



# Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing GGD regio Utrecht

<b>Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing GGD regio Utrecht.....</b>	<b>1</b>
<b>Inhoudsopgave .....</b>	<b>2</b>
<b>Besluit.....</b>	<b>3</b>
<b>1. Inleiding.....</b>	<b>4</b>
<b>2. Wettelijk kader.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).....</b>	<b>4</b>
<b>2.2 Financiële verordening .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Doelstellingen .....</b>	<b>5</b>
<b>4. Definities.....</b>	<b>6</b>
<b>4.1 Weerstandsvermogen.....</b>	<b>6</b>
<b>4.2 Weerstandscapaciteit .....</b>	<b>6</b>
<b>4.3 Risico's .....</b>	<b>6</b>
<b>4.4 Risicomanagement en Risicobeheersing.....</b>	<b>7</b>
<b>4.5 Risicoprofiel.....</b>	<b>7</b>
<b>5. Risicomanagement: het proces.....</b>	<b>7</b>
<b>5.1 Inleiding .....</b>	<b>7</b>
<b>5.2 Integraal risicomangement .....</b>	<b>7</b>
<b>6. Weerstandscapaciteit .....</b>	<b>10</b>
<b>7. Weerstandsvermogen .....</b>	<b>11</b>
<b>8. Planning &amp; Control cyclus.....</b>	<b>12</b>
<b>8.1 Algemeen.....</b>	<b>12</b>
<b>8.2 Taken en bevoegdheden .....</b>	<b>12</b>
<b>9. Slotbepalingen .....</b>	<b>13</b>
<b>9.1 Citeertitel.....</b>	<b>13</b>
<b>9.2 Inwerkingtreding .....</b>	<b>13</b>

## Besluit

Het Algemeen Bestuur van GGD regio Utrecht



### gelet op

- artikel 21 van de Financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) GGD regio Utrecht 2023;
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;

gezien het advies van de commissie Financiën en Bedrijfsvoering;

### besluit

vast te stellen:

### **Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing GGD regio Utrecht 2023**

Onder gelijke intrekking van de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht 2015.

Deze nota wordt in de vergadering van het Algemeen Bestuur van GGD regio Utrecht vastgesteld.

# 1. Inleiding

Voor GGDrU is het van belang om inzicht te hebben in relevante risico's als ook welke activiteiten ondernomen moeten worden om deze risico's te (leren) beheersen. In veel gevallen is er bij het daadwerkelijk optreden van een risico ook sprake van financiële schade. Een adequate weerstandscapaciteit is van belang om deze financiële risico's te kunnen opvangen, zonder dat GGDrU beperkt wordt in het uitoefenen van de taken. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van het planning- en control instrumentarium dat gericht is op het vergroten van de interne beheersing en het sturend vermogen van de organisatie.

Het formuleren van beleid omtrent weerstandsvermogen en risicomanagement is een wettelijke plicht. Er zijn géén algemene richtlijnen vastgesteld op welke wijze dit dan dient te geschieden.

In deze nota worden vanuit het wettelijk kader de belangrijkste begrippen toegelicht en worden de doelstellingen van risicomanagement verwoord. Het proces van risicomanagement wordt beschreven naast het belang van borging in onze reguliere bedrijfsvoering.

Vervolgens wordt de samenstelling (verschillende componenten) en berekeningswijze van de weerstandscapaciteit bepaald. Tevens wordt beschreven hoe, op basis van een risico-inventarisatie, het benodigde weerstandsvermogen wordt bepaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van dit vergelijk kan een uitspraak worden gedaan over de weerstandscapaciteit van GGDrU en of hiermee de financiële gevolgen van risico's opgevangen kunnen worden.

## 2. Wettelijk kader

In dit hoofdstuk wordt het wettelijk kader geschetst waar deze nota uit voortvloeit. Dit wettelijk kader bestaat uit een externe (het BBV) en een interne (de eigen financiële verordening) component. Beide componenten worden kort belicht.

