Fraudebeleid JeugdFV

Jeugdhulpregio JeugdFV

5 november 2025

Inhoud

Inleiding 1
Aanleiding 1
Wettelijk kader 1
Doelstelling 1
Definities en soorten fraude 2
Fraude 2
Misbruik 3
Oneigenlijk gebruik 3
Corruptie 3
Ondermijning 3
Hoe kan fraude plaatsvinden 4
De fraudedriehoek 4
Kwetsbare functies en processen bij JeugdFV 4
Voorbeelden van fraude 4
Visie op fraude 5
Voorkomen van fraude 6
Preventie en zorgvuldige opvolging 6
Openheid en bespreekbaarheid 6
Leren van incidenten 7
Organisatie en verantwoordelijkheden 7
Procedures bij (vermoeden van) fraude 8
Uitgangspunten 8
Stappen in het meld- en opvolgingsproces 8
Escalatieladder 9
Aangifte 9
Risicogebieden 10
Fraude 10
Misbruik 10
Oneigenlijk gebruik 10
Evaluatie en actualisatie beleid 11
Doel evaluatie 11
Frequentie 11

Inleiding

Aanleiding

JeugdFV beheert publieke middelen voor de eigen bedrijfsvoering en moet dat zorgvuldig en rechtmatig doen. De deelnemende gemeenten en inwoners moeten erop kunnen rekenen dat medewerkers en bestuurders integer handelen en verantwoord omgaan met geld, goederen en informatie.

Om dit te waarborgen stelt JeugdFV een fraudebeleid vast. Dit beleid helpt fraude en ander ongewenst gedrag te voorkomen, tijdig te signaleren en aan te pakken. Het gaat daarbij niet alleen om regels, maar ook om bewustwording: iedereen binnen JeugdFV moet weten wat fraude is, hoe signalen herkend kunnen worden en welke stappen te zetten bij een vermoeden.

Wettelijk kader

Het begrip fraude is niet afzonderlijk vastgelegd in de wet. Wel bestaan er wettelijke verplichtingen die een directe relatie hebben met dit beleid:

- **Gemeentewet, artikel 212**: verplicht het Bestuur van JeugdFV om regels vast te stellen voor de financiële beheersing en controle, waaronder maatregelen tegen misbruik en oneigenlijk gebruik.
- **Kadernota Rechtmatigheid (commissie BBV)**: benoemt fraude en M&O als toetsingscriteria in de rechtmatigheidsverantwoording.
- **Wet Bibob**: biedt de mogelijkheid om de integriteit van contractpartners te toetsen en zo te voorkomen dat JeugdFV onbedoeld samenwerkt met malafide partijen.
- **Wetboek van Strafvordering, artikel 162**: verplicht ambtenaren om aangifte te doen bij het constateren van een strafbaar feit, waaronder fraude.

Dit fraudebeleid van JeugdFV geeft invulling aan deze wettelijke kaders en maakt concreet hoe de organisatie fraude en aanverwante risico's voorkomt, signaleert en opvolgt.

Doelstelling

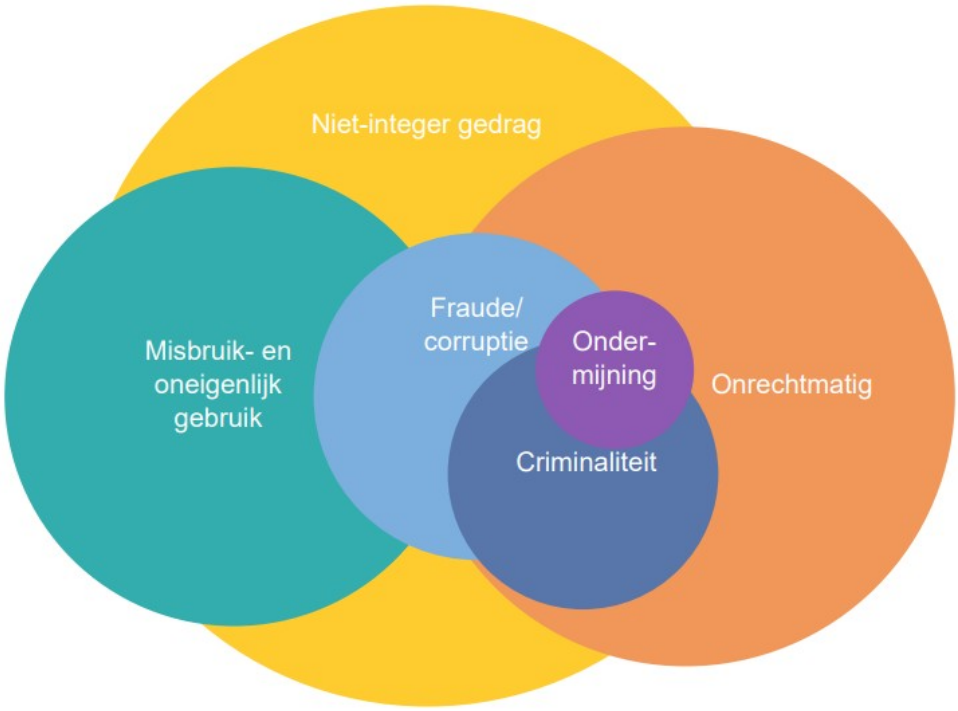
Met dit fraudebeleid wil JeugdFV:

