



Onderwerp  
Nota risicomangementbeleid 2017

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
  1. De nota "Risicomangementbeleid 2017" vast te stellen en de "Kadernotitie risicomangement beleid 2013" in te trekken.
  2. Doelstelling programmabegroting  
8.3 Een degelijk en solide financieel beleid zodanig dat er jaarlijks een sluitende begroting wordt aangeboden en dat onze reserves op een verantwoord niveau blijven.
  3. Eerdere behandeling  
De Perspectiefnota 2017-2021 bevatte al voorstellen met betrekking tot het nieuwe risicomangementbeleid. Nu ligt de onderliggende beleidsnota ter vaststelling voor nadat die eerder al beeldvormend (13 september 2017) en oordeelsvormend (18 oktober) is behandeld in de commissie bestuur.
  4. Bevoegdheden PS en doel behandeling
    - 1.1. Op grond van de financiële verordening (artikel 16) leggen Gedeputeerde Staten periodiek een nota risicobeleid (als beleidskader voor risicomangement) ter vaststelling voor aan Provinciale Staten.
  5. Verdere behandeling PS  
Niet van toepassing.
  6. Korte toelichting op voorstel  
Het doel van dit voorstel is om risicomangement door middel van een beleidsnota praktische handvatten te geven voor een succesvolle implementatie en borging als ook het risicomangement op een gewenst volwassenheidsniveau te brengen in 2017/2018. De nota risicomangementbeleid 2017 vervangt de kadernotitie risicomangement 2013.
  7. Beoogd effect  
Zie 6.
  8. Argumenten
    - 1.1 *Een verbeterd volwassenheidsmodel voor risicomangement is ontworpen (hoofdstuk 1.7).*  
Het voorgaande volwassenheidsmodel was niet concreet genoeg om de volwassenheid te meten, hiervoor is een verbeterd volwassenheidsmodel ontworpen. Tevens is het bereiken van een volwassenheidsniveau (3) expliciet als doelstelling opgenomen. Hierdoor kunnen concrete verbeteracties worden ondernomen.
    - 1.2 *Het onderscheid is gemaakt tussen de categorieën strategische, tactische en operationele risico's (hoofdstuk 1.7).*  
Het onderscheid in categorieën helpt om de verantwoordelijkheden voor risicomangement centraal/decentraal beter organisatorisch te beleggen. De strategische risico's worden zowel centraal als decentraal belegd. Niet strategische risico's worden decentraal belegd. Daarnaast is er geen ondergrens meer voor een strategisch financieel risico.

Provinciale Staten  
13 december 2017

Agendapunt

Lelystad  
29 augustus 2017

Registratienummer  
2104406

Inlichtingen  
H.G. Bult

Afdeling/Bureau  
MO

Portefeuillehouder  
Meijer, A.M.

-----  
Routing

Commissie Bestuur:  
29 november 2017  
-----

### 1.3 Het hanteren van een risicomanagement framework op basis van de ISO 31000 norm (hoofdstuk 2.2).

Het framework (gebaseerd op de ISO 31000 norm) maakt visueel duidelijk hoe risicomanagement werkt bij de provincie Flevoland. Tevens biedt het framework handvatten voor de implementatie en borging van risicomanagement.

### 1.4 Het verduidelijken van de rollen, taken en verantwoordelijkheden in het risicomanagement proces (hoofdstuk 3.11).

Het expliciet beschrijven van de rol van een risico-eigenaar maakt duidelijk dat een risico-eigenaar verantwoordelijk is voor het managen van risico's. Tevens zijn diverse rollen, die van belang zijn voor het risicomanagementproces, specifiek beschreven waardoor de centrale/decentrale uitvoering van risicomanagement volgens het risicomanagement framework op basis van de ISO 31000 norm mogelijk wordt gemaakt.

### 1.5 Het verbeteren van de governancecyclus voor risicomanagement (hoofdstuk 4.8).

Hiermee wordt voorkomen dat vertrouwelijke informatie ten onrechte openbaar wordt gedeeld. Tevens wordt voorkomen, doordat de risicomanager een validerende rol heeft, dat verschillende berekeningsmethodieken binnen de provincie Flevoland worden toegepast die niet gekoppeld kunnen worden aan de berekeningsmethodiek die gebruikt wordt voor de risicoparagraaf van de begroting en jaarrekening.

### 1.6 Verbeterde methodieken, berekeningen en heldere uitgangspunten (hoofdstuk 6.5) voor het op de juiste wijze bepalen en analyseren van het weerstandsvermogen door:

- De toepassing van de verwachtingswaarde methodiek voor de berekening van het weerstandsvermogen. Daarnaast is het mogelijk om de Monte Carlo methode toe te passen.
- Het aangaan van een bestemmingsreserve of voorziening voor risico's groter dan 90% (wordt gezien als een feit).
- Het hanteren van een normtabel voor de bepaling van de ratio van het weerstandsvermogen.
- Niet meetbare risico's kunnen in de risicoparagraaf worden opgenomen.
- De samenhang tussen diverse risico's worden in de risicoparagraaf vermeld.

### 1.7 Provinciale Staten stellen het beleidskader vast (hoofdstuk 5.9 en 6.5)

De Perspectiefnota 2017-2021 bevatte al voorstellen met betrekking tot het nieuwe risicomanagementbeleid. Die zijn als uitgangspunten gehanteerd bij de paragraaf Weerstandsvermogen vanaf de Begroting 2018. Het betreft:

- Een verbeterd classificatieschema voor de kans inschatting en diverse gevolgschades.
- Een berekeningswijze waarbij in plaats van classificatie van vervolgschade (in drie klassen) een indicatie van de vervolgschade wordt opgenomen.
- Toepassen van een vermenigvuldigingsfactor van drie op structurele risico's.
- Een afspraak voor het afkomen van de beschikbare weerstandscapaciteit (indien 3 aaneengesloten jaren de ratio hoger is dan 2).
- Het geven van een plek aan niet-financiële risico's.

9. Kanttekeningen

Niet van toepassing.

## Statenvoorstel

*Registratie*

2104406

*Bladnummer*

3

### 10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Nota risicomanagementbeleid 2017	2043437	Bijgevoegd