

Datum raadsvergadering:	2 juli 2014	Agenda nr.:	
Portefeuillehouder:	Burgemeester	Registratiecode:	
Onderwerp:	Rekenkamerrapport risicomanagement		

Aan de raad van de gemeente Roosendaal

Voorstel

Samenvatting:

De rekenkamer West-Brabant is door de gemeente Roosendaal ingesteld om onderzoek te doen naar doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur, alsmede van instellingen waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd.

De Rekenkamer West-Brabant heeft een onderzoek uitgevoerd naar de opzet en werking van het risicomanagementsysteem van de gemeente Roosendaal.
De rekenkamer doet verslag van haar bevindingen in de bijgevoegde eindrapportage.

Wij stellen u voor:

1. De conclusies en aanbevelingen van de Rekenkamer West-Brabant naar aanleiding van het onderzoek naar de opzet en werking van het risicomanagementsysteem over te nemen.
2. Het college te verzoeken schriftelijk aan te geven op welke wijze deze aanbevelingen worden geïmplementeerd.

Aanleiding

De Rekenkamer West-Brabant is, vanaf 1 januari 2013, ingesteld als een samenwerkingsverband tussen zeven gemeenten en doet onderzoek in de gemeenten Oosterhout, Geertruidenberg, Bergen op Zoom, Roosendaal, Etten-Leur, Halderberge en Moerdijk.

Motivering / toelichting

De Rekenkamer West-Brabant heeft de centrale vraagstelling van het onderzoek als volgt geformuleerd:

In hoeverre is de opzet en werking van risicomanagement bij de gemeente Roosendaal als doeltreffend en doelmatig aan te merken c.q. kunnen aanbevelingen tot verbetering worden geformuleerd?

Op basis van het onderzoek komt de Rekenkamer West-Brabant tot de volgende bevindingen:

- Een eerste belangrijke bevinding is dat het risicomanagementsysteem van de gemeente Roosendaal voldoet aan de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) stelt.
- Een tweede belangrijke bevinding is dat in de gemeente Roosendaal de belangrijkste elementen van integraal en geïntegreerd risicomanagement aanwezig zijn en worden toegepast.
- De informatievoorziening richting de gemeenteraad is op orde. De raad is alert op de risicoparagraaf in de planning en control documenten. Daarnaast is, via de commissie bestuur en de auditcommissie, het college met de raad in gesprek over risico's en weerstandsvermogen. Over risico's¹ wordt vier maal per jaar gerapporteerd door het college van B en W richting de gemeenteraad en over het weerstandsvermogen twee maal per jaar, tenzij er sprake is van substantiële uitnamen uit reserves.

¹ Het begrip 'risico' wordt tegenwoordig gedefinieerd als onzekerheid die – positief of negatief – van invloed is op het bereiken van doelstellingen. In het verleden werd risico gezien als 'bedreiging'. Door deze verandering verandert ook het doel van risicomanagement. Toen was het beperken van financiële schade, naar het managen van alle soorten onzekerheden en kansen die het bereiken van organisatiedoelen beïnvloeden.

De Rekenkamer beveelt onder meer het volgende aan:

1. Organiseer – naast bestaande (formele) ijkmomenten – een aantal additionele c.q. informele sessies met de gemeenteraad waarin risico's over specifieke thema's, bijvoorbeeld de invoering van de decentralisaties in het sociale domein, met elkaar worden gedeeld.
2. Organiseer structurele actualisatie van risico's en beheersmaatregelen binnen de reguliere jaarplan cyclus aan 'de voorkant' door in de begrotingscyclus doelstellingen en programma's consequent te koppelen aan risico's - door bij de identificatie van doelen en programma's gelijk de risico's te inventariseren. En aan 'de achterkant' door rond het jaarrekeningproces de werking van risicomanagement (geïdentificeerde risico's en beheersmaatregelen) te evalueren.
3. Maak de rapportage over de geïdentificeerde risico's en risicomatregelen onderdeel van de reguliere managementrapportages.
4. Maak risicomanagement (het beleid, de inventarisatie en beheersing van risico's en maatregelen én de rapportage over de voortgang) een onderdeel van het reguliere managementoverleg. Zowel op afdelingsniveau, maar ook op het niveau van directie en college van B en W.

Het overall beeld is dat integraal en geïntegreerd risicomanagement in de gemeente Roosendaal leeft én levendig wordt gehouden door ruimhartige informatie en onderlinge communicatie. In de opvatting van de gemeente Roosendaal zijn niet alleen systemen en systeemdenken van belang voor adequaat risicomanagement, maar zeker ook risicobewustzijn en risicoaltheid bij raad, college en organisatie én een cultuur waarin mensen zich verantwoordelijk weten én voelen voor risicomanagement. Ten aanzien van deze meer zachte kant van risicomanagement zijn bij de gemeente Roosendaal naar inschatting van de Rekenkamer de belangrijkste bouwstenen aanwezig.

5. Stel beleid op ten aanzien van de zachte kant van risicomanagement in termen van noodzakelijke cultuur en competenties. Vertaal dit beleid in functie-eisen voor management en medewerkers én in instrumenten op het gebied van communicatie en informatie, training en scholing.

Financiële aspecten en consequenties

Er zijn aan het voorliggende rapport geen financiële risico's of consequenties verbonden.

Communicatie

De Rekenkamer West-Brabant heeft het college uitgenodigd een reactie te geven op het onderzoeksrapport en de daarin opgenomen conclusies en aanbevelingen. De reactie van het college is integraal in het rapport opgenomen.

Bijlagen

- Eindrapportage onderzoek Risicomanagement gemeente Roosendaal

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

De griffier,
E.M.J. van Straaten-Noyons

De voorzitter,
mr. J.M.L. Niederer

Datum raadsvergadering:	2 juli 2014	Agenda nr.:	
Portefeuillehouder:	Burgemeester	Registratiecode:	
Onderwerp:	Rekenkamerrapport risicomanagement		

De raad van de gemeente Roosendaal,

Besluit:

1. De conclusies en aanbevelingen van de Rekenkamer West-Brabant naar aanleiding van het onderzoek naar de opzet en werking van het risicomanagementsysteem over te nemen.
2. Het college te verzoeken schriftelijk aan te geven op welke wijze deze aanbevelingen worden geïmplementeerd.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juli 2014.

De griffier,

De voorzitter,