### 2.1 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Het BBV bevat voorschriften voor de inrichting van begroting, jaarrekening en jaarverslag. Onder titel 2.3 van het BBV worden de paragrafen genoemd die GGDrU ten minste in de begroting en het jaarverslag dient op te nemen. De paragraaf weerstandsvermogen is daar één van.

Deze paragraaf bevat volgens artikel 11 lid 2 ten minste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- b. een inventarisatie van de risico's
- c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Het weerstandsvermogen bestaat volgens artikel 11 lid 1 uit de relatie tussen:

- a. "de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover GGDrU beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken";
- b. "alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie".

Het BBV biedt de mogelijkheid om de beleidskaders omtrent weerstandsvermogen en risicomanagement op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen. In deze nota is het beleidskader uitgewerkt, zodat het als basis dient voor het periodiek uitwerken van de paragraaf weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt dan de actuele weerstandscapaciteit berekend en het benodigde weerstandsvermogen uitgewerkt. De nota zal ten minste één maal in de vier jaar worden bijgesteld en aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling worden aangeboden.

## 2.2 Financiële verordening

Artikel 212 van de Gemeentewet verplicht het Algemeen Bestuur om bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, evenals de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast te stellen.

In artikel 21 van de financiële verordening staat vermeld:

- In de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het BBV ingegaan op het risicomanagement, het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, het weerstandsvermogen of anderszins. In de nota wordt tevens de normstelling voor de gewenste weerstandscapaciteit bepaald.
- Voor het in beeld brengen van de weerstandscapaciteit van de gemeenschappelijke regeling wordt beoordeeld of de gemeenschappelijke regeling bij een risicoscenario de schuldverplichtingen in de toekomst kan blijven nakomen zonder dat de uitgaven aan en de investeringen in noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen.

## 3. Doelstellingen

De nota risicomanagement en weerstandsvermogen kent de volgende doelstellingen:

**Kaderstelling bestuur en formuleren van beleidsuitgangspunten:** Het Algemeen Bestuur heeft een kaderstellende, een budgetbepalende en een controlerende taak. Via deze nota geeft het Algemeen Bestuur de kaders met betrekking tot risicomanagement en weerstandsvermogen aan. Daarmee wordt enerzijds richting gegeven aan het uitvoeren van risicomanagement en anderzijds aan de beoordeling van het benodigde weerstandsvermogen in relatie tot de beschikbare weerstandscapaciteit. De kaders en beleidsuitgangspunten verplichten de organisatie risicomanagement te integreren in de reguliere planning- en controlcyclus.

**Hanteren integraal risicomanagement:** Het éénmalig inventariseren en analyseren van de risico's als basis voor de beoordeling van het weerstandsvermogen wordt als onvoldoende beoordeeld. Er moet een continu proces van identificatie, prioritering en beheersing van risico's worden ingericht. Een kwantificering van deze risico's is daarbij van belang om de (financiële) gevolgen van risico's te kunnen beoordelen. Op basis van deze informatie is GGDrU in staat om goed onderbouwde keuzes maken:

- a. welke risico's gedragen kunnen worden
- b. welke beheersmaatregelen getroffen kunnen worden
- c. welke middelen gereserveerd moeten worden om deze risico's af te dekken.

Door middel van risicomanagement is GGDrU in staat een gedegen en goed onderbouwde invulling te geven aan de paragraaf weerstandsvermogen. Daarnaast draagt risicomanagement als instrument bij aan het vergroten van de interne beheersing. Zowel bestuurders, management en medewerkers dienen zich bewust te zijn van kansen, onzekerheden en bedreigingen en hier leren bewust mee om te gaan. Er is dan ook bij het toepassen van risicomanagement bijzondere aandacht voor risicobewustzijn.

**Beheersen van risico's:** Risico's kunnen het realiseren van (beleids)doelstellingen in de weg staan. Inzicht in de belangrijkste risico's en mogelijke (financiële) gevolgen vormen de basis om tot een optimale beheersing van risico's te komen. Door het optimaliseren van risicobeheersing en het aanhouden van het noodzakelijk geachte weerstandsvermogen kan de slagvaardigheid van de organisatie worden vergroot.

