

Risico inventarisatie



Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	2
2.	Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	3
2.1.	Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid.....	3
2.2.	Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	3
3.	Maatschappelijke risico's	5
3.1.	Claims.....	5
3.2.	Imagoschade	5
3.3.	Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	5
3.4.	Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf	6
3.5.	ICT	6
4.	Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency.....	7
4.1.	Ziekteverzuim & Arbo	7
4.2.	Leeftijd personeelsbestand.....	8
4.3.	Harmoniseren arbeidsvoorwaarden	8
4.4.	Integriteit, fraude, diefstal	9
4.5.	Verzekering	10

1. Inleiding

In 2015 is als gevolg van de oprichting van de MGR Rijk van Nijmegen per 1 juli 2014 een nieuwe risico-inventarisatie uitgevoerd. De risico's worden in deze bijlage beschreven. De getroffen maatregelen worden in algemene zin geduid en de stand van zaken van medio 2015 wordt weergegeven.

Door het dagelijks- en algemeen bestuur periodiek te informeren over de risico's en de getroffen beheersmaatregelen worden zij in staat gesteld om invulling te geven aan hun toezichthoudende en sturende rol.

Deze bijlage met een korte weergave van risico's is ingedeeld volgens de risico categorieën zoals opgenomen in de beleidsnotitie risicomanagement, voorzieningen en weerstandsvermogen. Elke risico-categorie wordt beschreven in een van de volgende hoofdstukken in deze bijlage. Risico's met betrekking tot wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's zijn beschreven in hoofdstuk 1, gevolgd door maatschappelijke risico's in hoofdstuk 2, de economische risico's in hoofdstuk 3 en de risico's ten aanzien van middelen, organisatie, medewerkers en efficiency in hoofdstuk 4.

De MGR wordt gezien als het verlengstuk van de deelnemende gemeenten. Hierbij geldt het principe dat binnen de MGR geen vermogenspositie aangehouden wordt.

Onderstaand treft u een samenvatting van de risico-inventarisatie. Voor de verdeling van het risico naar de deelnemende gemeenten verwijzen wij u graag naar de begroting 2016-2019.

Bedrag x € 1.000	Verwachtings waarde	Capaciteit MGR
2 Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's		
2,1 Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid	0	0
2,2 Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	575	330
	575	330
3 Maatschappelijke risico's		
3,1 Claims	105	36
3,2 Imagoschade	0	0
3,3 Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	500	300
3,4 Klant- en marktrisico's (voormalig) Sw bedrijf	2.300	2.120
3,5 ICT	0	0
	2.905	2.456
4 Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency		
4,1 Ziekteverzuim & Arbo	350	280
4,2 Leeftijd personeelsbestand	350	280
4,3 Harmoniseren arbeidsvoorwaarden	700	490
4,4 Integriteit, fraude, diefstal	105	36
4,5 Verzekering	350	210
	1.855	1.296
Totale bedrag risico-inventarisatie	5.335	4.082

2. Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's

Risico's die onder deze eerste categorie vallen, tasten de financiële positie aan omdat derden claims indienen vanwege wettelijke of contractuele aansprakelijkheid of omdat wet- en regelgeving niet of onjuist is toegepast. Financieel nadelige gevolgen van nieuw, gewijzigd of conflicterend bestuurlijk beleid wordt ook tot deze categorie gerekend.

2.1. Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid

Risico

Wetgeving is onderhevig aan veranderingen. Dit houdt per definitie een risico in omdat wetgeving van invloed is op het uitvoerende werk.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Uittreden gemeente uit MGR of een module				0,-	0,-
				0,-	0

Maatregel

De MGR Rijk van Nijmegen anticipeert op landelijke en regionale ontwikkelingen. Zo nodig worden beheersmaatregelen genomen.

Gevolgen

Daling van Rijksmiddelen of de uittreding van een gemeente uit de MGR of uit één of meerdere modules heeft tot gevolg dat frictiekosten ontstaan bij de MGR. Omdat de kosten niet te voorzien zijn wordt voor dergelijke risico's geen capaciteit (in €) geraamd. Primair zijn de risico's voor de uittredende gemeente(n).

2.2. Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden

Risico

De MGR moet voldoen aan diverse wetten, regelgeving, arbeidsvoorwaarden en subsidievoorwaarden. Het bewust of onbewust overtreden daarvan kan schadeclaims, boetes of subsidiekortingen tot gevolg hebben. Fiscale wetgeving heeft in toenemende mate invloed op het werk van de MGR.

Het risico dat de bevoegdheden en verantwoordelijkheden onvoldoende duidelijk zijn vastgelegd, ofwel onbekend zijn bij de MGR. Hierdoor kunnen mogelijk onrechtmatige of onbevoegde besluiten worden genomen.