- Duidelijk maken wat onder fraude wordt verstaan;
- Medewerkers en bestuurders handvatten geven om risico's te herkennen en te melden;
- Zorgen dat vermoedens van fraude op een zorgvuldige manier worden opgepakt;
- Inzichtelijk maken welke processen kwetsbaar zijn en hoe deze worden beschermd;
- Verantwoording afleggen aan gemeenten en toezichthouders over de aanpak van fraude.

Het beleid is daarmee zowel een praktisch hulpmiddel als een kader om de integriteit van de organisatie te borgen.

Definities en soorten fraude

Dit beleid richt zich op het voorkomen en herkennen van fraude. Daarbij horen ook begrippen als misbruik, oneigenlijk gebruik, corruptie en ondermijning. Die overlappen deels met fraude en zijn allemaal vormen van niet-integer gedrag. In de volgende paragrafen worden deze begrippen kort toegelicht.



Fraude

Fraude is in de Nederlandse wet niet als één begrip gedefinieerd. Wel zijn er verschillende vormen van gedrag die in het strafrecht als fraude worden gezien en strafbaar zijn. Het gaat bijvoorbeeld om:

- Het vervalsen of gebruiken van valse documenten of gegevens;
- Het misleiden van anderen om ten onrechte geld, goederen of diensten te verkrijgen;
- Het achterhouden of verkeerd weergeven van informatie in financiële overzichten of rapportages;
- Het zich toe-eigenen van geld of goederen die men namens de organisatie beheert;
- Het aannemen of aanbieden van giften of gunsten in ruil voor een voorkeursbehandeling.

Toch is het belangrijk dat binnen JeugdFV duidelijk is wat we onder fraude verstaan, zodat iedereen weet waar het over gaat en hoe we ermee omgaan. JeugdFV sluit hiervoor aan bij de definitie die ook door de VNG en de commissie BBV wordt gebruikt:

> Fraude is het bewust overtreden van regels of het verstrekken van onjuiste informatie om zichzelf of een ander te bevoordelen.

Bij fraude gaat het altijd om opzet: iemand doet dit expres om er beter van te worden, bijvoorbeeld financieel of in status.

Voorbeelden:

- Een medewerker declareert reiskosten die niet zijn gemaakt;
- Een leverancier stuurt bewust een onterechte factuur, en een medewerker keurt die goed in ruil voor een tegenprestatie;
- In een financieel overzicht worden bewust onjuiste cijfers opgenomen om een tekort te verhullen.

Misbruik

Misbruik betekent dat derden (zoals leveranciers en contractpartners) bewust verkeerde of onvolledige gegevens verstrekken om iets te krijgen waar geen recht op is, of om minder te hoeven betalen. Misbruik is daarmee **altijd onrechtmatig** en wordt gezien als een vorm van oneerlijk handelen door externe partijen.

