

BESLISDOCUMENT AB

DATUM DOCUMENT:	6 maart 2023
ORGANISATIE-ONDERDEEL:	Bedrijfsbureau
MT-lid	Helmi Rutten
INGEDIEND DOOR:	Issam Nali
1. Onderwerp	Frauderisico-inventarisatie 2022
2. Beslispunten	1. Kennisnemen van de Frauderisico-inventarisatie WIL 2022
3. Korte samenvatting	<p>Iedere gemeente of gemeenschappelijke regeling heeft te maken met frauderisico's, die deels wel en deels niet voorkomen kunnen worden. De publieke sector is afgelopen jaren diverse malen opgeschrikt door fraudesignalen.</p> <p>Verstegen accountants heeft in de Managementletter 2021 geadviseerd om een frauderisico-inventarisatie op te stellen en deze te borgen in de reguliere planning & control cyclus. Gelet op de controlerende toezichhoudende rol zal de frauderisico inventarisatie jaarlijks worden geactualiseerd en worden gedeeld met het algemeen bestuur</p> <p>De frauderisico-inventarisatie is praktisch van opzet. Het eerste deel is beschrijvend. Aan de orde komt wat onder fraude wordt verstaan en welke factoren er spelen bij frauderisico. Vervolgens wordt weergegeven welke algemene maatregelen er binnen WIL aanwezig zijn in het kader van fraudepreventie.</p> <p>De frauderisico-inventarisatie is als afzonderlijke bijlage bijgevoegd. Daarin zijn de voorkomende frauderisico's aan de hand van de belangrijkste (financiële) processen in kaart gebracht, waarbij er een inschatting is gemaakt van waarschijnlijkheid en impact. Daarna is uiteengezet welke beheersmaatregelen er al binnen WIL getroffen zijn ter afdekking van onderkende frauderisico's. Vervolgens zijn er restrisico's in kaart gebracht met een verbetervoorstel om, waar nodig restrisico's af te dekken.</p> <p>De Frauderisico-Inventarisatie is als bijlage bijgevoegd.</p>
4. Voorstel routing van stukken:	Besloten in DB vergadering van 12 december 2022
5.. Datum MT-behandeling	20 september 2022