



Voorstel Governance Noordelijk Belastingkantoor

Inleiding

Naar aanleiding van het rapport Second Opinion heeft het bestuur in augustus 2019 extra middelen ter beschikking gesteld aan het Noordelijk Belastingkantoor en zijn er maatregelen vastgesteld om de organisatie weer in control te krijgen. Daarbij zijn met het Noordelijk Belastingkantoor ook afspraken gemaakt over de rapportage ten aanzien van de voortgang van de afgesproken maatregelen en het wegwerken van de achterstanden in relatie met de extra ter beschikking gestelde middelen.

Daarnaast is ook de overlegstructuur geïntensiveerd tussen het Noordelijk Belastingkantoor, het bestuur en de deelnemers. Het bestuur en ook de deelnemers zijn hiermee dichterbij de uitvoering van het Noordelijk Belastingkantoor komen te staan.

We zijn nu bijna tien maanden verder en we kunnen vaststellen dat de genomen maatregelen een positief effect hebben gehad. Hoewel genoeg moet gebeuren is de dienstverlening aan de klant sterk verbeterd, zijn achterstanden weggewerkt en blijven de uitvoeringskosten binnen de kaders van de begroting. Kortom, de organisatie is weer in control.

Daarmee is nu ook het moment aangebroken om de overlegstructuur en de rapportages af te schalen naar een meer normale situatie. We stellen voor om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de oorspronkelijke uitgangspunten van de SLA, Reglement van Orde Noordelijk Belastingkantoor en Directiestatuut Noordelijk Belastingkantoor.

De directeur is verantwoordelijk voor de operationele gang van zaken en het bestuur is bestuurlijk eindverantwoordelijk. Door de structuur weer te normaliseren geven we ook gehoor aan de wens van alle partijen om niet meer dan noodzakelijk te overleggen.

Een solide eigen organisatie en een adequaat ingerichte governance is nodig om de uitdagingen waar het Noordelijk Belastingkantoor voor staat het hoofd te bieden. Met dit voorstel beogen wij de samenhang tussen de vier controleactiviteiten: sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht tot stand te brengen.

In de bijlage is het voorstel ten aanzien van de overlegstructuur en de rapportages nader uitgewerkt. Hieronder volgt een toelichting:

Bestuursvergaderingen

Het aantal bestuursvergaderingen kan worden teruggebracht naar 5 of 6 per jaar. De data van deze vergaderingen sluiten aan bij de noodzakelijke besluitvormingsmomenten voor de jaarrekening en de begroting. Op basis hiervan wordt de vergadering gepland in de eerste week van de maand. Daarnaast is aansluiting gezocht met de kwartaalrapportages. Ook kan het bestuurlijk overleg gedurende de vakantieperiode geschrapt worden.

Directeurenoverleg

Het directeurenoverleg kan worden teruggebracht naar 2 plenaire vergaderingen. Hiermee keren we terug naar de afspraken uit bijlage 4 van de SLA. Bijlage 4 noemt als onderwerpen





voor het directeurenoverleg acquisitie, klantcontacten, algemene ontwikkelingen en vormgeving samenwerking. In het kader hiervan willen we het in de plenaire vergaderingen hebben over de prestaties van het Noordelijk Belastingkantoor in relatie tot de SLA. Aanvullend hierop stellen we voor om naast het gezamenlijke directeurenoverleg ook 2x per jaar een bilateraal overleg tussen de directeur van het Noordelijk Belastingkantoor en de directeurs van de deelnemers te laten plaatsvinden. Onderwerp van gesprek is dan de vorm van de samenwerking en de klantcontacten.

Regiefunctionarissen/controllers overleg

Conform de afspraken in de SLA komen in overleg tussen de regiefunctionarissen/controllers de volgende onderwerpen aan de orde: voorbereiding directieoverleg, afstemming deelnemers, jaarschema/planning uitingen, informatie-uitwisseling, evaluatie dienstverlening, bestuurlijke vragen deelnemers, beleidsvoorbereiding/beleidsafstemming en rapportages. In principe is er 1x per kwartaal een overleg, maar indien nodig kan dit worden aangepast.

Rapportages

Naast de hierboven genoemde overleggen worden de volgende rapportages opgeleverd:

Maandrapportage bestuur

Op basis van een vast format wordt maandelijks gerapporteerd over de voortgang van de processen en de bedrijfsvoering. Deze rapportage wordt via de mail verstrekt en niet geagendeerd voor de bestuursvergaderingen.

Kwartaalrapportage bestuur

Deze rapportage is gelijk aan de maandrapportage, maar wordt uitgebreid met de stand van zaken ten aanzien van de voortgang van het totaalplan (second opinion) en de financiën. De rapportage wordt geagendeerd voor de bestuursvergadering. Deze rapportage kan door de bestuursleden ook worden gebruikt om de organen waaraan zij verantwoording schuldig zijn (algemeen bestuur en gemeenteraad) te informeren.

Exploitatie NBK

Deze reguliere rapportage geeft per kwartaal per kostensoort de uitputting van de budgetten aan en geeft tevens een prognose voor het jaarresultaat voorzien van een toelichting.

Belastingopbrengsten

Per deelnemer wordt conform de afspraken in de SLA gerapporteerd over de belastingopbrengsten en wordt een jaarprognose afgegeven.

Nieuwsbulletin

De bestuurdersbulletin is bedoeld voor het bestuur/raad van de deelnemers en gaat in op de actuele ontwikkelingen binnen het Noordelijk Belastingkantoor.

