



Risico's in beeld. Wat nu?



Even voorstellen...



Ilona Hoving



Wat gaan we DOEN?

- Korte introductie op thema
- Aan de slag met risico's
- Hoe waardeer je risico's
- Beheersingsmaatregelen
- Op welke wijze borg je risicomanagement in je organisatie
- Koppeling met governance, RvT en accountant

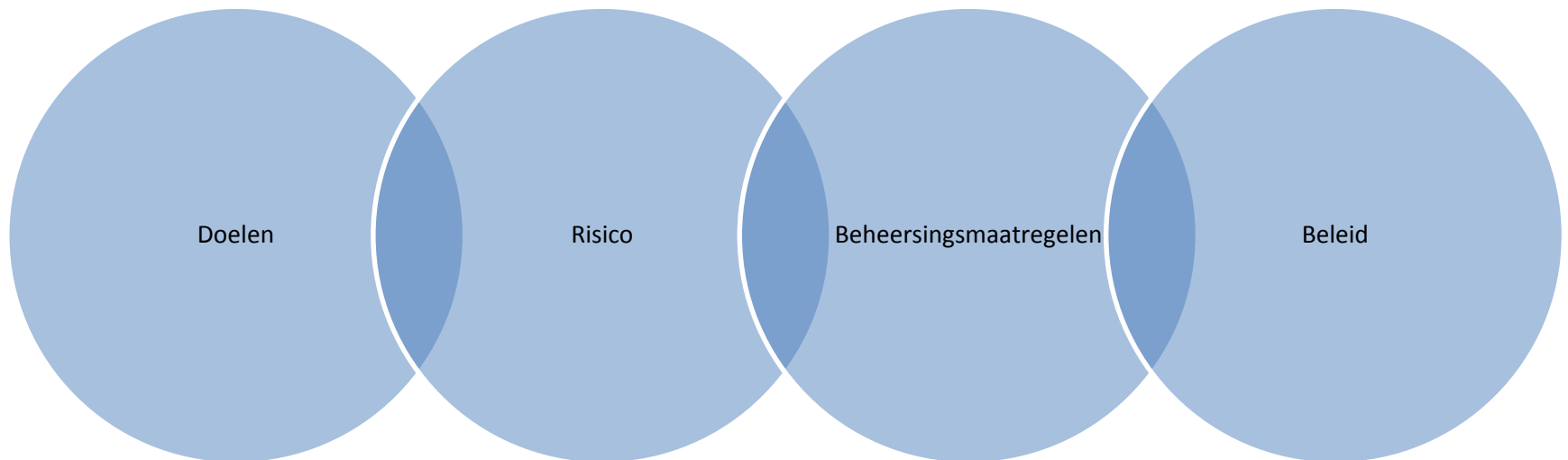


Risicomanagement

- *“Het continu en systematisch doorlopen van de organisatie op risico’s, met als doel de gevolgen ervan te verminderen en de kans erop te verkleinen”*



Doelen en risico's





Vaak gehoord...

- Kost veel tijd
 - Risico's zijn versnipperd in beeld
 - Ad hoc wordt aan risicobeheersing gedaan
 - Sub optimalisatie
 - Onduidelijk waar belegd (verantwoordelijkheid)
 - Eenmalig
-
- Risicomangement kan zorgen voor een cyclische aanpak en eenduidigheid



Combineer versnipperde aanpak



Afbeelding 21 De verhouding risico's, weerstandscapaciteit en weerstandsvormogen



OVER DE
JAARREKENING EN
CONTINUÏTEITS-
PARAGRAAF





Wat te bereiken met risicomanagement

- Cyclische aanpak (structuur) dus niet eenmalig (incidenteel)
- Inzicht in beheersingsmaatregelen (kosten/ baten analyse)
- Samenhang tussen processen en risico's
- Multidisciplinaire aanpak (niet alleen financieel)
- Inbedding/ borging in processen
- Meer in control