**Voldoen aan wet- en regelgeving:** Door het vaststellen van deze nota voldoet GGDrU aan de wettelijke verplichtingen, zoals verwoord in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de financiële verordening ex. Artikel 212 Gemeentewet (GW).

**Actueel inzicht in risico's, weerstandscapaciteit en benodigd weerstandsvermogen:** De begroting en jaarverslag kennen een paragraaf weerstandsvermogen. Daarin worden verschillende risico's benoemd en wordt de weerstandscapaciteit berekend.

## 4. Definities

### 4.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het resultaat van de confrontatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Het geeft aan in hoeverre GGDrU in staat is om de niet begrote financiële gevolgen van risico's op te vangen middels eigen middelen. Eigenlijk is het weerstandsvermogen een indicator voor de robuustheid van de concernbegroting. Een adequaat weerstandsvermogen voorkomt dat bij elke (substantiële) financiële tegenvaller gedwongen moet worden aangeklopt bij de deelnemende gemeenten en/of dat de uitvoering van de wettelijke taken bijgesteld moet worden.

### 4.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover GGDrU beschikt om niet voorziene lasten te dekken, zonder dat de begroting (toewijzen van middelen) en de geformuleerde doelstellingen aangepast moeten worden. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers bekostigd kunnen worden, zoals de algemene reserve, maar ook eventuele stille reserves.

Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die de GGDrU heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Onder structurele weerstandscapaciteit worden de middelen verstaan die permanent inzetbaar zijn om tegenvallers op te vangen.

### 4.3 Risico's

Een risico is een onzekere en ongewenste gebeurtenis, waardoor het realiseren van de organisatiedoelstelling in gevaar komt. Als er zekerheid is over het optreden van een gebeurtenis, dan is er dus géén sprake meer van een risico. Als de onzekere gebeurtenis géén gevolgen heeft voor het realiseren van de doelstelling, dan is er ook géén sprake van een

risico. Het moet dus gaan om gebeurtenissen met substantiële gevolgen. Het missen van een kans wordt ook beschouwd als een risico.

Niet alle risico's zijn relevant bij de berekening van het gewenste weerstandsvermogen.

Worden de financiële gevolgen van risico's ondervangen door het afsluiten van een verzekering of het instellen van een voorziening, dan werken deze niet door bij het bepalen van het weerstandsvermogen.

#### **4.4 Risicomanagement en Risicobeheersing**

Risicomanagement is het proces waarbij effectief wordt omgegaan met kansen en bedreigingen die invloed hebben op de realisatie van organisatiedoelstellingen. De beslissingen die worden genomen zijn gericht op het voorkomen of minimaliseren van de nadelige effecten die optreden wanneer risico's zich voordoen.

Risicobeheersing is de samenstel van (beheers)maatregelen die zijn genomen om risico's te beheersen. Hierbij kan gedacht worden aan maatregelen waarbij functiescheiding wordt afgedwongen, automatische systeembeheersmaatregelen, monitoringmaatregelen (bv door leidinggevende), reconciliatiemaatregelen (verificatie door vergelijking van minimaal twee systeembronnen).

#### **4.5 Risicoprofiel**

Het begrip risicoprofiel staat synoniem voor de volledige beschrijving van geïnventariseerde risico's. Per risico zijn oorzaak, kans en impact/gevolg beschreven en zijn de (noodzakelijke / gewenste) beheersmaatregelen in beeld gebracht.

## **5. Risicomanagement: het proces**

### **5.1 Inleiding**

Risicomanagement is een instrument om op een gestructureerde en eenduidige wijze risico's in kaart te brengen (inventariseren), te analyseren (kwantificeren) en te leren beheersen. Risicomanagement is gebaseerd op het maken van risicoanalyses. Nadat een risico is beschreven worden de mogelijke financiële gevolgen en de kans dat een risico zich voordoet in beeld gebracht. Waar noodzakelijk /gewenst worden voor elk risico beheersmaatregelen getroffen.

