

Datum: 13 januari 2021
Aan: Auditcommissie gemeente Woerden
Van: Portefeuillehouder financiën
Schrijver: Martijn van Driel – Senior Business Controller
Onderwerp: Frauderisicoanalyse

Geachte leden van de Auditcommissie,

De externe accountant (Publieke Sector Accountants) heeft in zijn Managementletter 2020 het college geadviseerd om, als onderdeel van zijn verantwoordelijkheid hierin, een frauderisicoanalyse op te stellen, deze regelmatig te actualiseren en ook te bespreken met de auditcommissie. Bijgaand treft u de frauderisicoanalyse Januari 2021, ter bespreking in uw vergadering van 20 januari 2021. Door middel van deze frauderisicoanalyse krijgt het management, directie en bestuur inzicht in de aanwezige frauderisico's en de beheersingsmaatregelen. Dit ondersteunt hen in hun wettelijke verantwoordelijkheden op het gebied van het tegengaan van fraude.

Deze frauderisicoanalyse is gebaseerd op een eerste globale analyse van de risico's en de beheersingsmaatregelen per januari 2021. Binnen het team Strategie & Control is de werkafpraak gemaakt om in de beoordeling van de processen gedurende het jaar (vanuit de Verbijzonderde Interne Controle) per proces meer in detail in te gaan op de aanwezige frauderisico's en de getroffen beheersingsmaatregelen. Deze risicoanalyse moet dus nadrukkelijk gezien worden als een eerste aanzet ("versie 0.1") en nog niet als vervolmaakt document.

Met vriendelijke groeten,

V. Molkenboer
Portefeuillehouder financiën