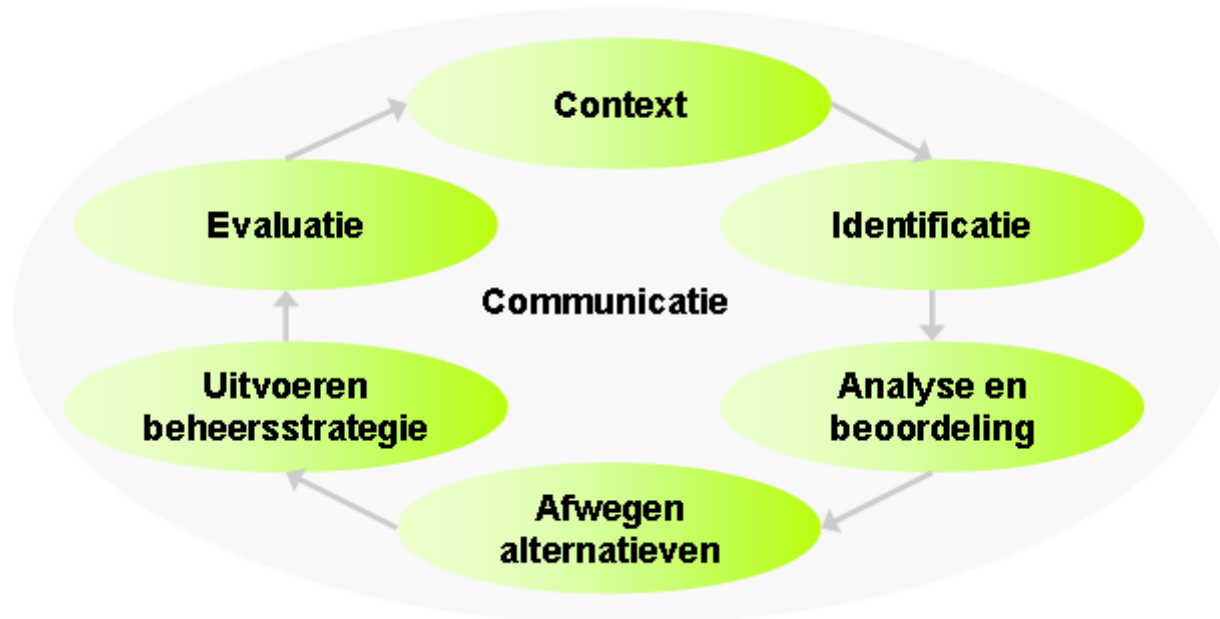


Coso piramide





risicomanagementproces





Stappenplan



Vocht die
10/10

Risicomangement = cyclus

1. Doelstelling risicoanalyse
2. Risico-inventarisatie
3. Beoordelen risico's
4. Beheersmaatregelen
5. Monitoren
6. Evaluatie en rapportage





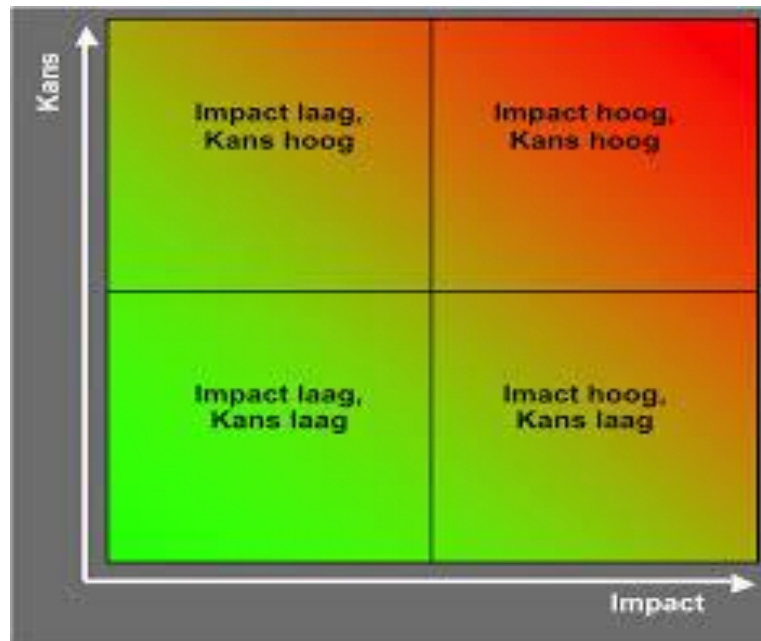
Risico inventarisatie

- Wat is een risico?
- Risico soorten (bv leerlingen, personeel, huisvesting, onderwijs etc)
- Waarom in kaart brengen?
- Verschillend niveau risico (strategisch, operationeel)