Het verschil met fraude is dat misbruik meestal gaat om het benutten van de kwetsbaarheid van een regeling of proces door derden. Zij geven bewust verkeerde of onvolledige informatie om zo voordeel te behalen, zonder dat er sprake hoeft te zijn van samenspanning met een ander. Wanneer medewerkers of bestuurders van JeugdFV zelf opzettelijk onjuiste informatie verstrekken of middelen onrechtmatig gebruiken, spreken we niet van misbruik maar van fraude of een integriteitschending.

Voorbeelden:

- Een adviesbureau declareert meer uren dan daadwerkelijk zijn gewerkt;
- Een leverancier factureert bewust niet geleverde producten.

Oneigenlijk gebruik

Bij oneigenlijk gebruik worden de regels wel gevolgd, maar niet zoals ze bedoeld zijn. Het gaat om het benutten van de letter van de regelgeving, maar in strijd met de bedoeling of geest daarvan. Het is formeel toegestaan, maar wordt beschouwd als onwenselijk of niet-integer.

Oneigenlijk gebruik is **niet onrechtmatig**, maar wordt wel als onwenselijk en niet-integer beschouwd. Het ondermijnt namelijk het vertrouwen in de rechtvaardigheid en doelmatigheid van regelingen.

Voorbeelden:

- Een organisatie maakt gebruik van een regeling die eigenlijk bedoeld is voor kleinere partijen, maar de regeling de organisatie niet expliciet uitsluit;
- Een opleidingsbudget wordt gebruikt voor een “hobby cursus” omdat de kaders dit niet expliciet heeft uitgesloten.

Corruptie

Corruptie betekent dat iemand zijn positie of bevoegdheid misbruikt voor persoonlijk gewin. Het gaat vaak om geld, cadeaus, gunsten of privileges die worden aangeboden of gevraagd in ruil voor een bepaalde beslissing of voorkeursbehandeling.

Corruptie kan subtiel beginnen (een klein cadeau of uitnodiging), maar vormt altijd een ernstig risico: het tast de onafhankelijkheid en betrouwbaarheid van beslissingen aan en kan leiden tot oneerlijke bevoordeling van partijen.

Voorbeelden:

- Een medewerker krijgt een cadeaubon van een leverancier om een opdracht te gunnen;
- Een leverancier nodigt een medewerker structureel uit voor luxe diners om invloed uit te oefenen.

Ondermijning

Ondermijning is het vermengen van criminele activiteiten met de legitieme bedrijfsvoering of overheidsprocessen. Criminelen proberen via overheden of samenwerkingsverbanden zoals JeugdFV invloed uit te oefenen en zo hun belangen te dienen.

Dit kan subtiel gebeuren via samenwerking met malafide partijen, maar ook door druk, intimidatie of omkoping. Ondermijning vormt een groot risico, omdat het kan leiden tot structureel misbruik van publieke middelen en verlies van vertrouwen in de overheid.

.

Voorbeelden:

- Een externe partij blijkt verbonden met criminele activiteiten en probeert via JeugdFV contracten te krijgen;
- Een medewerker wordt onder druk gezet om gevoelige informatie te delen.

Hoe kan fraude plaatsvinden

Fraude kan in veel vormen voorkomen. Soms gaat het om kleine verleidingen (“het zal toch niet zo erg zijn”), soms om bewuste constructies. Voor JeugdFV is het belangrijk te begrijpen hoe fraude ontstaat en welke omstandigheden dit kunnen bevorderen.

De fraudedriehoek

Onderzoekers en toezichthouders gebruiken vaak de zogeheten fraudedriehoek om uit te leggen hoe fraude kan ontstaan. Fraude komt meestal voort uit een combinatie van drie factoren:

1. **Druk of motivatie:** Iemand staat onder druk of voelt zich verleid om fraude te plegen. Dat kan privé zijn (schulden, verslaving, financiële problemen), maar ook werk gerelateerd (druk om prestaties te halen of een gevoel tekortgedaan te worden).

2. **Rationalisatie:** Iemand praat voor zichzelf goed dat hij of zij fraude pleegt. Bijvoorbeeld door te denken: “anderen doen het ook”, “het is maar een klein bedrag”, of “ik heb recht op meer”.

3. **Gelegenheid:** Hoe makkelijker het is om fraude te plegen, hoe groter de kans dat iemand dit doet. Ontbrekende controles, onvoldoende functiescheiding of slordige procedures vergroten de gelegenheid.

