



Frauderisicoanalyse

Aanleiding

De afgelopen jaren is de corporatiesector regelmatig negatief in het nieuws verschenen. Het ging dan over (vermeende) fraude, ongewenst gedrag van bestuurders en de vaak niet adequate reactie daarop van interne toezichthouders. De verschillende incidenten waren voor de overheid aanleiding tot het instellen van een parlementair onderzoek naar de opzet en het functioneren van het stelsel van woningcorporaties. Een belangrijke constatering van de parlementaire enquêtecommissie woningcorporaties was: “Te ambitieuze corporatiebestuurders kregen, mede door onvoldoende (extern en/of intern) toezicht, hierdoor jarenlang de ruimte om dingen te doen die ver af stonden van hun kerntaak: het sober en doelmatig huisvesten van mensen met een smalle beurs”. Naar aanleiding hiervan hebben veel corporaties frauderisicoanalyse op de bestuurlijke agenda gezet.

Opdracht

Door een van onze opdrachtgevers is Hofmeier gevraagd een dergelijke frauderisicoanalyse uit te voeren. De vragen waar onze klant antwoord op wilde krijgen waren: *Zijn er (voldoende) preventieve maatregelen genomen tegen integriteitschendingen en/of (vermeende) fraude of belangenverstremeling? Zijn deze maatregelen afdoende en leidt dit tot minder risico's?* De analyse die is uitgevoerd bestond uit hard-controls (processen) en soft-controls (interviews). Daarnaast is ook gekeken naar de gedragscode- en klokkenluiderregeling. Wij hebben overigens niet alleen gekeken of de bestaande procedures fraudeproof waren, maar ook meteen naar praktische oplossingen om mogelijke risico's te beperken.

Samenwerking

We zijn in de huid van de organisatie gekropen en hebben niet alleen de formele procedures bekeken, maar ook de informele. Voor het onderzoek zijn interviews gehouden met de bestuurder, lid RvT/RvC, alsmede de verantwoordelijk managers van de diverse afdelingen binnen de organisatie. Tijdens de interviews (soft-controls) is met name gekeken naar de risico's van primaire (interne) processen en de mogelijke risico's bij aanbestedingen. Onderdeel van de soft-controls was het houden van (kleine) groepssessies waarbij de vermeende risico's en integriteitaspecten (niet integer handelen) en belangenverstremeling bespreekbaar werden gemaakt. Dit leverde goede inzichten op en een bijdrage aan het verhogen van de betrokkenheid en bewustwording van de medewerkers.



Resultaat

Per proces zijn de verschillende risico's in kaart gebracht met de daarbij behorende beheermaatregelen. Getoetst is of de beheermaatregelen afdoende zijn en voorkomen dat er integriteitsschendingen en/of (vermeende) fraude plaatsvindt. In de eindrapportage richting de opdrachtgever is per proces een samenvatting gemaakt en zijn praktische aanbevelingen gedaan, zodat integriteitsproblemen en (vermeende) fraude zoveel mogelijk kan worden uitgesloten. Samen met de opdrachtgever is gekeken op welke wijze eventuele risico's in processen en aanbestedingen concreet kunnen worden beperkt.