



Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond

MEMO

Ontvanger: Auditcommissie / Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur
Afschrift aan: N.v.t.
Afzender: Algemeen directeur Arjen Littooi
Onderwerp: Frauderisicoanalyse 2021
Datum: 6 april 2022

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

Bijgaand ontvangt u de memo over de uitgevoerde frauderisicoanalyse 2021. 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 2021

De actualisatie van de frauderisicoanalyse in 2021 heeft geresulteerd in:

- De afdeling HR is gestart met een beschrijving van het screeningsbeleid van personeel omdat dit er nog niet was. In 2022 zal dit gereed komen is de verwachting.
- Er is een proces van contractmanagement beschreven dat in 2022 zal worden geïmplementeerd om zo de volledigheid van opbrengsten te garanderen.
- Daarnaast heeft in 2021 de afdeling audit een interne audit gedaan op frauderisico's en beheersmaatregelen. Onderzocht is o.a. het fraudebewustzijn van leidinggevenden binnen de organisatie en inzicht in de frauderisico's en de genomen beheersmaatregelen. Conclusies zijn o.a. dat het fraudebewustzijn binnen de organisatie summier aanwezig is en dat veel beheersmaatregelen zijn genomen om frauderisico's te beperken, maar ook dat er nog restrisico's zijn die om aandacht vragen. In de audit worden een aantal aanbevelingen gedaan om het fraudebewustzijn binnen de organisatie te verhogen en de frauderisicoanalyse te verbeteren. In 2022 zal de afdeling KCA hier een vervolg aan geven.

Fraude-incidenten in 2021

In 2020 is gestart met een onderzoek naar mogelijk plichtsverzuim van een medewerker. De medewerker is uiteindelijk ontslagen. Deze zaak is geëvalueerd in 2021. De uitkomst van de evaluatie was dat er, gezien de specifieke situatie, geen noodzaak was om beleid of systemen aan te passen. . Er zijn geen nieuwe onderzoeken gestart in 2021 in het kader van fraude-incidenten.

Verdere route

Na behandeling van de memo frauderisicoanalyse wordt de memo ter kennisname aangeboden aan de leden van de Auditcommissie en de leden van het Dagelijks en het Algemeen bestuur.

