

Beleidskader Risicomanagement: De Gemeente Brede Risico Analyse

Risico categorieën:

- ✓ Maatschappelijke
- ✓ Politiek/bestuurlijk
- ✓ Financieel/economisch
- ✓ Grondexploitatie
- ✓ Fiscaal
- ✓ Rechtmatigheid
- ✓ Juridisch/wettelijk
- ✓ Privacy & Integriteit
- ✓ Fraude & corruptie
- ✓ Bedrijfscontinuïteit
- ✓ Organisatorisch/personeel
- ✓ Technisch
- ✓ (digitale) Veiligheid
- ✓ Fysiek bezit

in beeld brengen van risico's

Wettelijk toezicht

- (verbijzonderde) Interne Controle
- Ensia (BAG, BRO, WOZ)
- Interbestuurlijk toezicht provincie (IBT)
- Tax Control Framework en HT (fiscaliteit)
- Beveiligings- en gegevensbeschermingsrisico's: rapportages FG/CISO
- Rapportages Toezichthouder WMO
- Audit Wet Politie gegevens
- 213a onderzoeken

Risicoparaaf: Bedrijfs-, beleids- en uitvoeringsrisico's : jaarlijkse risicosessies.

Verbonden Partijen

Fraude Misbruik en oneigenlijk gebruik

Beleidsdoelen:

- Voortgangsrapportage coalitie uitvoeringsprogramma's
- Methodiek A3 teampannen

informatie over Risico's zichtbaar in:

- *Interne rapportages toezichthouders waaronder IC rapportage
- *Rechtmatigheidsverantwoording
- *verantwoording P&C paragraaf bedrijfsvoering
- * Paragraaf P&C Risico/ weerstandsvermogen
- *MJP (meerjarenprognose Grex)
- *Paragraaf P&C Verbonden Partijen
- *Rapportage FMO
- *Periodieke P&C rapportage(begrotingswijzigingen); informatie onder overige ontwikkelingen

Verwerken van en rapporteren over risico's:

1. Risico's uit risicosessie en interne rapportages afwegen voor opname in intern risico register.
2. Waar van toepassing de te implementeren beheersmaatregelen naar aanleiding van bevindingen uit verschillende rapporten en risicosessies in verbetermonitor opnemen.
3. Kwalificatie risico's via methode risicoklasse (brondocument is risico register)
4. Gele en rode klasse opnemen in risicoparaaf weerstandsvermogen
5. Berekenen benodigd weerstandsvermogen
6. Rapportage via paragraaf risico en weerstandsvermogen van de gekwantificeerde risico's en overige niet financiële maar wel significante risico's vanuit deze GBRA aanpak

Management/directie sturing:

- Kwartaal gesprekken management
- Diverse (P&C) rapportages
- Verbetermonitor 2.0

Informatie en sturing College:

- Minimaal 2x per jaar verbetermonitor
- Diverse (P&C) rapportages (minimaal 1x per kwartaal)

Kaderstellend raad o.a.:

Vaststellen beleidskader Risicomanagement

Vaststellen beleid
Vaststellen verordeningen
Vaststellen normenkader
Vaststellen controleprotocol accountant
Zienswijzen verbonden partijen
Risicoparaaf raadsvoorstellen

Vaststellen: jaarverslag, begroting, en rechtmatigheidsverantwoording

Toezicht raad middels o.a.:

- Begroting en Jaarverslag: via paragraaf bedrijfsvoering en de paragraaf risico en weerstandsvermogen en verbonden partijen.
- Begrotingswijzigingen (inclusief significante ontwikkelingen)
- Accountant: Management Letter en jaarverslag
- Rechtmatigheidsverantwoording college