Een eenmalige risicoanalyse is niet voldoende. Pas wanneer de risicoanalyse regelmatig herhaald en de inventarisatie periodiek geactualiseerd wordt en de beheersmaatregelen bovendien integraal onderdeel uitmaken van onze bedrijfsvoering, is er sprake van risicomanagement.

Een pragmatische, gedegen methode van risicomanagement kan van grote waarde zijn. Het inschatten van mogelijke toekomstige gebeurtenissen en hun effecten kan er voor zorgen dat GGDrU minder wordt verrast en dat er voldoende maatregelen genomen zijn om negatieve effecten te kunnen opvangen.

### **5.2 Integraal risicomanagement**

In deze nota gaan wordt uitgegaan van integraal risico management. Integraal risicomanagement gaat uit van een benadering, waarbij het beheersen van de risico's op basis van de (politieke) organisatiedoelstellingen wordt geïntegreerd en gecoördineerd over de hele

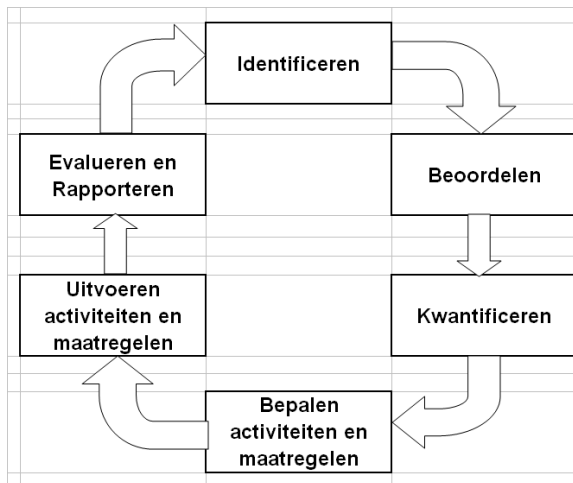
organisatie. Daarbij wordt tevens uitdrukkelijk rekening gehouden met de onderliggende relaties en afhankelijkheden van de diverse (soorten) bedrijfsrisico's.

Integraal risicomanagement is een systematisch en cyclisch proces van identificeren, beoordelen en kwantificeren van risico's, het bepalen en uitvoeren van activiteiten en maatregelen die de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's beheersbaar houdt en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.

Het model van integraal risicomanagement wordt aan de hand van de bovengenoemde elementen vorm gegeven:

- a. Systematisch en cyclisch proces;
- b. Identificeren;
- c. Beoordelen;
- d. Kwantificeren;
- e. Bepalen van activiteiten en maatregelen;
- f. Uitvoeren van activiteiten en maatregelen;
- g. Evalueren en rapporteren.

Schematisch ziet dat cyclische proces er als volgt uit:



De signalen van mogelijke nieuwe risico's kunnen zowel van binnenuit als buiten de organisatie komen. Van belang is om deze signalen telkens weer te toetsen aan de definitie:

'Een risico is een kans op een niet te voorspellen gebeurtenis dat een nadelig effect kan hebben op de organisatie, de doelen die zijn gesteld of de financiële positie van de GGDrU'.

Nadat de risico's geïdentificeerd zijn wordt bezien wat de grootste risico's zijn. Niet alle risico's verdienen namelijk dezelfde aandacht.

Het is van belang om in het kader van het risicomanagement onderscheid te maken in de verschillende vormen waarin risico's zich kunnen voordoen. Er zijn risico's die verwaarloosbaar zijn, omdat de kans dat ze zich voordoen zo klein is of de (financiële) gevolgen zo gering, dat het niet nodig is om daartegen maatregelen te treffen. Andere risico's zijn bijvoorbeeld verzekeraar.

