

Informatie voor de raad

Onderwerp	-	Fraude risicoanalyse 2023
Portefeuillehouder	-	E. van Lente (burgemeester)
Eenheid	-	Concerncontrol
Contactpersoon	-	P. Everloo-Damman
Contactgegevens	-	p.everloo@dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Geheim

Behandeld in collegevergadering van	30 april 2024
Behandeling in raadsvergadering van	21 mei 2024

Kernboodschap:

Het college van B&W stelt u onder geheimhouding voor kennis te nemen van de Frauderisico analyse 2023. Het betreft een jaarlijks onderzoek die uitgevoerd wordt voorafgaand aan de accountantscontrole.

Op grond van artikel 87 van de Gemeentewet kan geheimhouding opgelegd worden vanwege een belang genoemd in artikel 5.1 van de Wet open overheid (Woo). Artikel 5.1, tweede lid, onderdeel b, van de Woo bepaalt dat openbaarmaking achterwege blijft als het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen het belang van bescherming van de economische of financiële belangen van de Staat, andere publiekrechtelijke lichamen of bestuursorganen. Daarvan is sprake in geval van de informatie uit de frauderisico-analyse.

Toelichting:

De accountant is verplicht om in de controleverklaring te rapporteren over hun werkzaamheden op het gebied van fraude.

Samenvatting:

De gemeente Dalfsen heeft diverse instrumenten en regelingen ter voorkoming van fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik. Zo is er een overkoepelend Nota Misbruik en Oneigenlijk gebruik 2022-2025 vastgesteld. De nota maakt deel uit van het normenkader. In deze nota worden de verschillende risicogebieden en aspecten van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen weergegeven. De nota is bedoeld om bestaande beheersmaatregelen in processen, procedures en interne controles in kaart te brengen. Daarnaast wordt jaarlijks een frauderisicoanalyse opgesteld. In deze analyse staat vermeld welke onderzoeken hebben plaatsgevonden naar aanleiding van preventie of signalen op het gebied van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik van gemeentelijke middelen. In het algemeen wordt het risico op onderdelen zoals managementoverride en fraude gemitigeerd via ingerichte functiescheiding, afgedwongen autorisatieprocedures en een onafhankelijke gepositioneerde VIC functie die periodiek diverse preventieve en repressieve controles uitvoert.

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen. In 2023 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd. In het kader van mogelijke onrechtmatig handelen van medewerkers zijn 10 integriteitsschendingen onderzocht.

Bijlagen:

Frauderisicoanalyse 2023 (geheim)

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen,

de burgemeester
drs. E. van Lente

gemeentesecretaris/ algemeen directeur
H. J. v.d. Woude