Risico	Kans- klasse	Kans- factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Niet voldoen aan wet- en regelgeving	2	0,4	B	75.000,-	30.000,-
Fiscale onjuistheden BTW,VPB	3	0,6	C	150.000,-	90.000,-
Niet voldoen aan ESF voorwaarden (administratie)	3	0,6	D	350.000,-	210.000,-
				575.000,-	330.000

Maatregel

De MGR vermindert dit risico door zo nodig juridische of fiscale kennis in te schakelen, door ontwikkelingen te volgen en door maatregelen te nemen. Mandaat- en budgetregelingen worden periodiek getoetst.

3. Maatschappelijke risico's

Deze hoofdgroep van risico's omvat schade als gevolg van het niet voldoen aan de door de maatschappij gestelde verwachtingen of aantasting van het vertrouwen in de organisatie.

3.1. Claims

Risico

Inwoners kunnen claims indienen wegens het handelen of nalaten daarvan door de MGR.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Indienen claim door inwoners	1	0,2	A	30.000,-	6.000,-
Indienen claim door bedrijven	2	0,4	B	75.000,-	30.000,-
				105.000,-	36.000,-

Maatregel

Hiervoor is een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten en medewerkers worden periodiek geschoold en getoetst op bevoegd- en bekwaamheden voor de te verrichten werkzaamheden.

3.2. Imagoschade

Risico

Bij gevoelige incidenten waarbij de MGR betrokken is kan imagoschade ontstaan waardoor inwoners en (deelnemende) gemeenten het vertrouwen verliezen.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Imagoschade				0,-	0,-
				0,-	0

Maatregel

De MGR probeert dit risico te verminderen door het periodiek scholen van medewerkers die in het werk te maken hebben met publiek, ondernemers en pers. De communicatieadviseur wordt altijd en tijdig betrokken bij contacten met de pers.

Het betreft een theoretisch risico die mogelijk invloed heeft op de omzet en de prestaties. Omdat de kosten niet te voorzien zijn wordt geen capaciteit (in €) geraamd.

3.3. Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten

Risico

De deelnemende gemeenten willen (meer) maat- en meerwerkafspraken. Het hieraan gekoppelde risico is dat de MGR niet aan de verwachting van gemeenten kan voldoen.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Geen maat- en meerwerk voor werkbedrijf	3	0,6	E	500.000,-	300.000,-
				500.000,-	300.000,-

Maatregel

De MGR anticipeert op verwachtingen en veranderingen onder ander door een deel van het personeel in de flexibele schil te plaatsen. Omdat er continue doorlopende verplichtingen zijn, ontstaat er een matchingsprobleem tussen de afbouw van de personele en overige verplichtingen en de afbouw van het maat- en meerwerk.

3.4. Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf

Risico

In de risicoparagrafen van de deelnemende gemeenten dient rekening gehouden te worden met tegenvallende resultaten van het voormalige SW bedrijf Breed. Tussen de deelnemende gemeenten en de MGR wordt jaarlijks "afgerekend" (ook vanwege de verplichtingen t.a.v. de fiscus waaronder de VPB plicht) . Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

- Daling uurtarieven gedetacheerde SW medewerkers;
- Daling productieve uren gedetacheerde SW medewerkers en / of lagere stijging toegevoegde waarde in beschut werk;
- Lager aantal gedetacheerde SW medewerkers
- Stijging van de gemiddelde loonkosten SW medewerkers;
- Stijging van de ambtelijke formatie door uitstroom indirecte SW medewerkers;

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Daling uurtarieven	5	1,0	specifiek	900.000,-	900.000,-
Daling productieve uren met 1%	2	0,4	specifiek	100.000,-	40.000,-
Aan gedetacheerde SW-ers leerwerkbedrijf	3	0,6	Specifiek	300.000,-	180.000,-
Ontwikkeling lonen met 2%	5	1,0	Specifiek	1.000.000,-	1.000.000,-
				2.300.000,-	2.120.000,-

3.5. ICT

Iedere deelnemende gemeente heeft zijn eigen voorzieningen. Onderhoudscontracten worden door de MGR overgenomen. In de regel wordt er weinig risico gelopen:

- Er is geen data uitval vanwege een replica van de meest bedrijf kritische systemen en bestanden;
- Bij uitval kan terug gegrepen worden op betalingen van de vorige maand.