JeugdFV kan de eerste twee factoren (druk en rationalisatie) niet altijd beïnvloeden, maar wel de gelegenheid beperken. Dat doet de organisatie door processen goed in te richten, functies te scheiden, controles uit te voeren en een cultuur van transparantie en aanspreekbaarheid te bevorderen.

Kwetsbare functies en processen bij JeugdFV

Binnen JeugdFV zijn vooral de volgende functies en processen kwetsbaar voor fraude:

- HRM en salarisadministratie: risico op onjuiste declaraties, spookmedewerkers of onrechtmatige toelagen.
- Inkoop en contracten voor bedrijfsvoering (ICT, huisvesting, facilitaire diensten): risico op bevoordeling van leveranciers, valse facturen of kick-backs.
- Financiële administratie: risico op manipulatie van facturen, betalingen zonder tegenprestatie of verkeerde boekingen.
- ICT-beheer: risico op misbruik van toegang tot systemen, ongeoorloofde wijzigingen of diefstal van hardware.
- Voorraad en middelen: bijvoorbeeld het oneigenlijk meenemen of gebruiken van kantoorartikelen, laptops of andere middelen van JeugdFV.

Voorbeelden van fraude

Fraude kan er in de praktijk onschuldig uitzien, maar toch schadelijk zijn:

- Een medewerker bestelt extra apparatuur en neemt die zelf mee naar huis.
- Een leverancier biedt een medewerker een cadeau aan in ruil voor een gunstige beoordeling.
- Een medewerker declareert structureel hogere reiskosten dan werkelijk gemaakt.
- Een leidinggevende schuift een opdracht toe aan een bekende, zonder objectieve afweging.

Fraude kan dus zowel klein als groot zijn, maar in alle gevallen ondermijnt dit het vertrouwen in JeugdFV en schaadt het de rechtmatigheid van de organisatie.

Visie op fraude

JeugdFV staat voor een integere, zorgvuldige en transparante bedrijfsvoering. Publieke middelen moeten altijd besteed worden aan het doel waarvoor ze bedoeld zijn. Fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik passen daar niet bij: ze ondermijnen het vertrouwen van de deelnemende gemeenten en van de inwoners die indirect bijdragen aan de financiering van JeugdFV.

De visie van JeugdFV op dit thema is opgebouwd uit drie pijlers:

1. **Preventie en zorgvuldige opvolging**
   Het beleid is er in de eerste plaats op gericht om fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te voorkomen. Dat gebeurt door processen en regelingen zorgvuldig in te richten en de gelegenheid tot oneigenlijk handelen te beperken. Waar toch signalen of incidenten optreden, volgt een zorgvuldige opvolging. Feiten worden onderzocht, maatregelen genomen en indien nodig wordt aangifte gedaan.

2. **Openheid en bespreekbaarheid**
   Integriteitsdilemma's, signalen en vermoedens moeten bespreekbaar zijn. Medewerkers moeten zich veilig voelen om zaken te melden en elkaar aan te spreken. Dit geldt zowel voor fraude en misbruik (die altijd onrechtmatig zijn) als voor oneigenlijk gebruik (dat formeel binnen de regels kan vallen, maar niet de bedoeling is).

3. **Leren van incidenten**
   Incidenten worden niet alleen opgevolgd, maar ook gebruikt als leermomenten. Door casussen te analyseren en verbeteringen door te voeren, wordt de organisatie weerbaarder en worden zwakke plekken in processen sneller gedicht.

Elke vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik, hoe klein ook, kan het vertrouwen in de samenwerking schaden. Daarom kiest JeugdFV voor een duidelijke aanpak én voor een cultuur van openheid, waarin risico's bespreekbaar zijn en medewerkers weten wat er van hen wordt verwacht.

Voorkomen van fraude

Het beleid van JeugdFV bouwt voort op de visie en volgt drie pijlers: preventie en zorgvuldige opvolging, openheid en bespreekbaarheid, en leren van incidenten. Deze pijlers vullen elkaar aan en zorgen voor een integrale benadering van fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik. Dit hoofdstuk geeft de uitwerking van deze pijlers.

