



Postadres:
Postbus 150
2670 AD Naaldwijk
Bezoekadres:
Stokdijkkade 2
2671 GW Naaldwijk
T 14 0174
F (0174) 673 600
E info@gemeentewestland.nl
I www.gemeentewestland.nl

Aan de raad van de gemeente Westland

UW BRIEF	UW KENMERK	ZAAK-/PROJECTNR.	DOCUMENTNR.	BIJLAGE(N)
			19-0079363	2
CONTACTPERSOON		AFDELING/TEAM	DOORKIESNUMMER	DATUM VERZONDEN
P. Moerman		BV/FC	(0174) 67 2631	29 MEI 2019
ONDERWERP				
Risico- en frauderisicoregister				

Geachte raad,

Met deze raadsbrief leggen we u, net als vorig jaar rond deze tijd, het risicoregister en het fraude-risicoregister voor.

Op basis van het overzicht wordt u in de gelegenheid gesteld een overkoepelend gesprek te voeren over de risicobeheersing en de wijze waarop het proces is vormgegeven. De bespreking van deze risico's is (mede) een gevolg van de aangescherpte regels voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Het is belangrijk dat u zich van de risico's die binnen de gemeente een rol spelen en de beheersmaatregelen die daarvoor getroffen zijn, bewust bent. Ook spelen we met het verstrekken van deze overzichten in op wensen vanuit uw raad en op eerder door de provincie gemaakte opmerkingen in brieven over het toezichtsregime begroting.

Risicoregister

Het risicoregister speelt een belangrijke rol in de beheersing van onze bedrijfsprocessen. De risico's worden door de clusters geïnventariseerd en van beheersmaatregelen voorzien om het risico tot een aanvaardbare omvang terug te brengen.

Vastgesteld beleid

In 2016 is het beleidskader risicomangement door uw raad vastgesteld. Hierin is afgesproken dat voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit de risico's met een kans van optreden $\geq 50\%$ ("digitaal" = ja of nee) meegenomen zullen worden.

Update register

De update van het risicoregister geeft de huidige stand van de benodigde weerstandscapaciteit weer, zoals die wordt verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2018.

Ten behoeve van de berekening van het benodigde weerstandsvermogen in de jaarrekening 2018 hebben wij alle risico's met een financiële component in beeld gebracht. De gehanteerde werkwijze is analoog aan die bij het risicoregister voor de begroting 2019-2022. Dit register is begin november 2018 aan u toegezonden.

In het geactualiseerde risicoregister is te zien dat de totale waarde van de risico's licht is gedaald van € 97,5 miljoen ten tijde van de begroting 2019 naar € 94,1 miljoen nu. De benodigde weerstandscapaciteit is ook gedaald, te weten van € 28,4 miljoen naar € 27,1 miljoen.

Het risicoregister wordt onder geheimhouding aan uw raad verstrekt. Openbaar worden van de gegevens kan de belangen van de gemeente schaden. Separaat ontvangt u een voorstel ter bekrachtiging van de geheimhouding.

Fraude-risicoregister

Naast de hier weergegeven financiële risico's worden ook frauderisico's geïventariseerd. De frauderisico's worden u in een apart, geactualiseerd register bij deze brief voorgelegd.

Indien u hier prijs op stelt, geven wij u in overweging om beide registers (als vertrouwelijk stuk) te agenderen voor een vergadering van het Raadsoverleg Financiën.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Westland,
de secretaris, de burgemeester,



A.C. Spindler



B.R. Arends