Het grootste risico wordt gelopen als de Exchange (email, agenda) uitvalt. Deze is ook dubbel uitgevoerd. In de exploitatieopzet van de ICT is hiermee rekening gehouden. Bovendien vinden steeds meer opslag oplossingen via de zogenaamde "cloud" plaats. Dit wordt ook als risicospreiding gezien. Om de infrastructuur op peil te houden is er permanent een investeringsruimte van 1,5 miljoen euro aanwezig. Alle deelnemende gemeente dragen hieraan bij. De hoogte van dit

investeringsbedrag is gebaseerd op de gemiddelde uitgaven hardware over de afgelopen 4 jaar bij de deelnemende gemeenten.

Voor informatiebeveiliging zijn geen technische oplossingen voorhanden. Hierbij gaat het om integer ambtvenaarschap. Geadviseerd wordt om informatiebeveiliging in de risicoparagrafen van de deelnemende gemeenten op te nemen.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Uitval				0,-	0,-
				0,-	0,-

4. Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

Deze laatste categorie aan risico's betreft beschadiging of verlies van goederen, installaties, schade vanwege onrechtmatig of onbevoegd handelen, organisatieontwikkeling, integriteit en medewerkers.

4.1. Ziekteverzuim & Arbo

Risico

Het risico van langdurig ziekteverzuim is aanwezig en daarmee de kans op relatief dure vervanging van personeel. Veel functies hebben te maken met extra risico's van verbale of fysieke agressie.

Personeel voldoet niet.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
(langdurig) ziekteverzuim, en arbeidsconflicten	4	0,8	D	350.000,-	280.000,-
				350.000,-	280.000,-

Maatregel

Dit risico wordt verminderd door een goed arbobeleid te voeren en door een actieve begeleiding van ziekteverzuim. Specifieke functionarissen worden getraind in het omgaan met agressie en geweld. Eventueel worden beveiligingsmaatregelen genomen. Er wordt een systeem uitgewerkt voor functionerings- en beoordelingsgesprekken.

4.2. Leeftijd personeelsbestand

Risico

De gemiddelde leeftijd van het personeelsbestand in vaste dienst is meer dan 50 jaar. Dit impliceert een potentieel risico vanwege relatief hoge kosten vanwege inschaling en lage flexibiliteit.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Inflexibel personeel; Cultuurverschillen, Gedongen winkelnering	3	0,6	D	350.000,-	280.000,-
				350.000,-	280.000,-

Maatregel

Het verminderen van dit risico is slechts beperkt mogelijk en zal pas op middellange termijn effect hebben. De verwachting is dat dit risico op den duur verminderd (veranderend personeelsbestand).

4.3. Harmoniseren arbeidsvoorwaarden

Risico

Na de integratie van <Breed> met het Werkbedrijf kan het zijn dat er een verschil is in inschaling bij soortgelijke functies. De keuze voor een nieuw functiebeschrijvings en –waardering systeem zal niet betekenen dat (bij laagste waardering) de loonkosten op korte termijn gaan dalen omdat medewerkers hun huidige salaris behouden. Als de waardering op de hoogste waardering uitpakt heeft dat op middellange termijn een stijging van de loonkosten tot gevolg.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Inschaling na functiewaardering / behoud van rechten	4	0,8	D	350.000,-	280.000,-
Frictiekosten eigen personeel	3	0,6	D	350.000,-	210.000,-
				700.000,-	490.000,-

Maatregel

De MGR gaat functies beschrijven en waarderen met een nieuw eenduidig systeem (HR21).

Met periodieke gesprekken met medewerkers, functioneringsgesprekken, personeelsbeoordelingen en assessments de geschiktheid van het personeel toetsen.

4.4. Integriteit, fraude, diefstal

Risico

Het algemene risico van fraude, diefstal of niet integer handelen is aanwezig.

Risico	Kans- klasse	Kans- factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Integriteit kwesties	2	0,4	B	75.000,-	30.000,-
Fraude en diefstal	1	0,2	A	30.000,-	6.000,-
				105.000,-	36.000,-

Maatregel

Periodiek wordt getoetst of er voldoende functiescheiding aanwezig is, afleggen ambtseed.
Goede AO/IC beschrijvingen en interne controle plannen. Geen kasgeld.

4.5. Verzekering

Risico

De algemene risico's van wettelijke aansprakelijkheid en de inboedel zijn verzekerd. Dit geldt niet voor ziekte en werkloosheid van de medewerkers.

Risico	Kans-klasse	Kans-factor	Financieel gevolg	Verwachtingswaarde in €	Capaciteit in € voor MGR
Wachtgeldverplichtingen bij gedwongen ontslagen	3	0.6	D	350.000,-	210.000
				350.000,-	210.000,-

Maatregel

Ziekteverzuim van personeel is elders in de risico-inventarisatie meegenomen. De kosten voor periodes van werk naar werk trajecten en eventuele WW in de periode daarna worden opgenomen in de voorziening.