

Onderzoek Risicomanagement gemeente Oostzaan / Wormerland (onderdeel Wormerland)

Rekenkamercommissie gemeente Oostzaan

Onderzoekers:

Paul Klukhuhn MBA

Drs. Bert de Ridder

Inhoud

- Aanleiding onderzoek
- Doel en scope onderzoek
- Aanpak onderzoek
- Vragen onderzoek
- Aanpak
- Conclusies & Aanbevelingen

Aanleiding onderzoek

- Ontwikkelingen gemeenten
 - Crisis
 - 3D's
- Wettelijk kader (BBV)
- Risicomanagement draagt bij aan het in control zijn

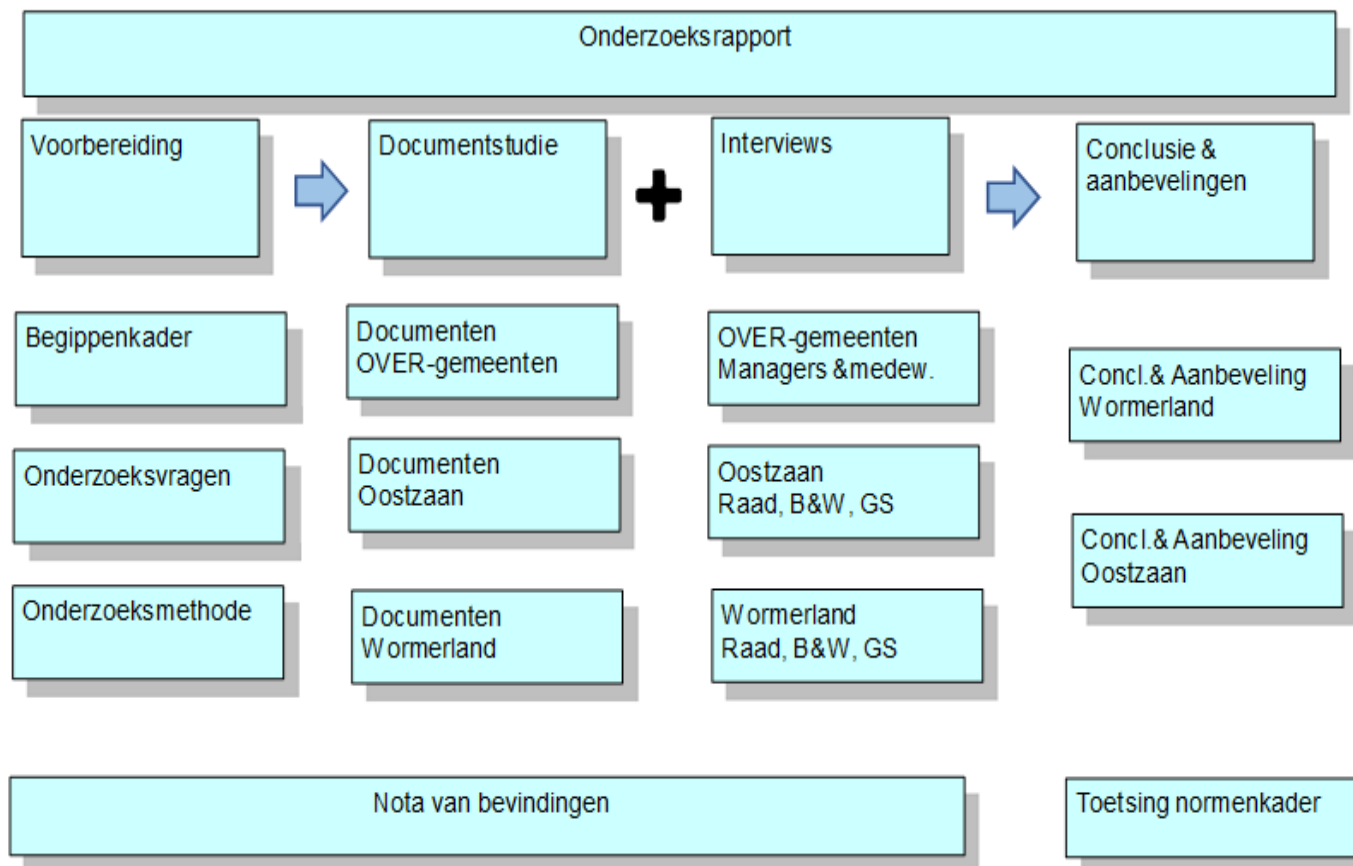
Doel en scope van Onderzoek

Doel: Het onderzoek heeft tot doel het huidige risicomanagement in kaart te brengen en inzicht te bieden in de wijze waarop RM effect heeft gehad (casuïstiek).

Scope: Dit onderzoek richt zich op de inrichting en invulling van RM in algemene zin binnen de gemeente Oostzaan en Wormerland. Hiervoor worden de volgende (voor Wormerland) objecten onderzocht:

