



Rekenkamercommissie
Mevrouw B. IJsselmuiden
p/a griffie

Datum : 24 januari 2018
Uw brief van :
Uw kenmerk :
Ons nummer :
Behandeld door : M. Lopes Cardozo
Doorkiesnummer : 075-651 2232

Onderwerp : Bestuurlijke reactie rekenkamerrapport risicomanagement

Geachte mevrouw IJsselmuiden,

Dank u wel voor het toezenden van het eindrapport 'Risicomanagement Oostzaan en Wormerland'. Wij spreken graag onze waardering uit voor de opzet en diepgang van het onderzoek. U komt met goed op te volgen aanbevelingen waar wij dankbaar gebruik van gaan maken. In deze brief reageren wij kort op de door uw rekenkamercommissie gedane aanbevelingen aan het College en de ambtelijke organisatie.

1. Aanbevelingen aangaande het beleidskader;

Met u vinden wij het belangrijk dat het beleidskader wordt geactualiseerd en geïmplementeerd. De afgelopen jaren heeft risicomanagement in toenemende mate een vaste plek gekregen in de planning- en controlcyclus. Het risicobewustzijn in de organisatie is nadrukkelijk toegenomen. Belangrijk voor de toekomst is nu dat het beleid geformaliseerd wordt in een nieuwe nota risicomanagement. Wij willen graag een ontwikkelslag maken en meer aandacht schenken aan het onderscheid tussen strategische, tactische en operationele risico's.

2. Aanbevelingen aangaande de borging;

In de huidige fase van de ontwikkeling van de organisatie vindt borging vooral plaats bij de financiële afdeling. Dit is mede ingegeven door de omvang van de gemeente. De prioriteit is de afgelopen jaren gelegd bij het inventariseren en beheersen van grote financiële risico's. Gezien de doorontwikkeling bij OVER-gemeenten komen uw aanbevelingen op een goed moment. Wij vragen het nieuwe management om naast de beheersing van de financiële risico's een ontwikkelslag te maken op de niet-financiële risico's en die met de financiële risico's vast te leggen in een risicomanagementsysteem.

3. *Aanbevelingen aangaande Effect en Controle;*

De inbedding van het risicomanagement in de planning- en controlcyclus is de afgelopen jaren sterk verbeterd. Voor het sociaal domein geldt dat door de enorme ontwikkelingen op de 3 terreinen er tot en met 2017 voor gekozen is separate rapportages op te stellen naast de reguliere planning- en controlcyclus. De in de rapportages voor het sociaal domein opgenomen risico's zijn elk kwartaal/half jaar opnieuw bezien en daarbij is men met name alert geweest op afwijkingen en op nieuwe en grote financiële risico's. Dit is mede ingegeven door de beperkte financiële draagkracht van de gemeente.

Met ingang van de planning- en controlcyclus 2018 worden er geen separate rapportages meer gemaakt inzake het sociaal domein maar worden deze ingebed in de reguliere planning- en controlcyclus. Zowel voor de risico's in het sociaal domein als voor de overige risico's die worden opgenomen in de planning- en controlcyclus gaan we bekijken hoe we de beschrijvingen verder kunnen verbeteren met aandacht voor kans, maatregelen, effecten, mutaties en verdere toelichting. Uw aanbeveling om in de planning- en controlcyclus meer aandacht te besteden aan niet-financiële risico's nemen wij ter harte. Wij vragen het nieuwe management een integraal overzicht te maken van alle financiële en niet financiële risico's.

4. *Aanbevelingen aangaande Bewustwording;*

Het college van Wormerland herkent zich niet in uw conclusie dat risicomanagement over het algemeen geen wezenlijk onderdeel is van het bewustzijn van de organisatie. Uw aanbevelingen op dit punt om financiële en niet-financiële risico's explicieter te bespreken met de raad nemen wij natuurlijk wel ter harte. Uw constatering dat we beter moeten communiceren met de raad over risico's en hoe we daarmee omgaan vatten wij serieus op. De nieuwe nota risicomanagement kan bijvoorbeeld in een themabespreking in een voorronde worden behandeld.

Al met al zijn wij verheugd dat de basis in de praktijk de afgelopen jaren zodanig heeft gewerkt dat we problemen hebben weten te voorkomen. De aandacht is met name gegaan naar de risico's in de planning- en controlcyclus waarmee we de belangrijkste risico's gedekt hebben. Ook de niet-financiële risico's krijgen de laatste tijd al meer aandacht. We zijn u erkentelijk voor de bruikbare aanbevelingen in dit rapport die we mee kunnen nemen in het ontwikkeltraject van de organisatie.

Wij zien de behandeling van het rapport in de gemeenteraad Wormerland met belangstelling tegemoet.

burgemeester en wethouders van Wormerland,
de secretaris,

de burgemeester,

R. Kool

P.C. Tange