

Managementsamenvatting

Implementatie van een nieuw financieel systeem en geoptimaliseerde financiële processen	
Sint Maarten	
A. Verbetering van het financiële beheer	
A.1 Versterking van de financiële functie	
Achtergrond	In het kader van thema A van het landspakket van Sint Maarten is in een basisanalyse de huidige (IST) staat voor de belangrijkste financiële processen (Procure to Pay – P2P, Order to Cash – O2C, salarisadministratie, subsidies en begroting) geanalyseerd en beschreven. Naast specifieke aanbevelingen met betrekking tot de processen en de organisatie luidde de algemene aanbeveling dat er een geïntegreerd financieel systeem (ERP) ter vervanging van het huidige verouderde financiële systeem moet worden geïmplementeerd. Er is een blauwdruk voor de gewenste toekomstige staat (SOLL) van de belangrijkste financiële processen opgesteld en de functionele eisen voor het nieuwe systeem zijn in kaart gebracht. Op basis hiervan is een uitgebreid programma-initiatiedocument (PID) opgesteld om de verschillende kenmerken van het deelprogramma en de implementatie-inspanningen die in het kader van het deelprogramma zullen worden uitgevoerd, in kaart te brengen. Het deelprogramma richt zich voornamelijk op de implementatie van het Microsoft Dynamics ERP-systeem (F&O), de implementatie van de herontworpen, geoptimaliseerde processen, de implementatie van adequate procescontroles en het beheer van de organisatieverandering.
Doelstelling	Het uiteindelijke doel is ervoor te zorgen dat het financiële beheer, het financiële toezicht en de financiële controle, evenals het financiële beleid, doeltreffend functioneren, zodat de overheid het overzicht behoudt. Dit doel wordt door de volgende strategische doelstellingen gedragen: • De financiële processen en systemen zijn op de juiste wijze opgezet en de controles op bedrijfsprocessen (AO/IC) zijn naar behoren geïmplementeerd, zodat de overheid een goedkeurende accountantsverklaring kan verkrijgen (voor de jaarrekening van 2026). • De organisatie en de medewerkers binnen de overheid omarmen de verandering en de nieuwe manier van werken die uit de implementatie van nieuwe financiële processen en systemen voortvloeien.
Activiteiten	Dit plan van aanpak richt zich op fase 1 en 2 van het deelprogramma, dat bestaat uit het opzetten van het kernsysteem en het configureren van de vijf belangrijkste processen in het systeem en de bijbehorende applicaties, het ontwerpen en implementeren van de financiële processen in de gewenste staat, en het opzetten van het procesbeheersingskader voor de financiële processen in de gewenste staat. De twee fasen bestaan dan ook uit drie aandachtsgebieden: ▪ De implementatie van Microsoft Dynamics 365 F&O. In dit kader richt fase 1 zich op het opzetten van het kernsysteem van de

