

**Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders**

Reg.nr: BW17-0016 Casenr.: CBB170014 Sector/afd.: Regie & Ontwikkeling / Regie & Ontwikkeling 1 Steller/tel/e-mail: G.A.M. Roeleveld / 5604 / b.roeleveld@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. <b>17-01-2017</b> Embargo tot: Nee	Advies van commissie: Ter inzage voor cie: CieAudit Raadsbehandeling d.d. Begrotingswijziging: Nee
--	---	---

Onderwerp:

Frauderisicoanalyse HHW december 2016

Probleemstelling:

De organisatie heeft een verantwoordelijk voor het vermijden en ontdekken van fraude. Bij de interimcontrole 2014 heeft de accountant een format verstrekt hoe een frauderisicoanalyse gedocumenteerd kan worden. Binnen de organisatie heeft een inventarisatie plaatsgevonden van frauderisico's. Daarbij is ook nagegaan welke beheersmaatregelen aanwezig zijn. In onderstaand overzicht (format accountant) staan deze frauderisico's en de beheersmaatregelen die bestaan om het risico te beperken.

Dit beeld van frauderisico's, en de beheersing daarvan agenderen we jaarlijks in controloverleg, MT, B&W en de audit commissie. Oogmerk hierbij is om, naast het actueel houden van de frauderisicoanalyse, alert te zijn op frauderisico's binnen onze organisatie.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit:

- Kennis te nemen van de frauderisicoanalyse HHW d.d. december 2016

**Definitief besluit B&W**

Het college besluit:

- Kennis te nemen van de frauderisicoanalyse HHW d.d. december 2016

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke)	Publiceren op website: ja/nee/besloten
Bij17-011	Fraudeanalyserisico HHW december 2016	B&W en cie Audit	Nee