Advies aan B&W

Onderwerp

Frauderisico-analyse 2023 binnen gemeente Oss

Datum	24 oktober 2023	**Naam en telefoon**	Klaas Molthof
Afdeling	F&C	**Portefeuillehouder**	Frank den Brok

Wat adviseer je te besluiten?

1. De frauderisicoanalyse 2023 vast te stellen;
2. De frauderisicoanalyse ter kennisname aan de rekeningcommissie aan te bieden.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

Voor een goed risicomanagement is het noodzakelijk inzicht te hebben in de risico's die samenhangen met de gemeentelijke activiteiten en processen. Bijzondere aandacht verdienen de risico's die betrekking hebben op fraude, corruptie en niet-integer gedrag.
De accountant heeft in de management letter aandacht gevraagd voor het onderwerp frauderisico. Daarbij stamt de huidige frauderisicoanalyse uit 2015 en dient de analyse aan te sluiten bij de huidige risico's en processen, daarom is er een nieuwe frauderisicoanalyse opgesteld.

Welk resultaat willen we bereiken?

De gemeente Oss heeft in zijn huidige werkwijze diverse processen en controles waarmee we fraude preventief tot het minimum proberen te beperken. Deze maatregelen zijn in de reguliere werkprocessen opgenomen en maken onderdeel uit van de interne controles welk uitgevoerd worden door onder andere het team AO/IC (administratieve organisatie & interne controle)/ onderdeel van de afdeling Financiën & Control. Daarnaast is het van belang op te merken dat we in de praktijk geen fraude hebben gesignaleerd.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

Op dit moment bevindt zich in de processen een aantal geaccepteerde risico's die we periodiek beoordelen op impact en waarschijnlijkheid. Zichtbare controle kan ook de verleiding van een fraude-actie doen afnemen.

Wat zijn kanttekeningen, tegenargumenten of risico's?

NVT

Waar moeten we rekening mee houden?

c. Communicatie

Op verzoek van het college wordt dit onderwerp eens per vier jaar met het management besproken.

Bijlagen

Frauderisicoanalyse 2023

Samenvatting

Het college is primair verantwoordelijk voor het vermijden en ontdekken van fraude. Het college is zich bewust van het risico op fraude en heeft door de gehele organisatie diverse maatregelen genomen om het risico te minimaliseren. Met deze frauderisico-analyse geven we inzicht in de maatregelen die de gemeente Oss heeft ingevoerd om fraude te beperken.