Preventie en zorgvuldige opvolging

Preventie betekent het inbouwen van waarborgen zodat de kans op fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik zo klein mogelijk is.

Het uitgangspunt is dat voorkomen beter is dan genezen. Daarom richt JeugdFV haar processen en systemen zo in dat de gelegenheid tot misbruik of fraude tot een minimum wordt beperkt. Preventieve beheersmaatregelen zijn aan de voorkant van processen ingebouwd en hebben als doel het voorkomen dat onrechtmatig of ongewenst handelen zich kan voordoen.

Wanneer er desondanks toch signalen of incidenten ontstaan, volgt een zorgvuldige opvolging. Daarbij staat het zorgvuldig vaststellen van feiten en omstandigheden voorop, evenals het nemen van gepaste maatregelen. Dit kan uiteenlopen van correctie van fouten tot sancties of, in ernstige gevallen, het doen van aangifte.

Beleidsmatige maatregelen:

- **Functiescheiding en autorisatie:** nooit één persoon alleen verantwoordelijk voor verplichten, betalen en controleren.
- **Duidelijke kaders en contractvoorwaarden:** integriteitsclausules en sancties in contracten, zodat verwachtingen vooraf helder zijn.
- **Transparante declaratie- en vergoedingsregels:** declaraties alleen met bewijsstukken, binnen gestelde normen.
- **Beveiliging en toegangsbeheer:** toegang tot financiële systemen en data alleen op basis van functie, periodiek herzien.
- **Screening van medewerkers:** inclusief gedragscode, integriteitsverklaring en (indien passend) een VOG.
- **Opvolging van signalen:** direct onderzoek, terugvordering bij onterecht betaalde bedragen, beëindiging van contracten of disciplinaire maatregelen.

Openheid en bespreekbaarheid

Preventie en beheersmaatregelen werken alleen effectief binnen een cultuur waarin integriteitsdilemma's en vermoedens bespreekbaar zijn. JeugdFV stimuleert daarom een cultuur van openheid en transparantie. Dit betekent dat medewerkers signalen of twijfels veilig moeten kunnen melden en dat er ruimte is om dilemma's gezamenlijk te bespreken.

De borging hiervan gebeurt via het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en door structureel aandacht te besteden aan dit thema in de organisatiecultuur. Bespreekbaarheid voorkomt dat signalen worden genegeerd of dat medewerkers het gevoel hebben er alleen voor te staan.

Beleidsmatige maatregelen:

- **Integriteitsbeleid en gedragscode**: leidend kader voor professioneel en integer handelen.
- **Klokkenluidersregeling**: waarborg dat misstanden veilig en vertrouwelijk gemeld kunnen worden.
- **Structurele aandacht in overleggen**: integriteit en fraudeperiodiek agenderen in MT, teams en P&C-cyclus.
- **Introductie en scholing**: bewustwording vanaf indiensttreding en periodieke herhaling.

Leren van incidenten

Fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik moet niet alleen leiden tot correctie of sanctionering, maar ook tot verbetering van de organisatie. Elk incident wordt benut als leermoment. Door systematisch terug te kijken en processen te verbeteren, wordt herhaling voorkomen en de weerbaarheid van de organisatie vergroot.
Dit vraagt om een cultuur waarin fouten en incidenten niet alleen negatief worden benaderd, maar ook worden gezien als input voor verbetering. Het Bestuur, de directeur, de controller en de proceseigenaren spelen hierin een sleutelrol.

Beleidsmatige maatregelen:

- **Analyse en rapportage**: uitkomsten van onderzoeken worden teruggekoppeld en leiden tot concrete verbetermaatregelen.
- **Procesaanpassing**: bij signalen van oneigenlijk gebruik of fraude worden regelingen aangescherpt of verduidelijkt.
- **Gebruik van casussen**: incidenten worden benut als praktijkvoorbeelden in trainingen en werkoverleggen.
- **Periodieke evaluatie**: fraudebeleid en risicoanalyse minimaal eens per vier jaar actualiseren.

