

Registratienummer:	RVO10.0197	Portefeuillehouder:	S.C.G.M. den Dulk-Winder
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none">• Evaluatie nota weerstandsvermogen en risicomanagement• Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2011••
Behandelend ambtenaar:	N.J.M. Steur		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8179		
E-mail adres:	n.steur@denhelder.nl		
Onderwerp:	Evaluatie nota weerstandsvermogen en risicomanagement		

Gevraagd besluit:

- Vaststellen nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2011
- Intrekken nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2007

Inleiding en aanleiding

In 2007 heeft de raad de nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld.

Doel van de nota is risico's te onderkennen en te beheersen zodat sprake is van een gezonde financiële positie.

De nota wordt eens in de 4 jaar geëvalueerd.

Bij de behandeling van de programmabegroting 2011 is een motie aangenomen met betrekking tot risicomanagement. De inhoud van deze motie luidt:

Vanaf 1 januari 2011 de organisatie dusdanig in te richten dat sprake is van gestructureerd risicomanagement en de raad op de hoogte te brengen van de ontwikkelingen hierin

De accountant geeft in rapportages aan dat risicomanagement hoge prioriteit moet hebben.

Beoogd resultaat

De doelen en maatregelen gesteld in de nota moeten bijdragen aan de gewenste risicobeheersing.

In de evaluatie is daarom het volgende onderzocht:

- De nota risicomanagement kent een aantal doelstellingen. Onderzocht wordt of deze doelstellingen in de periode 2007-2010 zijn gehaald. (hoofdstuk 2 evaluatie)
- Het huidige proces en de werkwijze worden beoordeeld en er wordt in beeld gebracht wat er de afgelopen jaren is gedaan aan risicobeheersing. (hoofdstuk 3 evaluatie)

In hoofdstuk 4 van de evaluatie worden aanbevelingen gedaan voor verbetering.

Kader

Het risicomanagement in deze evaluatie beperkt zich vooral tot financiële risico's.

Er bestaan ook politieke, imago en juridische risico's. Deze vormen geen onderdeel van de evaluatie.

In de financiële verordening ex art 212 is in artikel 9b het volgende opgenomen:

Artikel 9b. Weerstandsvermogen

Het college biedt tenminste eens in de vier jaar een (bijgestelde) nota weerstandsvermogen en risicomanagement aan. In de nota wordt ingegaan op het risicomanagement, het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, het weerstandsvermogen of anderszins. De raad stelt de nota vast.

De huidige nota is in 2007 vastgesteld. Dit betekent dat volgens de verordening art 212 de nota in 2011 opnieuw moet worden vastgesteld.

Argumenten / alternatieven

Er is sprake van een voldoende gezonde financiële positie waar het gaat om de verhouding tussen weerstandsvermogen en risico's. De door de raad vastgestelde minimale verhouding van 1,25 is in de (meerjaren)begroting 2011 gerealiseerd.

Er zijn de afgelopen jaren stappen gezet qua risicomanagement. Er wordt systematisch uitvoering gegeven aan de uitgangspunten en maatregelen uit de nota in de paragraaf weerstandsvermogen bij jaarrekening en begroting. Daarnaast zijn verbeteringen doorgevoerd voor control op verbonden partijen, projectmatig werken, Interne Controle, contractenbeheer en het houden van audits. Deze verbeteringen dragen bij aan een integraler risicomanagement.

De belangrijkste risico's zijn verbonden partijen, subsidieafrekeningen, achterstallig onderhoud in de openbare ruimte, kortingen op doeluitkeringen, de grondexploitatie en het voorkomen van schadeclaims. In 2011 zullen beheersmaatregelen hierop verder worden verbeterd.

Risicomanagement zal nadrukkelijker worden geborgd in de Planning en Control cyclus. Afdelingsplannen 2011 geven de risico's aan en de maatregelen hoe deze te beheersen. In de kwartaalgesprekken tussen directie en afdelingshoofden wordt hierop (bij)gestuurd. In de tussentijdse rapportage 2011 aan de raad zal worden gerapporteerd over de voortgang.

Onderzocht zal worden of het risicobeheersysteem NARIS voldoende toegevoegde waarde heeft. Indien dit het geval is zal dit systeem in 2011 worden geïmplementeerd. Het zal dan worden benut als basis voor de paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting 2012.

De beleidsuitgangspunten uit de nota weerstandsvermogen en risicomanagement bieden voldoende basis om risicomanagement uit te voeren. Uit de nota zijn wel overbodige elementen uit 2007 verwijderd. Dit betreft de resultaten van de risicoinventarisatie 2007. Deze zijn in de paragrafen weerstandsvermogen van begroting en jaarrekening jaarlijks geactualiseerd en daarom niet meer actueel en relevant voor de nota.

Financiële consequenties

Er volgen geen directe financiële consequenties voort uit de evaluatie van de nota. In het het risicobeheersysteem NARIS worst aangeschaft leidt dit tot structurele jaarlijkse kosten van € 7.500. Dit bedrag zal, indien er sprake is van voldoende toegevoegde waarde, worden meegenomen in de kadernota 2012-2015.

Juridische consequenties

Er volgen geen directe juridische consequenties voort uit de evaluatie van de nota.

Communicatie

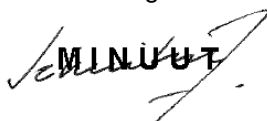
Het vastgestelde beleid in de nota is niet gewijzigd.

Aanpak / uitvoering

De uitgangspunten uit de nota weerstandsvermogen en risicomanagement worden gebruikt voor het opstellen van de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en in de jaarrekening. Daarnaast zal in 2011 ook in de tussentijdse rapportage aan de raad over de voortgang van risicomanagement worden gerapporteerd.

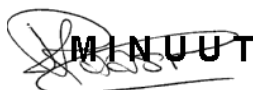
Den Helder, 7 december 2010

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,



MINUUT

burgemeester
Koen Schuiling



MINUUT

secretaris
H. Raasing