunde
- Informatie
- Fijne werkomgeving



# Planning en organisatie

- Status Plan van Aanpak (concept) vastgesteld door directie eind januari.
  - concept besproken met directiesleden
  - concept nog bespreken met deel stakeholders
- Randvoorwaarde is naast de bezetting, de tijd.
- Projectorganisatie deels eigen medewerkers en deel externe ondersteuning
- Doorlooptijd: circa twee jaar
- Periodiek update FAC?



# Vragen?

Archimedeslaan 6  
3584 BA Utrecht

Postbus 80300  
3508 TH Utrecht

telefoon (030) 258 91 11  
fax (030) 258 38 48