



## Planning voor procedure:

DB 14 november 2022

### VOORSTEL DAGELIJKS BESTUUR

<b>Portefeuillehouder</b> R. de Meij	<b>Datum</b> 17 oktober 2022	
<b>Steller</b> M. Rijke M. Manzanares Martinez	<b>E-mail</b> <a href="mailto:m.rijke@drechtsteden.nl">m.rijke@drechtsteden.nl</a> <a href="mailto:ml.manzanaresmartinez@drechtsteden.nl">ml.manzanaresmartinez@drechtsteden.nl</a>	<b>Telefoonnummer</b> 06 – 18962903 06 – 36402661

### **Onderwerp**

Frauderisicoanalyse 2022 GR Sociaal

### **Voorstel**

Vaststellen van de frauderisicoanalyse 2022 Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GRS).

### **Bevoegdheid**

Dagelijks Bestuur

### **Samenvatting**

De GRS besteedt publieke middelen, waarover verantwoording afgelegd moet worden. In de organisatie is een stelsel aan maatregelen genomen om ervoor te zorgen dat bedrijfsrisico's beperkt worden. Specifiek worden ook maatregelen getroffen om de kans op fraude zo klein mogelijk te maken. Op basis van een frauderisicoanalyse. Jaarlijks wordt een analyse gemaakt, op basis waarvan een maatregelenkader wordt vastgesteld. Het Dagelijks Bestuur heeft de verantwoordelijkheid de frauderisicoanalyse met maatregelenkader vast te stellen.

### **Toelichting op het voorstel**

Jaarlijks wordt door de GR Sociaal een frauderisicoanalyse opgesteld waarbij in kaart is gebracht binnen welke processen het risico van fraude bestaat. Een stelsel van beheersmaatregelen moet de kans op fraude beperken. De analyse wordt voorbereid in nauw overleg met de accountant. Onze accountant (BDO) heeft bij de processen, waarvan zij hebben ingeschat dat de frauderisico materieel is, geanalyseerd of de geschetste beheersmaatregelen bestaan en hebben tevens een oordeel gegeven over de aanvaardbaarheid van de maatregelen. BDO beschouwt de frauderisicoanalyse van de GR Sociaal als volledig. De frauderisicoanalyse vormt intussen een vast onderdeel van de P&C-cyclus en wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het Dagelijks Bestuur (voorheen Drechtstedenbestuur). Onze accountant gebruikt de frauderisicoanalyse als input van de controleaanpak bij de accountantscontrole. De frauderisicoanalyse 2022 is als bijlage bijgevoegd.

Afwijkingen in financiële overzichten of processen kunnen het gevolg zijn van het maken van fouten of van fraude. De onderscheidende factor tussen het maken van fouten en fraude is of de aan de afwijking ten grondslag liggende handeling al dan niet opzettelijk is, ter verkrijging van een onrechtmatig of onwettig voordeel ten laste van GRS. Het is belangrijk dat de GRS zich realiseert welke frauderisico's zij loopt en hoe zij hier bewust mee kan omgaan. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust namelijk bij (het Dagelijks Bestuur van) de GRS zelf. Het uitvoeren van de frauderisicoanalyse levert een bijdrage aan het verhogen van de betrokkenheid en bewustwording van de medewerkers. De uitkomsten van de frauderisicoanalyse dienen te leiden tot adequate beheersmaatregelen om de signaleerde frauderisico's te beperken.

### **Consequenties**

- *Financiële consequenties:* Niet van toepassing
- *Personele en organisatorische consequenties:* Niet van toepassing
- *Juridische consequenties:* *het vaststellen van een frauderisicoanalyse is verplicht.*
- *Consequenties voor de mate van efficiënt besturen en werken in het netwerk:* Niet van toepassing
- *Relatie met andere beleidsvelden, organisaties en duurzaamheid:* Niet van toepassing

### **Fatale termijn**

Vaststelling Dagelijks Bestuur op 14 november 2022.

### **Verdere procedure en uitvoering**

n.v.t.

### **Communicatie**

n.v.t.

### **Onderliggende stukken**

- Frauderisicoanalyse 2022 GR Sociaal