Er zijn ook risico's in de vorm van calamiteiten waartegen geen maatregelen te nemen zijn of alleen tegen zulke hoge (financiële) offers dat die offers niet in verhouding staan tot de kans dat zo'n calamiteit zich voordoet.

De in kaart gebrachte risico's worden eerst geanalyseerd. Zowel de financiële gevolgen die het risico met zich meebrengt als de kans dat een risico zich manifesteert wordt bepaald.

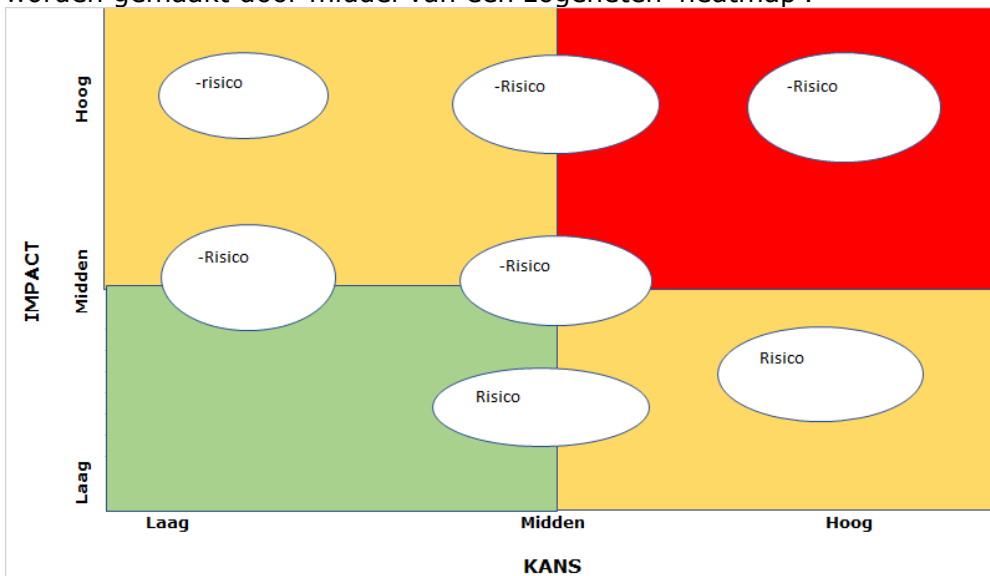


Op basis van onderstaande bepaling van kans en impact per risico wordt inzichtelijk welke risico's het meest belangrijk zijn om te worden beheerst.

Categorie		Kans
H	Hoog	1 keer per 2,5 jaar
M	Midden	1 keer per 4 jaar
L	Laag	1 keer per 10 jaar

Categorie	Impact
5 zeer hoog	> €1.000.000
4 hoog	>= €500.000 en < €1.000.000
3 midden	>= €100.000 en < €500.000
2 laag	>= €50.000 en < €100.000
1 zeer laag	< €50.000

Het totale overzicht van risico's waarvan kans en impact zijn bepaald, kan visueel inzichtelijk worden gemaakt door middel van een zogeheten 'heatmap'.



Het is mogelijk een risicomatrix samen te stellen van risico's met en zonder financieel gevolg. Van risico's zonder duidelijk financieel gevolg, maar met een groot niet-financieel gevolg kan het van belang zijn er vanuit het management op te gaan sturen.

### Bepalen van maatregelen

Nadat de risico's zijn geïdentificeerd, geanalyseerd en waar mogelijk gekwantificeerd is het moment gekomen om maatregelen te treffen om te komen tot maatregelen en activiteiten. Onderstaande schematisch overzicht kan worden gebruikt als richtlijn voor de te nemen beslissing omtrent de soort maatregelen die genomen kan worden.

