

## COLLEGEVOORSTEL

**ONDERWERP** : Frauderisicoanalyse 2018 gemeente Raalte

---

**ZAAKNUMMER** : 5944-2019

---

**B&W VERGADERING** : 16 april 2019

---

**INTEGRALE ADVISERING** : Jos Nijland, Gerrie Lamers, Gerald van Rooij, Eline Stegeman, Jeanet van Olst, Hans Scholtheis

---

**PORTEFEUILLEHOUDER** : Dhr. M.P. (Martijn) Dadema

---

**VOOR INFORMATIE** : Jannie Lozeman

---

### BESTUURSSAMENVATTING

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 van gemeentelijke middelen wil voorkomen. Daarnaast geeft deze analyse aan de accountant informatie over de manier waarop Raalte omgaat met dit onderwerp.

### BESLISPUNTEN

1. De frauderisicoanalyse 2018 vast te stellen.
2. De frauderisicoanalyse 2018 voor bespreking door te leiden naar de rekeningcommissie.

### BESLUIT



Conform,

### INLEIDING

In het kader van de accountantscontrole wordt de frauderisicoanalyse jaarlijks geactualiseerd. In bijlage 1 treft u de geactualiseerde frauderisicoanalyse gemeente Raalte 2018 aan.

### BEOOGD EFFECT

Een door directie en college formeel vastgestelde frauderisicoanalyse 2018 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 2018 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 de directie/het management, het college en de rekeningcommissie. Door het gesprek met elkaar te voeren wordt het fraude-bewustzijn verhoogd.

## **DUURZAAMHEID**

n.v.t.

## **KANTTEKENINGEN**

N.v.t.

## **FINANCIËN**

N.v.t.

## **VERVOLG**

De frauderisicoanalyse wordt voorbespreking doorgeleid naar de rekeningcommissie en 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 2018 gemeente Raalte