Organisatie en verantwoordelijkheden

- **Bestuur**: stelt beleid vast en houdt toezicht.
- **Directeur**: borgt uitvoering en naleving binnen de organisatie en rapporteert aan het Bestuur.
- **Controller**: toetst de werking van maatregelen, voert risicoanalyses uit en adviseert en rapporteert aan Bestuur en directeur.
- **Proceseigenaren**: verantwoordelijk voor preventie en signalering binnen hun proces.
- **Medewerkers**: passen de regels toe, handelen integer en melden signalen of vermoedens.

Procedures bij (vermoeden van) fraude

Het is belangrijk dat (vermoedens van) fraude altijd serieus en zorgvuldig worden opgepakt. Juist in de beginfase kan een snelle en juiste reactie veel schade voorkomen. Deze procedure beschrijft de stappen die medewerkers, leidinggevenden en andere betrokkenen binnen JeugdFV moeten volgen.

Uitgangspunten

- Altijd melden: een vermoeden van fraude moet altijd gemeld worden, ook als de feiten nog niet vaststaan.
- Feitelijke beschrijving: meldingen bevatten zo veel mogelijk concrete observaties en feiten, geen aannames of interpretaties.
- Niet zelf onderzoeken: medewerkers doen nooit zelfstandig onderzoek, maar melden bij de aangewezen functionarissen.
- Bescherming melder: meldingen worden vertrouwelijk behandeld; de naam van de melder wordt niet zonder toestemming gedeeld.
- Objectieve opvolging: signalen worden onderzocht door een daartoe bevoegde en onafhankelijke functionaris.

Stappen in het meld- en opvolgingsproces

De aanpak van (vermoedens van) fraude volgt een vaste procedure. Hieronder zijn de stappen beschreven die binnen JeugdFV altijd worden doorlopen.

Stap 1 – Signaleren en melden

- Elke medewerker die signalen ziet van mogelijke fraude meldt dit direct bij de directeur.
- Als de melding de directeur zelf betreft, wordt deze rechtstreeks gedaan bij de controller, die dit vervolgens meldt aan het Bestuur.
- Indien gewenst kan een melding vertrouwelijk worden ingediend via de klokkenluidersregeling.

Stap 2 – Eerste beoordeling

- De directeur bespreekt de melding met de controller.
- Samen maken zij een eerste inschatting of er sprake kan zijn van een redelijk vermoeden van fraude.
- Bij concrete signalen wordt een onderzoek gestart.

Stap 3 – Onderzoek

- De directeur geeft opdracht voor een intern of extern onderzoek.
- Het onderzoek richt zich op: aard, omvang en duur van de vermoedelijke fraude, betrokken personen of partijen, en de gevolgen voor JeugdFV.
- Het onderzoek wordt proportioneel uitgevoerd door een functionaris of externe partij met de juiste competenties en onafhankelijkheid.
- Tijdens het onderzoek worden alleen feiten verzameld; er vindt geen interpretatie of oordeel plaats voordat het onderzoek is afgerond.

Stap 4 – Beoordeling en maatregelen

- De onderzoeksbevindingen worden besproken door de directeur en controller.
- Mogelijke maatregelen: correctie van fouten, terugvordering, disciplinaire maatregelen, beëindiging van contracten, uitsluiting van leveranciers, of aangifte bij politie/OM.
- Het Bestuur van JeugdFV wordt geïnformeerd afhankelijk van de aard en omvang van de fraude.

Stap 5 – Rapportage en terugkoppeling

- De uitkomsten van het onderzoek en de genomen maatregelen worden vastgelegd in een rapport.
- De melder wordt geïnformeerd over de afhandeling, voor zover dit mogelijk is binnen de grenzen van vertrouwelijkheid.
- De proceseigenaar zorgt voor aanpassing van procedures of regelingen om herhaling te voorkomen.

Escalatieladder

De escalatie van een melding hangt af van de ernst van het vermoeden:

- **Klein vermoeden** (bijvoorbeeld een onduidelijke declaratie): beoordeling door directeur en controller.
- **Groot vermoeden** (structureel probleem of samenwerking met externe partij): directeur stelt Bestuur op de hoogte.
- **Ernstig vermoeden** (bijvoorbeeld corruptie, ondermijning of fraude van grote omvang, of betrokkenheid directeur): melding gaat direct naar Bestuur, eventueel via controller.

