

Governance checklist uit de Nota Verbonden Partijen 2018

De 'Nota Verbonden Partijen' is in 2018 door de raad vastgesteld. In deze 'Nota Verbonden Partijen' wordt uitgebreid ingegaan op het analyseren en vervolgens grip houden op de risico's die de gemeente kan lopen met (het aangaan van) een relatie met een verbonden partij. Dit is belangrijk omdat een verbonden partij vaak beleid uitvoert dat volgens een wettelijke bepaling een taak van de gemeente is. Wel is en blijft de gemeente verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's.

De checklist verbonden partijen is samengesteld als instrument voor de raad. Per verbonden partij wordt aan de hand van de governance-checklist de stand van zaken met betrekking tot de inrichting van de governance in beeld gebracht.

Legenda

Waarde:

-  Gemeenteraad wordt goed in staat gesteld governance uit te oefenen
-  Zaken zijn voor verbetering vatbaar
-  Gemeenteraad wordt onvoldoende in staat gesteld om governance uit te oefenen
-  Onvoldoende inzicht in de uitoefening van de governance

STURING		
Vraag	Beoordeling	Waarde
1. Zijn er afspraken gemaakt en vastgelegd over de bijdrage van de Verbonden Partij aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen?	Ja, aan de exploitatieovereenkomst zijn prestatieafspraken gekoppeld	1
2. Zijn er afspraken gemaakt en vastgelegd over de beoogde effecten van de producten of dienstverlening?	Ja, aan de exploitatieovereenkomst zijn prestatieafspraken gekoppeld	1
3. Zijn er afspraken gemaakt en vastgelegd rond risico's, risicoverdeling en de wijze waarop deze worden beheerst?	Ja, in de exploitatieovereenkomst	1
4. Zijn er afspraken gemaakt en vastgelegd over de informatievoorziening, zowel kwantitatief, kwalitatief, frequentie en de wijze van aanlevering van de informatie?	Ja, in de exploitatieovereenkomst	1
5. Zijn er naast financiële afspraken ook meetbare kwalitatieve afspraken gemaakt over te leveren prestaties?	Ja, aan de exploitatieovereenkomst zijn prestatieafspraken gekoppeld	1
6. Zijn er afspraken gemaakt over de bestuurlijke en financiële verantwoordelijkheid (incl. risico's) als het mis gaat?	Ja, zowel in de exploitatieovereenkomst als in de statuten	1
7. Is er sprake van een functiescheiding bij de gemeente tussen de medewerkers die inhoudelijk verantwoordelijk zijn voor de samenwerking met de verbonden partij en de medewerkers die verantwoordelijkheid dragen voor de beoordeling van rapportages etc van de verbonden partij?	De accounthouder is verantwoordelijk voor de samenwerking en de beleidsafdeling voor de beoordeling van de rapportages.	1

CONTROLLEREN		
Vraag	Beoordeling	Waarde
1. Ontvangt de gemeente periodiek tussenrapportages met betrekking tot de realisatie van de beleidsdoelstellingen, prestatieafspraken en de mate van realisatie versus budget?	Ja, geregeld in de exploitatieovereenkomst	1
2. Zijn de taken van de Verbonden Partij ingebed in een afdeling of sector van de gemeente?	Ja, via de accounthouder	1
3. Heeft de gemeente voldoende kennis in huis om adequaat te reageren wanneer zich calamiteiten voordoen bij de Verbonden Partij?	Ja, echter hangt dat af van het soort calamiteit en welke expertise hiervoor nodig is. De gemeente heeft diverse vakspecialisten in huis op het gebied van juridische zaken, financiën en duurzaamheid om ondersteuning te bieden bij een calamiteit. In het geval dat deze kennis niet voldoet is er een breed netwerk van experts die geconsulteerd kunnen worden.	1
4. Heeft de gemeente voldoende mogelijkheden om in te grijpen wanneer zich afwijkingen voordoen?	Ja, dat is afhankelijk van de soort afwijking.	1
5. Beschikt de Verbonden Partij over een interne risicomanagementmethode waarbij risico's worden geïnventariseerd en geconsolideerd, inclusief de wijze waarop monitoring plaatsvindt?	Ja, geregeld via het directiestatuut en de governance code.	1
6. Heeft de gemeente voldoende kennis en expertise om tijdig dreigende ontsporingen bij de Verbonden Partij te onderkennen?	Ja, de afspraken vastgelegd in de overeenkomsten en statuten vormen de leidraad. Als gedurende periodieke evaluatiemomenten blijkt dat zaken dreigen te ontsporen, kan de accounthouder of beleidsafdeling tijdig aan de bel trekken.	1

VERANTWOORDING		
Vraag	Beoordeling	Waarde
1. Wordt verantwoording afgelegd over de resultaten van het beleid en de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen?	Ja, via de jaarrekening, het jaarverslag en de accountantsverklaring die vastgesteld worden door de aandeelhouder	1
2. Wordt de Verbonden Partij op basis van deze verantwoordingsinformatie geëvalueerd?	Ja, geregeld in de exploitatieovereenkomst	1
3. Bevat de verantwoordingsinformatie voldoende informatie voor het stuurproces?	Ja, geregeld in de exploitatieovereenkomst	1
4. Heeft de gemeente voldoende zicht op effectiviteit en efficiëntie? (Maakt de gemeente gebruik van benchmarks, van externe audits zoals beleidsevaluatie en financiële doorlichting).	Ja, de beleidsafdelingen beschikken over middelen om effectiviteit en efficiëntie te meten.	1

TOEZICHT		
Vraag	Beoordeling	Waarde
1. Is er bij de verbonden partij een onafhankelijke toezichthouder aanwezig? (b.v. vergadering aandeelhouders, Algemeen Bestuur, Raad van Toezicht)	Ja, Raad van Commissarissen	1
2. Hebben de toezichthouders ook de bevoegdheid in te grijpen door corrigerende maatregelen te nemen, sancties op te leggen, bestuurders te ontslaan en/of begrotingen en jaarrekeningen goed te keuren?	Ja, geregeld in de statuten	1
3. Wordt door de toezichthouders gerapporteerd en leggen zij verantwoording af?	Ja, middels het jaarverslag en een jaarlijkse zelfevaluatie	1