



Bijlage 5

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Beleid risicobeheersing MGR
Datum: 24 juni 2021

Concept besluit AB

Het AB stelt het beleid risicobeheersing van de MGR vast en verzoekt het DB het beleid op deze wijze uit te voeren. Het AB heeft kennisgenomen van de rapportage over het risicomanagement en verzoek in december met een update te komen.

Inleiding

Tijdens de AB vergadering van 25 maart jl. is besloten dat het DB met een voorstel komt over de rol van het AB met betrekking tot het risicobeleid en risicomanagement van de MGR.

Het DB heeft geconstateerd dat het goed is dat het AB het risicobeleid vaststelt. Vervolgens voert het DB dit beleid uit en rapporteert hier jaarlijks over of tussentijds bij bijzondere ontwikkelingen. Daarbij is overleg geweest met de accountant.

De directeur en controller leggen verantwoording af aan het DB over de uitvoering van het risicomanagement.

Bij het concept risicobeleid dat voorligt, zit ter informatie de memo over het risicomanagement van de MGR zoals de vorige AB vergadering was geagendeerd. Hierin zijn de risico's en mitigerende maatregelen benoemd, zoals dit voor 2021 is vastgesteld door het DB. Dit is dus te zien als de uitwerking van het door het AB vast te stellen risicobeleid.

Proces

Het AB stelt het risicobeleid vast in de juni vergadering, daarbij zit in de bijlage het risicobeeld voor 2021 en de mitigerende maatregelen.

In de decembervergadering van het AB wordt verslag gedaan van de uitvoering van het risicomanagement en een update gegeven van het risicobeeld voor de toekomst. Dit geeft het AB de mogelijkheid bij de kaders van de begroting eventuele opmerkingen mee te geven aan de bestuurscommissies of het DB bij het opstellen van de begroting.

Het verslag van het risicomanagement wordt opgenomen in het jaarverslag. De samenvatting van het toekomstige risicobeeld met mitigerende maatregelen wordt in de begroting opgenomen.

Advies accountant

Over de vraag wie welke rol heeft met betrekking tot het risicobeleid en risicomanagement is overleg geweest met de accountant. De ervaring van de accountant is dat het AB vaststelt op welke wijze risicomanagement wordt ingebed in de organisatie (strategie en beleid). Het DB/directeur bepaalt de wijze waarop het wordt uitgevoerd en de directie voert het beleid uit namens het DB. Het AB wordt vervolgens geïnformeerd en ziet toe en evalueert het beleid/strategie.

Specifieke opmerking van de accountant is als volgt:

“Het beste is om de risico's te bepalen vanuit de doelstellingen van de organisatie. Top down. En daaraan bedragen te koppelen. Ik zie dat de risicoanalyse nu vrij operationeel is ingestoken.” Het grootste risico is



denk ik dat 1 of meerdere gemeenten met de GR willen stoppen. Wat heb je dan nodig om te liquideren.” Dit risico en de consequenties voor de uittredende gemeente worden met de verwachte aanpassing van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen opgenomen in de volgende versie van de regeling.

Bijlagen

Bijlage 5a: Concept beleid risicobeheersing

Bijlage 5b: Memo risicobeeld 2021