Aangifte

Wanneer sprake is van een strafbaar feit uit hoofde van bevestigde fraude of corruptie (na doorlopen van het volledige stappenplan) doet JeugdFV altijd aangifte bij politie of Openbaar Ministerie. Fraude wordt behandeld als een strafbaar feit, niet als een intern probleem.

Risicogebieden

Het in kaart brengen van risicogebieden is belangrijk om te bepalen waar de kans op fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik groter is en waar beheersmaatregelen noodzakelijk zijn. Op basis van de visie, het fraudebeleid en de nota risicomanagement zijn voor JeugdFV de volgende risicogebieden onderscheiden.

Fraude

Fraude kan in verschillende processen van de bedrijfsvoering van JeugdFV voorkomen. Het gaat altijd om bewust en opzettelijk handelen door medewerkers of externe partijen, met als doel zichzelf of een ander te bevoordelen.
Kwetsbare gebieden:

- Financiële administratie: risico op manipulatie van facturen, betalingen zonder tegenprestatie of onjuiste boekingen.
- HRM en salarisadministratie: risico op onjuiste declaraties, het opvoeren van spookmedewerkers of het toekennen van onrechtmatige toelagen.
- ICT-beheer: risico op misbruik van autorisaties, ongeoorloofde wijzigingen in systemen of diefstal van hardware.
- Voorraad en middelen: risico op oneigenlijk gebruik of diefstal van laptops, telefoons en andere bedrijfsmiddelen.

Misbruik

Onder misbruik wordt bij JeugdFV verstaan: onrechtmatig handelen door externe partijen (zoals leveranciers, contractpartners of dienstverleners), waarbij zij verkeerde of onvolledige informatie verstrekken om voordeel te behalen. Medewerkers en bestuurders van JeugdFV zelf vallen hier niet onder; bij hen spreken we van fraude.
Kwetsbare gebieden:

- Externe inhuur en adviesdiensten: risico dat bureaus meer uren declareren dan gewerkt, of kosten doorbelasten die elders thuishoren.
- Leverancierscontracten: risico dat externe partijen bewust verkeerde specificaties of prijzen hanteren.
- Dienstverlening: risico dat derden bewust gebruikmaken van zwakke plekken in contractafspraken of prestatie-indicatoren.

Oneigenlijk gebruik

Oneigenlijk gebruik betekent dat regels of regelingen formeel worden gevolgd, maar niet volgens de bedoeling of geest ervan. Het gaat vaak om het benutten van vage of onvoldoende afgebakende regels. Het is formeel toegestaan, maar ongewenst of niet-integer.
Kwetsbare gebieden:

- Inkoop en contractbeheer bedrijfsvoering: risico dat opdrachten worden opgeknipt om aanbestedingsregels te omzeilen.
- Declaraties: risico dat declaraties structureel net onder de drempel blijven waarvoor extra goedkeuring nodig is.
- Budgettering: risico dat middelen verschoven worden tussen posten op een manier die formeel mag, maar niet past bij de bedoeling van de regeling.
- Raamcontracten: risico dat leveranciers extra diensten onder een bestaand contract schuiven die er eigenlijk niet onder vallen.

Evaluatie en actualisatie beleid

Het fraudebeleid van JeugdFV is een levend document. Het behoudt alleen waarde wanneer het periodiek wordt geëvalueerd, geactualiseerd en afgestemd op de praktijk en de risico's van de organisatie.

Doel evaluatie

De evaluatie heeft als doel om te beoordelen of:

- De uitgangspunten en maatregelen van dit beleid nog actueel zijn;
- De preventieve en repressieve beheersmaatregelen effectief werken;
- Medewerkers en bestuurders voldoende bekend zijn met de inhoud van het beleid;
- Nieuwe risico's of veranderde omstandigheden (bijvoorbeeld nieuwe processen, wetgeving of samenwerkingsvormen) aanleiding geven tot aanpassingen.

Frequentie

Het fraudebeleid wordt minimaal één keer per vier jaar volledig geëvalueerd en ter vaststelling voorgelegd aan het Bestuur.

Jaarlijks vindt een lichte toetsing plaats in het kader van de planning- en control cyclus en de verbijzonderde interne controles. Hierbij wordt gekeken naar signalen uit interne audits, rechtmatigheidsverantwoording en incidenten.