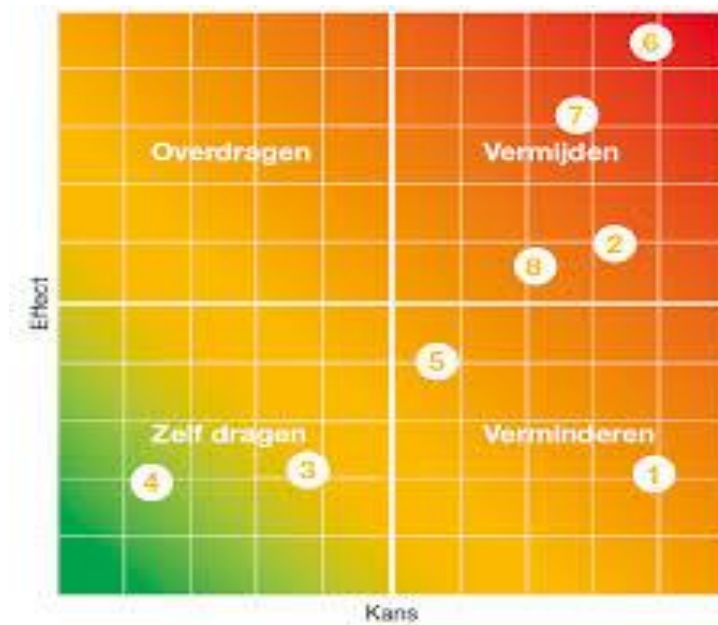


Risico analyse: kans en impact





Strategie





Beheersingsmaatregelen

- Mitigeren risico's met beheersingsmaatregelen
 - Accepteren: accepteren van het risico en de gevolgen hiervan, met andere woorden geen beheersingsmaatregelen treffen op het risico
 - Overdragen: het overdragen van het risico, een concreet voorbeeld hiervan is om deze via een contractuele overeenkomst over te dragen aan een andere partij/instelling. Een andere mogelijkheid is om deze risico's te verzekeren
 - Vermijden: het niet aangaan van het risico, dit is bijvoorbeeld mogelijk bij investeringsbeslissingen, het besluit kan genomen worden om het risico bijvoorbeeld niet aan te gaan
 - Beheersen (verminderen): het zetten van één of meerdere beheersingsmaatregel(en) op het risico



Kans en impact

Klasse	Referentiebeeld	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	10%
2	1x per 5 – 10 jaar	30%
3	1x per 2 – 5 jaar	50%
4	1x per 1 – 2 jaar	70%
5	1x per jaar of >	90%

Klasse	Financieel gevolg
1	$X < € 25.000$
2	$€ 25.000 < X < € 100.000$
3	$€ 100.000 < X < € 250.000$
4	$€ 250.000 < X < € 500.000$
5	$€ 500.000 < X$



Vertaald in €

	Gevolg in Euro's x 1.000		
Kans	1 = < 5	2 = 5 - 25	3 = > 25
1 = < 5%	1	2	3
2 = 5 - 25%	2	4	6
3 = > 25%	3	6	9



Koppeling met P&C





Oefening 1

TOP 10 Risico's Medische Technologie

1. Alarmgerelateerde gevaren
2. Toedieningfouten met medicatie infuuspompen
3. Onnodige blootstelling aan en brandwonden door straling bij diagnostisch radiologisch onderzoek
4. Patient/gegevens mismatch in het EPD en andere medische softwaresystemen
5. Interoperabiliteitsgebreken tussen medische apparatuur en IT systemen
6. Gevaren van luchtembolie
7. Geen aandacht voor de noden van pediatrische patiënten wanneer technologieën voor volwassenen worden gebruikt
8. Inadequate reiniging van endoscopieapparatuur en chirurgische instrumenten
9. Het afgeleid worden van zorgverleners door smartphones en andere mobiele apparatuur
10. Chirurgisch branden



Governance

- ***Governance*** (*‘goed bestuur’*): vanuit het oogpunt van governance wordt verwacht dat onderwijsinstellingen risico’s expliciet inzichtelijk maken. Onderwijsinstellingen dienen te beschikken over een effectief werkend risicomanagementsysteem. Uiteindelijk dient het CvB in staat te zijn een in control statement af te geven.



In gesprek....

- Periodiek in gesprek over risico's en maatregelen
- Periodiek nagaan of top 10 risico's nog actueel is
- In gesprek:
 - MT
 - Bestuur
 - RvT
 - Extern (accountant/ OCW)



Rollen

- Management team
- Bestuur
- Raad van Toezicht
- Externe accountant
- OCW



Borging risicomanagement

- Beleid
- Implementeren van een structuur
 - Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden
- Risicobewuste cultuur



Samenvattend: wat levert het op

- Weinig extra tijd en geld
- Beheersingsmaatregelen: dubbeltje niet met kwartje beveiligen
- Wordt al veel impliciet gedaan, expliciet gemaakt
- Structuur/ cyclische aanpak
- Verbinding en samenhang
- Multidisciplinair, meer dan financiën alleen)
- Meer in control



Vragen





Ilona Houing

Harberthof 25, 7104 CB Winterswijk Meddo

+31 [0] 651 10 38 55 info@finture.net www.finture.net

 [@FintureNet](https://twitter.com/FintureNet)  [/Finture](https://facebook.com/Finture)