Risico's					
Financiële invloed sfeer			Niet-financiële invloed sfeer		
Goed te kwantificeren		Niet goed te kwantificeren		Beheersmaatregelen /- activiteiten	
		Materiële betekenis	Geringe betekenis		
Voorziening creëren	Weerstands vermogen	Geen actie	Verzekeren	AO/IC maatregelen	Overige maatregelen

De schade die zich op enig moment kan openbaren, is niet alleen financieel, maar ook niet-financieel zoals imagoschade. Indien de financiële schade goed te kwantificeren is, kan een voorziening worden getroffen. Meestal is een risico niet goed te kwantificeren en moet deze dus worden 'gedekt' door het weerstandsvermogen. In beide gevallen gaat het hier om de geleden schade op te vangen of te 'compenseren'. Indien beheersmaatregelen goed zijn ingevoerd kan er voor worden gekozen om het bedrag dat gedekt moet worden uit het weerstandsvermogen te verlagen. De kans op het zich voordoen van het risico is immers kleiner geworden. Het tweede component van de schade, de imagoschade, kan worden beperkt door bijvoorbeeld een gerichte, adequate en snelle communicatie. Door goede communicatie vanuit de organisatie kan de imagoschade worden beperkt.

### Uitvoeren van maatregelen en evaluatie/rapportage

Na het bepalen van de maatregelen volgt het prioriteren en het daadwerkelijk uitvoeren. Tot slot is een essentieel onderdeel van risicomanagement de evaluatie. Dit heeft tot doel om het proces te verbeteren, om er van te leren. Daarnaast is evalueren van belang om verantwoording af te kunnen leggen. In de jaarrekening en in de begroting wordt organisatiebreed inzicht gegeven in het risicoprofiel van GGDrU.

## 6. Weerstandscapaciteit

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is niet expliciet voorgeschreven welke bestanddelen tot de weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend. Over het algemeen worden de volgende bestanddelen gehanteerd:

### Incidentele weerstandscapaciteit

- **Algemene reserve** (vrij besteedbaar): De algemene reserve dient als buffer voor het afdekken van niet voorzienbare risico's en tegenvallers.
- **Bestemmingsreserves**: Een bestemmingsreserve is een reserve waar het algemeen bestuur bij besluit een specifiek bestedingsdoel heeft gegeven. Dit kan ook een reserve zijn die is gevormd op basis van de vigerende verslaggevingsregels in het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies. In alle gevallen kan het algemeen bestuur in principe besluiten om de gegeven bestemming weer te wijzigen.

- **Stille reserves:** Van stille reserves is sprake als activa onder de opbrengstwaarde (verkoopwaarde) of geheel niet zijn gewaardeerd. Stille reserves worden tot het weerstandsvermogen gerekend indien het actief verhandelbaar is en ook besloten kan worden tot verkoop over te gaan. Bij verkoop van deze bezittingen ontstaan dus winsten die eenmalig vrij inzetbaar zijn. We onderscheiden stille reserves in financiële en materiële bezittingen.

### Structurele weerstandscapaciteit

- **Post Onvoorzien:** Conform artikel 4 uit de financiële verordening wordt in de begroting een post onvoorzien van 0,3% van de totale inwoner- en kindbijdrage opgenomen.
- **Begrotingsruimte:** Als de begroting (inclusief meerjarenraming) sluit met een positief saldo, dan is er sprake van begrotingsruimte. Deze begrotingsruimte kan worden ingezet voor structurele financiële tegenvallers die zich hebben voorgedaan maar eerst incidenteel zijn afgedekt.
- **Kostenreductie:** Indien op de inzet van middelen kan worden bespaard zonder dat dit ten koste gaat van het realiseren van de gestelde doelen, dan kan deze besparing gerekend worden tot de structurele weerstandscapaciteit.

## 7. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit: zijnde de middelen en mogelijkheden waarover GGDrU beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en
- alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie van de GGDrU.