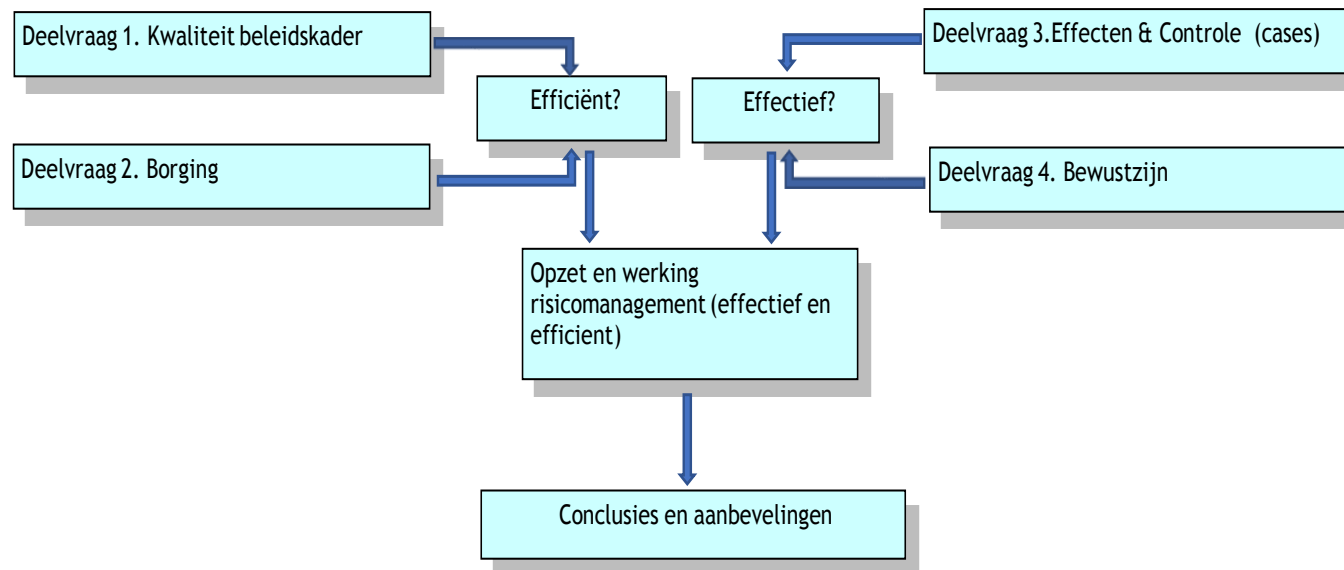
- De drie decentralisaties in het sociaal domein.
- De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- Periode 2015 t/m 2016.

Aanpak onderzoek



Vragen onderzoek

Hoofdvraag: In hoeverre is de opzet en werking van risicomanagement bij de gemeenten Oostzaan en Wormerland als **efficiënt** en **effectief** aan te merken c.q. kunnen aanbevelingen tot verbetering worden geformuleerd?



Normenkader gebaseerd op PDCA cyclus incl. “zachte” aspect cultuur

Beantwoording deelvragen & conclusies gemeente Wormerland

Hoofdvraag	Deelvraag	Deelconclusie	Toelichting
Efficiënt	Kwaliteit beleidskader	Onvoldoende	<i>Geen actualisatie nota, geen draagvlak beleid.</i>
Efficiënt	Borging	Matig	<i>Wel beleidsplan maar interpretatieverschillen risicoeigenaarschap ,geen voldoende werking risicoregistratiesysteem, geen implementatieplan.</i>
Effectief	Effect Uitvoering	Matig	<i>RM in P&C cyclus (lerend), verbetering RM (rapportages), Geen consistentie in weergave risico's (kans en effect) in man.rapporten. JR/PB: Er is wel een relatie tussen risico's en doelstellingen (weet u dat?), maar ook verschillende grondslagen berekening weerstandsvermogen, geen mutatieoverzicht, geen integraal inzicht in alle risico's (niet financieel).</i>
Effectief	Effect Controle	Matig	<i>Monitoring risicomangement via jaarrekening / begroting. Geen toepassing normen van huidige beleidskader, effecten van maatregelen (netto risico's) worden niet gezien. Behoeftte rapportage over niet financiële risico's. Adviezen accountants?</i>
Effectief	Bewustzijn	Over het algemeen geen wezenlijk onderdeel	<i>Communicatie met raad is zwak, te weinig ingebed in besluitvorming. Raad: Kwaliteit van de P&C documenten onder de maat , gevoel is knip- en plakwerk. Risico's in besluitvorming (onduidelijk). Geen opleiding en training. Lerend vermogen wordt als belangrijk gezien maar moet toenemen na verbetermaatregelen.</i>



De opzet en werking van risicomangement binnen gemeente Wormerland is over het algemeen als onvoldoende efficiënt en daarnaast als matig tot onvoldoende effectief te beschouwen (er is wel een groei in kwaliteit!)

Aanbevelingen gemeente Wormerland

Deelvraag	Ambtelijke organisatie	Raad
Kwaliteit (beleidskader)	<i>Actualisatie nota RM (opname niet financiële risico's, normen, classificatietabel etc.)</i>	<i>Stel de nieuwe nota RM vast.</i>
Borging	<i>Risicotool (zorgt voor integraal inzicht) , plan van aanpak (nog meer afdelingen / processen?) en benchmarking.</i>	<i>PVA vaststellen, monitoren en evalueren.</i>
Effect (uitvoering en controle)	<i>Vermelding in man. rapportages kans , effect en maatregelen. JR/PB: Dezelfde grondslagen gebruiken, geef de mutaties en verwijzingen goed aan , aandacht voor niet) financiële risico's , netto ipv bruto risico's (zijn er reeds getroffen maatregelen?). Adviezen accountant.</i>	<i>Kijk kritisch naar de rapportages (Relateer doelen met risico's) Laat (niet) financiële) risico's terugkomen in (complexe) besluitvormingen.</i>
Bewustzijn	<i>Faciliteer opleiding en training RM (kennis). Neem in (complexe) besluitvorming zowel financiële als niet financiële risico's op. RM op agenda Raad , College, MT. Presentatie aan de Raad.</i>	<i>Vraag naar (niet) financiële risico's. Ontwikkel uw rol , laat uw voorlichten. Risicomanagement vast punt op de agenda (is ook uw wens)</i>

Nawoord

- Geen verschil in kwaliteit risicomanagement grote en kleine organisaties
- Kleine gemeente
 - Nadeel capaciteit
 - Voordeel korte lijnen
- Zoek het evenwicht.....

