



Aan Provinciale Staten

Datum : 8 juni 2010
Uw kenmerk : **2010BEM77**
Ons kenmerk :
Contactpersoon : H.J.M. Langen
E-mail : Han.Langens@provincie-
utrecht.nl
Doorkiesnr. : 2594
Bijlage(n) :

Onderwerp: Risicomanagement provincie Utrecht

Voorgestelde behandeling: ter kennisname

Aan Provinciale Staten,

Aanleiding

De externe accountant gaf bij de controle over de jaarrekening 2008 aan dat de provincie Utrecht nog niet voldoende in control is en dat er nog onvoldoende sprake is van integraal risicomanagement:

“Van integraal risicomanagement op de afdelingen (continue inventariseren, vastleggen en monitoren van risico's) is op dit moment nog onvoldoende sprake. Hierdoor bestaat het risico dat risico's niet (tijdig) worden onderkend dan wel dat de provincie belangrijke kansen laat liggen. Het College is voornemens een systeem van risicomanagement op te laten zetten, welke gericht is op het integreren van risicomanagement in de bedrijfsvoering, waarbij periodiek over de ontwikkelingen wordt gerapporteerd. Aandachtspunt hierbij is onder andere het beleggen van de verantwoordelijkheden en rapportering aan belanghebbenden.”

Een actie was derhalve wenselijk om het risicomanagement te verbeteren.

In de commissie BEM van 19 januari 2010 heeft de concerncontroller in een presentatie de hoofdlijnen uiteengezet van het risicomanagement voor de komende jaren. Risicomanagement is daarbij breed opgevat. PS hebben naar aanleiding van de presentatie benadrukt dat een brede opvatting weliswaar interessant is maar dat de focus toch vooral op de financiële risico's moet zijn. De commissie stelde zich op het standpunt dat een uitgebreid plan van aanpak van risicomanagement derhalve overbodig is en dat kon worden volstaan met een korte informerende statenbrief.

In deze statenbrief wordt aanvullende informatie gegeven over de stand van zaken ten aanzien van het verbeteren van het risicomanagement in de provincie Utrecht.

De accountant is in de beoordeling van de jaarrekening 2009 positief over het risicomanagement van de provincie Utrecht:

“In 2009 heeft risicomanagement veel aandacht gekregen binnen de organisatie. Door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement zijn de risico's in kaart gebracht. Deze risico's zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen in de jaarrekening. Inmiddels is een traject getart om integraal risicomanagement verder te implementeren in de organisatie.”

Aandacht voor risicomanagement

Risicomanagement is geen nieuw onderwerp, maar een thema dat al jaren op de agenda staat. Dit komt vooral tot uiting in de paragraaf Weerstandsvermogen van de Begroting, Rekening of Voorjaarsnota.



Risicomanagement is een instrument dat het management van de organisatie helpt in het besturen en beheersen van de organisatie bij het realiseren van de doelstellingen. Het is daarmee dus meer dan alleen een lijstje opstellen van de risico's waar de organisatie mogelijk mee te maken krijgt. Het is vooral ook een houding en instelling, een manier van kijken naar zaken die op ons afkomen, een onderdeel van onze bedrijfscultuur.

Risicomanagement verbeteren betekent in dit geval de hierboven beschreven essentie nadrukkelijk inbedden in de organisatie (doelstelling). Op termijn moet van hoog tot laag in de organisatie bij de uitvoering van activiteiten continu de vraag worden gesteld wat de belangrijkste (financiële) risico's zijn en welke maatregelen er worden genomen om de risico's zoveel mogelijk het hoofd te bieden (resultaat). Uitgangspunt daarbij is dat zoveel mogelijk wordt aangehaakt op de bestaande planning- en controlcyclus. Bovendien worden activiteiten geïntegreerd die al gaande zijn, bij sommige projecten bijvoorbeeld worden al uitgebreide risico-analyses gemaakt. Er worden trainingen georganiseerd om risicomanagement te integreren in projectmatig werken. Bij het uitwerken van een verbeterde opzet van subsidieverstrekking wordt een uitgebreide risico-analyse gemaakt etc. Dit proces zal de komende tijd worden voortgezet.

Nieuw beleid?

Zoals gesteld is risicomanagement niet nieuw. Wel nieuw is het meer integreren van risicomanagement in het dagelijks werk en om risico's meer in verband te brengen met het halen van de doelstellingen. Daarbij wordt aangesloten op internationale standaarden voor risicomanagement voorzover deze kunnen worden toegepast in de organisatie.

De winst hiervan zit vooral in het integreren van risicomanagement in de manier van projectmatig werken.

Op concernniveau wordt ook een koppeling gemaakt met NARIS, het specifieke systeem voor risicomanagement en waaruit het benodigde weerstandsvermogen wordt berekend. Dat blijft ook vooral zo. Uiteindelijk leiden gesignaleerde risico's tot een financiële consequentie en ook die focus blijft. Dit is in lijn met de wens van de commissie BEM tijdens de presentatie van 19 januari jongstleden. Waar eventueel een beroep wordt gedaan op het weerstandsvermogen zal ten alle tijden besluitvorming plaatsvinden in PS, immers het gaat om een mogelijk aanspreken van reserves. In PS vindt dan ook een afweging plaats over het al dan niet accepteren van risico's.

Kortom

Risicomanagement wordt langzaam maar zeker vaster ingebed in de organisatie waarbij de financiële consequenties centraal blijven staan. Het vigerende beleid volstaat hiervoor en hoeft derhalve niet te worden aangepast. Dat betekent dat risicomanagement, en in het bijzonder de financiële aspecten daarvan, onder de bestuurlijke aandacht blijft op de specifieke momenten in de jaarcyclus, dus bij de begroting, jaarrekening etc en dat in voorkomende situaties individuele besluitvorming zal worden voorgelegd waar risico's op bestuurlijk dan wel politiek niveau aan de orde zijn.

Concreet voorliggende vraag aan statencommissie / Provinciale Staten

Kennismaken van de informatie over risicomanagement van de provincie Utrecht

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

De voorzitter, R.C. Robbertsen

De secretaris, drs. H.H. Sietsma