	financiële administratie met de nieuwe Microsoft Dynamics 365 Finance & Operations (Microsoft D365 F&O) software. Deze kernimplementatie richt zich op de basisconfiguratie, de conversie van de stamgegevens en het opzetten van de benodigde interfaces. Het doel van de kernimplementatie is ervoor te zorgen dat de basisarchitectuur wordt opgezet en dat de blauwdruk van het nieuwe IT-landschap wordt ontworpen. Vervolgens richt fase 2 zich op de configuraties van de vijf belangrijkste financiële processen in hun beoogde staat, namelijk de P2P-, O2C-, salarisadministratie-, subsidie- en begrotingsprocessen. 2. In fase 1 en 2 wordt ervoor gezorgd dat de beoogde staat van de financiële processen (P2P, O2C, salarisadministratie en subsidies, inclusief de F&O-aspecten van deze processen) correct wordt gedocumenteerd, in overleg met de proceseigenaren wordt gevalideerd en door CRM-/Azure-systemen wordt geïmplementeerd en optimaal wordt ondersteund. Terwijl fase 1 gericht is op het documenteren en valideren van de SOLL-processen, richt fase 2 zich op de implementatie daarvan. 3. In fase 1 en 2 van het deelprogramma wordt ervoor gezorgd dat het kader voor procesbeheersing wordt geïmplementeerd en dat de procesbeheersingsmaatregelen worden ontworpen (fase 1) en geïmplementeerd (fase 2) voor de P2P-, O2C-, salarisadministratie- en subsidieprocessen.
Beoogde resultaten	De beoogde resultaten voor fase 1 en 2 van het programma zijn als volgt: 1. De processen en systemen op het gebied van P2P, O2C, salarisadministratie, subsidies en begroting zijn op de juiste wijze opgezet en de controles op de bedrijfsprocessen (AO/IC) zijn naar behoren geïmplementeerd. 2. Er zijn betrouwbare en efficiënte processen voor P2P, O2C, salarisadministratie, subsidies en begroting, die worden ondersteund door goed functionerende financiële systemen, waardoor de kwaliteit van de financiële organisatie van de overheid op het gewenste niveau ligt. 3. De organisatie en de mensen die er deel van uitmaken omarmen de verandering en de nieuwe manier van werken die uit de implementatie van nieuwe financiële processen en systemen voortvloeien.
Gekozen aanpak	Om ervoor te zorgen dat de beoogde resultaten worden bereikt, wordt een uitgebreid programma onder de naam 'Toekomst van Financiën' opgezet. Dit programma omvat 12 deelprojecten (projecten A – L) die gezamenlijk tot een verbetering van het financiële beheer zullen leiden. Met name de eerste zes projecten die in dit deelprogramma zijn opgenomen, zullen aan het bereiken van de bovengenoemde doelstellingen en resultaten bijdragen.
Voorwaarden, samenhang en/of onderlinge afhankelijkheden	Binnen thema A (Financieel beheer) van het landspakket, maatregel A.1, zijn verschillende projecten van start gegaan om de aanbevelingen ter verbetering van het begrotingsproces en ter versterking van de kwaliteit en tijdigheid van de financiële verslaglegging te implementeren. Al deze projecten, die deel uitmaken van hetzelfde programma (project G-L),

	zullen een belangrijke bijdrage aan de optimalisatie van de financiële processen leveren en zullen bij de migratie van schone financiële gegevens naar Microsoft D365 F&O helpen.
Tijdslijn	Het deelprogramma bestaat in totaal uit vier fasen. Dit plan van aanpak richt zich op fase 1 en 2 van het deelprogramma. Ten eerste is fase 1 in januari 2024 van start gegaan en zal deze ongeveer 12 maanden duren. Het belangrijkste doel is om de belangrijkste financiële processen te documenteren en te valideren, inclusief een deugdelijk raamwerk voor procesbeheersing en ondersteunende IT-toepassingen, en om uiterlijk op 1 januari 2025 met Microsoft D365 F&O live te gaan. Dit zal door een plan voor verandermanagement en de daaruit voortvloeiende initiatieven om de organisatie te ondersteunen bij de verwachte veranderingen die hieruit voortvloeien worden ondersteund. Ten tweede gaat fase 2 in januari 2025 van start en duurt ongeveer 12 maanden, waarna deze op 31 december 2025 afloopt. Het belangrijkste doel is om de vijf belangrijkste financiële processen te configureren en volledig in de gewenste staat te implementeren, namelijk de processen voor salarisadministratie, P2P, O2C, subsidies en begroting. Bovendien moet er aan het einde van fase 2 een degelijk raamwerk voor procesbeheersing voor deze belangrijkste financiële processen zijn opgezet. Dit zal ook in de toekomst door initiatieven op het gebied van verandermanagement worden ondersteund, om de organisatie bij de verwachte veranderingen die hieruit voortvloeien te helpen.