De uiteindelijke beoordeling van het weerstandsvermogen wordt via een ratio berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Op basis van onderstaande tabel kan de uitkomst van deze ratio worden gecategoriseerd.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering
>2	Uitstekend
1,4 - < 2,0	Ruim voldoende
1,0 - < 1,4	Voldoende
0,9 - < 1,0	Matig
0,6 - < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

GGDrU streeft een waardering na die minimaal als voldoende wordt omschreven. Dit komt er op neer dat er sprake is van voldoende weerstandsvermogen als de beschikbare weerstandscapaciteit hoger is dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Niet alle risico's zijn relevant voor de berekening van het weerstandsvermogen. In eerste instantie zijn dat risico's zonder financiële gevolgen. Daarnaast worden de financiële gevolgen van risico's afgedekt door het instellen van voorzieningen en bestemmingsreserves. Risico's waarvan de mogelijke financiële gevolgen worden afgewend op een verzekeraar zijn ook niet relevant voor de berekening van het weerstandsvermogen.

## 8. Planning & Control cyclus

### 8.1 Algemeen

Om de gewenste doelen te bereiken ten aanzien van het weerstandsvermogen is het van belang om het brede risicomanagement inclusief weerstandsvermogen op een heldere en verantwoorde manier in de organisatie te verankeren. Op het moment dat zich bijvoorbeeld nieuwe risico's aandienen, moeten deze worden meegenomen in de risico-inventarisatie. Op deze wijze blijft de benodigde weerstandscapaciteit inzichtelijk en beheerst.

Even belangrijk is het op een verantwoorde manier omgaan met de beschikbare weerstandscapaciteit. Om te voorkomen dat het weerstandsvermogen afneemt door bijvoorbeeld een verkeerde aanwending van middelen of door meervoudige aanwending bij gebrek aan afstemming zijn in dit hoofdstuk spelregels opgesteld voor de organisatie, zodat taken en verantwoordelijkheden vastliggen en worden bewaakt.

Er is gekozen om spelregels voor risicomanagement en weerstandsvermogen te beleggen in de P&C cyclus. De verantwoording geschiedt in de reguliere plannen en rapportages. Dit betekent dat een integrale aanpak mogelijk is met minder kans op fouten, vergissingen en andere storingen die mogelijk leiden tot een onverantwoorde financiële positie van GGDrU.

### 8.2 Taken en bevoegdheden

In deze paragraaf wordt ingegaan op de organisatie van risicomanagement binnen GGDrU. De volgende rollen binnen het risicomanagement worden geïdentificeerd:

- Het Algemeen Bestuur: Het Algemeen Bestuur heeft een controlerende, kaderstellende, toetsende en toezichhoudende rol. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur over het risicomanagement via P&C-producten.
- Het Dagelijks Bestuur: Het Dagelijks Bestuur legt aan het Algemeen Bestuur voor welke beheersmaatregelen worden genomen en welk budget daar voor toe te kennen.
- De directeur Publieke Gezondheid: De algemeen directeur is namens het dagelijks bestuur opdrachtgever aan de risico-eigenaar ter uitvoering van het risicomanagement.
- De concerncontroller: De concerncontroller heeft binnen het risicomanagement een bijzondere rol vanwege zijn onafhankelijkheid. Hij kan, indien hij nodig acht, buiten de directeur Publieke Gezondheid (maar wel met medeweten van de DPG) om het Dagelijks Bestuur informeren.

- De risico-eigenaar: De risico-eigenaar is binnen de ambtelijke organisatie aanspreekpunt voor één of meer risico's. De risico-eigenaar zorgt ervoor dat er wordt gerapporteerd over de risico's. Hij/zij identificeert en kwantificeert. De rol van risico-eigenaar ligt bij de leidinggevenden op managentniveau. Dit vanuit het oogpunt van Integraal Management.

## **9. Slotbepalingen**

### **9.1 Citeertitel**

Deze nota kan worden geciteerd onder de naam "Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023".

### **9.2 Inwerkingtreding**

Deze nota treedt met terugwerkende kracht in werking per 1 januari 2023.

**GGD regio Utrecht**

Postbus 51  
3700 AB Zeist

T 030 608 608 6  
E [info@ggdru.nl](mailto:info@ggdru.nl)  
I [www.ggdru.nl](http://www.ggdru.nl)

Uitgave  
© GGD regio Utrecht  
juli 2023

