

COLLEGEVOORSTEL

ZAAKNUMMER : 847-2017

INTEGRALE ADVISERING : Remco Draaijer, Jeanet va Olst, Gerrie Lamers, Andre Holwerda, Jacques van der Heiden (DOWR), Jan Odink, Tamara Schror, Pieter Nijland.

PORTEFEUILLEHOUDER : Martijn Dadema

VOOR INFORMATIE : Jannie Lozeman

ONDERWERP EN BESTUURSSAMENVATTING

Frauderisicoanalyse 2016 gemeente Raalte

Het is van belang dat het onderwerp frauderisico periodiek (jaarlijks) op de agenda staat en onderwerp van gesprek is van directie/management, college en rekeningcommissie. De frauderisicoanalyse is een document waarin Raalte aangeeft op welke manier zij misbruik en oneigenlijk gebruik wil voorkomen. Daarnaast geeft deze analyse aan de accountant informatie over de manier waarop Raalte omgaat met dit onderwerp.

BESLISPUNTEN

1. De frauderisicoanalyse 2016 vast te stellen.
2. De frauderisicoanalyse 2016 voor bespreking doorgeleiden naar de Rekeningcommissie.

BESLUIT

Conform, 7/2 '17 

INLEIDING

In het kader van de accountantscontrole wordt de frauderisicoanalyse jaarlijks geactualiseerd. In bijlage 1 treft u de geactualiseerde frauderisicoanalyse gemeente Raalte 2016 aan.

BEOOGD EFFECT

Een door directie en college formeel vastgestelde frauderisicoanalyse 2016 gemeente Raalte

ARGUMENTEN

1.1. Inzicht geven in de eigen risico-inschatting ten aanzien van corporate compliance vraagstukken.

Door inzicht te geven in de eigen risico-inschatting wordt het risicobewustzijn vergroot. Binnen de reguliere bedrijfsvoering van de gemeente Raalte zijn diverse beheersmaatregelen voor handen om frauderisico's te mitigeren. Deze zijn in de frauderisicoanalyse 2016 gemeente Raalte samengebracht.

1.2. Door frauderisico onderwerp van gesprek te laten zijn wordt het fraude-bewustzijn verhoogd.

De frauderisicoanalyse geeft een handreiking voor het gesprek over dit onderwerp tussen het directie/management, het college en de rekeningcommissie. Door het gesprek met elkaar te voeren wordt het fraude-bewustzijn verhoogd.

KANTTEKENINGEN

N.v.t.

FINANCIËN

N.v.t.

VERVOLG

De frauderisicoanalyse wordt na de bespreking met de rekeningcommissie aangeboden aan de accountant in het traject rondom de jaarrekeningcontrole. Daarmee laat de organisatie zien welke maatregelen zijn genomen om misbruik en oneigenlijk gebruik tegen te gaan.

COMMUNICATIE

N.v.t.

BIJLAGEN

Frauderisicoanalyse 2016 gemeente Raalte