

## Raadsvoorstel

**Status: Besluitvormend**

Agendapunt:	3
Onderwerp:	Rekenkameronderzoek risicomanagement en weerstandsvermogen
Datum:	28 oktober 2024
Portefeuillehouder:	Thecla van der Torre-Eilert
Decosnummer:	1906
Informant:	Gerald van Dijk g.vandijk@dalfsen.nl

<p><b><u>Voorstel:</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. De conclusies van het Rekenkameronderzoek risicomanagement en weerstandsvermogen te onderschrijven en de aanbevelingen over te nemen.</li><li>2. Het college te verzoeken uitvoering te geven aan de aanbevelingen en hierover aan de raad te rapporteren.</li></ol>
--

### **Inleiding:**

In het Onderzoeksprogramma 2022-2026 van de Rekenkamer Dalfsen is een onderzoek opgenomen naar het risicomanagement en weerstandsvermogen. In de afgelopen periode heeft de Rekenkamer dit onderzoek uitgevoerd.

De Rekenkamer biedt de raad het uitgevoerde onderzoek met de aanbevelingen aan. De centrale vraag van dit onderzoek is: *Wat is de stand van zaken wat betreft het risicomanagement en weerstandsvermogen in Dalfsen, waarbij dit – althans voor zover dat relevant blijkt – dient te worden beoordeeld op (rekenkamer)criteria, namelijk rechtmatigheid en doeltreffendheid?* De raad wordt voorgesteld de conclusies van het onderzoeksrapport te onderschrijven en de aanbevelingen over te nemen. Ook wordt voorgesteld het college te verzoeken uitvoering te geven aan de aanbevelingen en hierover aan de raad te rapporteren.

### **Argumenten:**

*1.1. Het onderzoeksrapport geeft de gemeenteraad inzicht in de werking van het risicomanagement en de stand van zaken van het weerstandsvermogen.*

Het onderzoek is in twee fasen uitgevoerd. Allereerst hebben de onderzoekers op basis van een documentenstudie zich een beeld gevormd van de werkwijze en situatie in Dalfsen. Deze gegevens dienden als basis voor de tweede fase van het onderzoek. In deze fase is doormiddel van interviews een nog beter beeld gevormd van de werkwijze en situatie in Dalfsen.

*1.2. De gehanteerde werkwijze is in overeenstemming met de Verordening Rekenkamer Dalfsen 2023* Alvorens het onderzoeksrapport aan de raad te sturen, heeft de Rekenkamer het onderzoeksrapport voor wederhoor aan het college voorgelegd. De reactie vanuit het college (bijlage 3) heeft niet tot aanpassing van het onderzoeksrapport of de aanbevelingen geleid. Deze werkwijze is in overeenstemming met de verordening Rekenkamer Dalfsen waarin opgenomen is dat de raad een besluit neemt over de conclusies en aanbevelingen van het onderzoek met inachtneming van de reactie van het college.

*1.3. Het onderzoeksrapport kan betrokken worden bij de actualisatie van de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen*

In de bestuurlijke reactie dankt het college de Rekenkamer voor het uitgevoerde onderzoek. Het college geeft aan zich te herkennen in de beschrijving van het risicomanagement en de wijze waarop het weerstandsvermogen bepaald wordt. Het college geeft aan de aanbevelingen te zullen betrekken bij de actualisatie van de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen.

*2.1 Uit het onderzoek volgen vijf aanbevelingen voor de raad*

Op basis van de conclusies van het onderzoek van BakerTilly heeft de Rekenkamer een vijftal aanbevelingen geformuleerd. Deze hebben betrekking op:

1. Actualisatie van de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen.
2. Evaluatie van voorgedane risico's.
3. Uitbreiding van de risicoparagraaf.
4. Actieve betrokkenheid van raadsleden rondom risico's.
5. Beoordelen van de ondergrens van het weerstandsvermogen.
6. standsvermogen.

Een nadere toelichting op deze aanbevelingen is opgenomen in de aanbiedingsbrief van de Rekenkamer (bijlage 1).

*2.2 Uit het onderzoek volgen drie aanbevelingen voor het college*

Uit het onderzoek komt ook een drietal aanbevelingen voort die gericht zijn aan het college. Deze hebben betrekking op:

1. Frequentie en aanpak van risico-inventarisatie
2. Betrokkenheid van de afdeling financiën.
3. Inbedding van risicomanagement en weerstandsvermogen in de organisatie.

Ook deze aanbevelingen zijn nader toegelicht in de aanbiedingsbrief van de Rekenkamer.

**Kanttekeningen en risico's**

n.v.t.

**Alternatieven:**

De raad kan besluiten om de conclusie en aanbevelingen niet of in gewijzigde vorm aan te nemen. De Rekenkamer is daarbij van mening dat het onderzoek goed is uitgevoerd en een helder beeld geeft. De aanbevelingen zijn gebaseerd op de conclusies van dit onderzoeksrapport.

**Duurzaamheid:**

n.v.t.

**Financiële consequenties:**

De kosten van het onderzoek vallen binnen het door de raad beschikbaar gestelde budget van de Rekenkamer voor 2024.

**Communicatie:**

n.v.t.

**Vervolg:**

Het college wordt verzocht uitvoering te geven aan de aanbevelingen en hierover aan de raad te rapporteren.

**Bijlagen:**

1. Aanbiedingsbrief rekenkamer
2. Rekenkameronderzoek risicomanagement
3. Bestuurlijke reactie op rekenkameronderzoek

de rekenkamer Dalfsen,

de voorzitter,  
Thecla van der Torre-Eilert

de griffier,  
Mara Zweers

## **Raadsbesluit**

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van de Rekenkamer Dalfsen d.d. 28 oktober 2024, nummer 1906;

gezien het onderzoeksrapport 'Quickscan Rekenkamer Risicomanagement & Weerstandsvermogen' en de aanbiedingsbrief van de Rekenkamer;

gelet op artikel 8 van de Verordening Rekenkamer Dalfsen 2023;

### **b e s l u i t :**

1. De conclusies van het Rekenkameronderzoek risicomanagement en weerstandsvermogen te onderschrijven en de aanbevelingen over te nemen.
2. Het college te verzoeken uitvoering te geven aan de aanbevelingen en hierover aan de raad te rapporteren.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 2 december 2024.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
H. Jager

de griffier,  
M.G. Zweers