

## Instructie fraude- en integriteitsscan 2019

### Toelichting

Om een goede fraudescan op te stellen, is het belangrijk om aan de hand van onderstaande instructie na te gaan waar zich in de primaire werkprocessen van je directie/stadsdeel fraude en andere integriteitsrisico's kunnen voordoen en daarbij te beoordelen of deze momenteel afdoende worden beheerst. Doorloop hiervoor stap 1 tot en met 3.

| Stap 1 Omschrijving risico  | Stap 2 Evaluatie huidige beheersing  | Stap 3 Verbeteracties   |
|---|--|---|
| <p><b>Instructie</b><br/>Omschrijf zo concreet mogelijk waar integriteitsrisico's zich binnen werkprocessen van je organisatieonderdeel kunnen voordoen.<br/>Kijk hiervoor naar de primaire processen, waarvoor je organisatieonderdeel schatplichtig is.<br/>Omschrijf kort en bondig (1) de ongewenste situatie (de gebeurtenis), de daarbij betrokken actoren (wie/taak en rol in het proces) (2) hun handelswijze (het hoe) en (3) wat mogelijke motieven zijn voor het illegale handelen (het waarom).<br/><br/>Kijk hierbij vanuit de bril van de kwaadwillende medewerkers die bewust het verkeerde wil doen, de goedwillende die onbewust het verkeerde doet en de kwaadwillende derde. In de handreiking zijn tips geformuleerd om fraude en andere integriteitsrisico's te kunnen benoemen.</p> | <p><b>Instructie</b><br/>Voor een goede beoordeling van de risicobeheersing is het zaak om de volgende stappen per bij Stap 1 beschreven risico te doorlopen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Zijn er beheersmaatregelen (inventariseer)</li><li>- Ga per beheersmaatregel na wat deze moet doen (beoogd risicoreducerende effect)</li><li>- Onderzoek door middel van gesprekken met taakuitvoerders of de regels doen wat ze zouden moeten doen (zijn ze voldoende effectief?). Betrek daarin ook beschikbare audits en lijncontroles.</li></ul> | <p><b>Instructie</b><br/>Evalueer per risico op basis van Stap 2 of de beheersmaatregelen voor verbetering vatbaar zijn en wat nodig is om het risico verder te beheersen. Geef daarbij aan wat je zelf kunt doen en wat je nodig hebt van anderen. Zorg voor een goede mix tussen harde (regels, procedures, systemen) en zachte (kennis, leidinggeven, cultuur) beheersmaatregelen, waarbij je per verbeteractie het beoogde risicoreducerende effect onderbouwt.</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|