

**Voorblad K3: Voor samenwerkingsverbanden die vallen onder Risicopakket**

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden?</i>
<b>Risicomanagement</b>		
Hoe is de informatievoorziening over substantiële financiële, bedrijfsvoerings- en bestuurlijke risico's?	Er is een vaste rapportagecyclus ingeregeld voor zowel de interne als de externe rapportage. De inrichting en het functioneren hiervan is door de externe accountant als positief beoordeeld. Jaarlijks wordt door de gemeente Haarlem een risico-inventarisatie en evaluatie uitgevoerd.	
Zijn er voldoende maatregelen genomen om de risico's voldoende af te dekken?	Ja	
Is vastgelegd wie verantwoordelijk is voor het risicomanagement en hoe de verantwoording hierover verloopt?	Ja	
<b>Toezicht</b>		
Is er een rapport van een toezichthouder beschikbaar en in hoeverre worden de aanbevelingen opgevolgd?	Toezicht wordt uitgevoerd door verschillende instantie w.o. de provincie en het ministerie en de GR gemeenten zelf.	
<b>AO/IC en accountant</b>		
Is er een stelsel van interne controlemaatregelen om te kunnen toetsen of financiële rapportages betrouwbaar zijn en men zich aan wetten en regels houdt?	Er is een stelsel van IC-maatregelen en controle dat de betrouwbaarheid van de financiële vastlegging en verantwoording toetst. Er is een interne controle programma dat periodiek wordt uitgevoerd.	
In hoeverre worden de aanbevelingen uit de interne rapportages en rapportages van de accountant opgevolgd?	De aanbevelingen van de externe accountant worden in het directieoverleg besproken en vrijwel altijd opgevolgd.	
<b>Overig</b>		
Zijn er andere zaken van belang wat betreft risico's en risicoprofiel van de VP voor het begrotingsjaar?	Zie hiervoor de risicoparagraaf in de jaarlijkse ontwerp begroting.	

