



## Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond

### MEMO

Vergadering: Dagelijks Bestuur 07-04-2021  
Ontvanger: Bestuurlijke Auditcommissie / Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur  
Afschrift aan: N.v.t.  
Afzender: Algemeen directeur Arjen Littooij  
Onderwerp: Frauderisicoanalyse 2020

Geachte leden van de Auditcommissie / Geachte leden van het Bestuur,

Bijgaand ontvangt u de memo over de uitgevoerde frauderisicoanalyse 2020. Het doel van deze analyse is om inzichtelijk te krijgen welke beheersmaatregelen zijn getroffen om frauderisico's te minimaliseren. Deze memo geeft beknopt de gehanteerde uitgangspunten en inrichting van de fraudebeheersing weer. Tevens wordt aangegeven welke ontwikkelingen hebben plaatsgevonden op basis van de frauderisicoanalyse en of er incidenten zijn geweest.

#### Inleiding

Het thema fraude is in de afgelopen jaren een belangrijk onderwerp in het maatschappelijk verkeer. Fraude ondermijnt het vertrouwen in de overheid. De VRR streeft ernaar om fraude binnen haar organisatie te voorkomen. Fraude is niet volledig te voorkomen, echter kan door het treffen van maatregelen de kans op en de gevolgen van fraude worden beperkt. Om frauderisico's adequaat te kunnen bestrijden, moet de VRR zich eerst bewust zijn van de aanwezigheid van deze risico's en van de processen waarin zij zich voordoen. Met de risicoanalyse hebben we de belangrijkste risico's in beeld. Ook hebben we zicht op de beheersmaatregelen die we eventueel nog zouden kunnen treffen om die risico's verder te reduceren.

In deze memo richten wij ons op:

- De algemene uitgangspunten van de VRR m.b.t. de frauderisicoanalyse;
- Inrichting en borging van de frauderisicoanalyse;
- Ontwikkelingen op het gebied van de frauderisicoanalyse;
- Fraude-incidenten in het afgelopen jaar.

#### Algemene uitgangspunten

Binnen de VRR maakt de frauderisicoanalyse deel uit van het integrale risicomanagement en integriteitsbeleid. Hierbij past de VRR wetgeving, beleid en protocollen op het gebied van integriteit toe. Ondanks alle maatregelen kan er toch nog sprake zijn van fraude. Bij fraude is er namelijk sprake van bewuste opzet om de beheersmaatregelen te omzeilen.

De VRR hanteert de volgende uitgangspunten als het gaat om fraudebeheersing:

1. Preventie: beheersmaatregelen die ten doel hebben om de kans op fraude en overig ongewenst gedrag te beperken.
2. Detectie: beheersmaatregelen die ten doel hebben om fraude en overig ongewenst gedrag (tijdig) te signaleren.
3. Respons: beheersmaatregelen die ten doel hebben om correctie- en herstelmaatregelen te nemen op het moment dat zich een fraudegeval of overig ongewenst gedrag heeft voorgedaan.

### **Inrichting en borging**

Om het risico van fraude binnen de VRR-organisatie in kaart te brengen wordt twee keer per jaar de bestaande frauderisicoanalyse geactualiseerd door de financiële beleidsafdeling in samenwerking met de andere afdelingen. De actualisatie maakt daarmee onderdeel uit van de reguliere planning en control-cyclus. In de frauderisicoanalyse is een aantal bedrijfsprocessen opgenomen waarvan de VRR de kans op fraude wil minimaliseren. Het actualiseren van de frauderisicoanalyse houdt in dat per bedrijfsproces de mogelijke frauderisico's worden geïdentificeerd en wordt onderzocht welke beheersmaatregelen in het proces zijn opgenomen om de frauderisico's weg te nemen of te verminderen. De frauderisicoanalyse is een instrument waarin de voortgang wordt bijgehouden van beheersmaatregelen, controles en de actualiteit van bepaalde frauderisico's.

### **Ontwikkelingen in 2020**

De actualisatie van de frauderisicoanalyse in 2020 heeft geresulteerd in:

- Een hernieuwde aandacht voor het opstellen van een screeningsbeleid in 2021 om de betrouwbaarheid van (toekomstig) personeel te verhogen. Momenteel wordt uitgegaan van relevante wet- en regelgeving en het aanvragen van een verklaring omtrent het gedrag. Er is nog geen specifiek beleid voor de screening van (nieuw) personeel.
- Meer aandacht voor het zichtbaar opnemen van (fraude)risico's en beheersmaatregelen (zoals functiescheiding en vierogenprincipe) in de procesbeschrijvingen bij het actualiseren van de procesbeschrijvingen.

Er is onderzoek uitgevoerd naar mogelijk plichtsverzuim. O.b.v. de constatering uit het voorlopig onderzoek heeft de organisatie geen financiële schade opgelopen. De resultaten van het onderzoek worden nog geëvalueerd op of er op basis van de uitkomsten nog aanpassingen aan de preventieve en detecterende fraudebeheersmaatregelen vereist zijn.