

Status

Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten

22 april 2025

Eindtermijn

n.v.t.

Onderwerp

Uitvoeringsnota Risicomanagement

Advies

1. Vast te stellen de Uitvoeringsnota Risicomanagement
2. Vast te stellen de brief aan Provinciale Staten waarin de Uitvoeringsnota Risicomanagement wordt aangeboden
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting met betrekking tot de Uitvoeringsnota Risicomanagement

Besluit GS

Vastgesteld conform advies.

Bijlagen

1. GS brief aan PS – Uitvoeringsnota Risicomanagement
2. Uitvoeringsnota Risicomanagement

1 Toelichting voor het College

Voorliggende Uitvoeringsnota Risicomanagement is een werkingsdocument wat voortvloeit uit de artikelen zoals opgenomen in de Financiële Verordening. Artikel 4.20 uit de Financiële Verordening vermeldt dat Gedeputeerde Staten (GS) zorgdragen voor een organisatiebreed systeem van risicomanagement, dat leidt tot een integraal en transparant inzicht in risico's dat het proces van sturing, beheersing, besluitvorming en verantwoording ondersteunt. De overige artikelen 4.21 tot en met 4.26 bevatten kaders voor de wijze van de afdekking van risico's, het weerstandsvermogen en de wijze van rapporteren. De voorliggende Uitvoeringsnota Risicomanagement geeft nadere invulling aan voorgenoemde artikelen volgens de volgende hoofdstukken:

1. Doel en systeem van risicomanagement
2. Strategie, governance, cultuur en instrumentarium
3. Het risicomanagementproces
4. Risicoafdekking en weerstandsvermogen

Aandachtspunten

Op bestuurlijk niveau hebben Provinciale Staten (PS) met name aandacht voor de omvang van het weerstandsvermogen met daarbij de vraag of er voldoende middelen zijn om tegenvallers op te kunnen vangen. Hierover wordt tweemaal per jaar gerapporteerd via de Begroting en Jaarrekening. Ten tijde van de herziening van de Financiële Verordening in 2021 hebben meerdere technische sessies met de Statenleden geleid tot het besluit om middelen ter afdekking van risico's te reserveren in een aparte Bufferreserve Weerstandscapaciteit en de norm voor het weerstandsvermogen te verlagen van 2,0 naar 1,0. Zowel de hoogte van de norm als de relatie tussen de bufferreserve Weerstandscapaciteit en de algemene vrije reserve worden bij tijd en wijle ter discussie gesteld door Statenleden. Dit is in principe niet van invloed op de Uitvoeringsnota Risicomanagement, maar op de Financiële Verordening.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW	: € 0,00
Programma	: Ambitie 8 – Bedrijfsvoering, Financiën en Organisatie
Financiële risico's	: Er zijn geen financiële risico's.

Juridisch kader

De verordening waaruit dit besluit voortvloeit is de Financiële Verordening (zoals vastgesteld in 2021).

2 Voorafgaande besluitvorming

Bij het herzien van de Financiële Verordening in 2021 zijn de artikelen 4.20 tot en met 4.26 met betrekking tot risicomanagement opgenomen. Deze zijn vervolgens vastgesteld door Provinciale Staten. Daarnaast is de Uitvoeringsnota Risicomanagement besproken op het PO met Gedeputeerde van Leeuwen, voorgelegd aan het Directieteam en het O-domein beraad.

3 Proces

Na vaststelling in GS op 22 april worden PS geïnformeerd over de Uitvoeringsnota Risicomanagement via een ingekomen GS-brief. De informerende brief aan PS is bijgevoegd, welke is geagendeerd als ingekomen brief voor de Commissie voor Onderzoek van de Rekening op 21 Mei 2025. Indien

gewenst kan over de Uitvoeringsnota Risicomanagement een technische sessie georganiseerd worden.

4 Participatie en rolneming

N.v.t.

5 Communicatiestrategie

N.v.t