

Aan de colleges van
de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo

Ons kenmerk: 21bu000033
Zaaknummer: -
Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Verzenddatum: 11 mei 2021
Bijlage(n): 1

Contactpersoon: Patrick Schouten
E-mail: patrickschouten@debuch.nl

Onderwerp: Frauderisico-analyse

Geachte colleges,

In onze bestuursvergadering van 14 april 2021 hebben wij kennis genomen van de frauderisico-analyse die als bijlage bij deze brief is opgenomen. Wij sturen u deze frauderisico-analyse ter kennisname en het advies deze ook met uw gemeenteraad te bespreken.

Wat is de frauderisico-analyse?

Als organisatie zijn we verantwoordelijk voor het inrichten van de organisatie op een dusdanige manier dat de kans op fraude minimaal is. De accountant betreft dit elk jaar ook in zijn controle, rapporteert hier over en bevraagt u hier ook op gedurende het controleproces. De accountant is niet verantwoordelijk voor het ontdekken van fraude. De uiteindelijke verantwoordelijkheid ligt bij de colleges en de directie, dit kunnen zij echter niet zonder de medewerkers binnen de organisatie omdat iedereen betrokken is in een proces binnen onze organisatie(s) en onze medewerkers samen het sterkste schild tegen fraude zijn.

De frauderisico-analyse geeft een handvat om met elkaar na te denken over de frauderisico's die we lopen, welke beheersmaatregelen we hebben getroffen/kunnen treffen of welke bewust blijven lopen. Tevens zijn een aantal begrippen die betrekking hebben op fraude nader uitgewerkt.

Een frauderisico-analyse is geen statisch document, maar een document dat periodiek geactualiseerd moet worden. Binnen de werkorganisatie gaan we deze periodiek beoordelen en bijstellen, tenminste bij de start van de interim-controle en voor aanvang van de jaarrekeningcontrole.

Tot slot

Wij adviseren u kennis te nemen van deze frauderisico-analyse en indien er behoefte aan is komen wij deze natuurlijk graag met u en uw gemeenteraad bespreken.

de **BUCH**

Postbus 7, 1910 AA Uitgeest
Telefoon 14 0251
Info@debuch.nl



Graag vernemen wij van u of u naast de genoemde frauderisico's nog andere frauderisico's onderkent.

Met vriendelijke groet,
het BUCH bestuur,



D. van Huizen
secretaris



T.J. Romeyn
voorzitter