



FRAUDERESPONSPLAN SWV HELMOND-PEELLAND PO

Vast te stellen door het College van Bestuur – inwerkingtreding: 25-2-2026

1. Inleiding

Fraude of vermoedens daarvan zijn ernstige risico's voor onze organisatie. Ze kunnen leiden tot financiële schade, verlies van vertrouwen, reputatieschade en onveiligheid in processen. SWV Helmond-Peelland PO streeft naar een transparante, professionele en integere organisatie. Dit frauderesponsplan beschrijft hoe wij handelen bij (vermoedelijke) fraude en welke waarborgen gelden voor medewerkers en melder(s).

Het plan sluit aan op:

- de Integriteitscode 2026
- de Gedragscode 2026
- de Klokkeluidersregeling 2026
- de Interne Klachtenregeling 2026
- het IBP- en privacybeleid
- het financieel beheer en inkoopbeleid (vier-ogenprincipe/functiescheiding)

Doel van dit plan is dat een melding zorgvuldig, objectief en onafhankelijk wordt behandeld, zodat schade wordt beperkt en het vertrouwen in de organisatie behouden blijft.

2. Begrippen

Fraude

Opzettelijke handelingen gericht op misleiding, financieel voordeel of het schaden van de organisatie. Dit kan intern of extern plaatsvinden.

Vermoeden van fraude

Situatie waarin signalen, afwijkingen of omstandigheden wijzen op mogelijke fraude.

Betrokkenen

Medewerkers, externen, leveranciers of bestuurders die een mogelijke rol spelen bij de melding of uitvoering van handelingen.

Melder

Iedere persoon die een vermoeden van fraude meldt; bescherming volgt uit de Klokkeluidersregeling.



3. Leiding & Coördinatie

3.1 Fraude door medewerkers

Het CvB is verantwoordelijk voor leiding, regie en besluitvorming.
Bij ernstige vermoedens informeert het CvB tijdig de Voorzitter van de Raad van Toezicht (RvT).

3.2 Fraude waarbij het CvB mogelijk betrokken is

De Raad van Toezicht neemt de leiding volledig over.
De RvT beoordeelt:

- of externen worden ingeschakeld
- of Inspectie, gemeenten, verzekeraar of politie/OM worden geïnformeerd
- of gemeld moet worden aan leden ALV en medewerkers

3.3 Aansluiting op meldroutes

Fraudemeldingen kunnen binnenkomen via:

- leidinggevende
- MT
- externe vertrouwenspersoon
- Klokkenuidersregeling 2026
- Interne Klachtenregeling (als andere gedragskwesties spelen)

De Klokkenuidersregeling prevaleert wanneer het maatschappelijk belang of een wettelijke schending centraal staat.

4. Bescherming van de melder

- De melder is volledig beschermd tegen benadeling, volgens de Wbk.
- Identiteit wordt vertrouwelijk behandeld en alleen gedeeld met toestemming.
- Mondelinge meldingen worden veilig vastgelegd en geaccordeerd.
- Melder mag direct extern melden (Huis voor Klokkenuiders).

5. Voorkomen van fraude: preventie & cultuur

Het SWV werkt risico-gestuurd en voorkomt fraude via:





- Integriteitscode 2026 (kernwaarden en professionele normen)
- Gedragscode 2026 (IBP, privacy, dataveiligheid, beveiligde systemen, functiescheiding)
- Inkoopprocedure 2026 en vier-ogenprincipe
- Strikte functiescheiding in administratie, betalingen en memoriaalboekingen
- Jaarlijkse frauderisicoanalyse
- Heldere afspraken over nevenfuncties en vergoedingen:
 - nevenactiviteiten tijdens werktijd worden gecompenseerd in tijd
 - vergoedingen tijdens werktijd komen ten gunste van de organisatie

6. Veiligstellen van gegevens bij vermoedens

Wanneer er signalen zijn van fraude:

- Digitale gegevens worden veiliggesteld (mailboxes, bestanden, logs)
- Papierdossiers worden verzameld en veilig opgeborgen
- Rollen en toegangsrechten kunnen tijdelijk worden ingetrokken
- Dit gebeurt altijd volgens de **AVG** en de Gedragscode

Indien nodig wordt externe forensische IT-expertise ingezet.

7. Onderzoek naar fraude

7.1 Start onderzoek

Er wordt eerst bepaald of er voldoende grond is voor een formeel onderzoek.

7.2 Onderzoeksdoel en reikwijdte

Het CvB (of RvT) stelt vast:

- doel van het onderzoek
- welke informatie nodig is
- welke personen worden gehoord
- of externe onderzoekers noodzakelijk zijn

7.3 Onafhankelijkheid

- Kleine zaken → intern onderzoek door bevoegde medewerker en rapportage van CvB
- Gevoelige/complexe zaken → extern onafhankelijk onderzoek



- Fraude met mogelijke betrokkenheid van CvB → altijd extern onderzoek via RvT

7.4 Registratie

Alle meldingen worden opgenomen in een vertrouwelijk meldregister, conform de Klokkenuidersregeling.

8. Communicatie

8.1 Intern

Alleen betrokkenen worden geïnformeerd. Onnodige onrust wordt voorkomen.

8.2 Extern

Communicatie naar:

- politie/OM
- onderwijsinspectie
- gemeenten
- verzekeraar
- pers (in overleg met jurist en communicatieadviseur)

Externe communicatie vindt **altijd** plaats via CvB of RvT (afhankelijk van casus).

9. Tijdelijke maatregelen tijdens onderzoek

Afhankelijk van de ernst kunnen maatregelen worden genomen, zoals:

- schorsing
- beperking van systeemtoegang
- wijzigingen in takenpakket
- veilige overdracht van dossiers

Deze maatregelen zijn **niet-inhoudelijk**, maar bedoeld om risico's te beperken.

10. Afronding van het onderzoek

10.1 Onderzoeksrapport





Het rapport bevat:

- feiten
- beoordeling
- conclusies
- mogelijke schade
- advies over vervolgstappen

10.2 Besluitvorming

Het CvB (of RvT) bepaalt in overleg met jurist:

- waarschuwing
- disciplinaire maatregelen
- civiele stappen (schadeverhaal)
- strafrechtelijke stappen (aangifte)
- terugvordering

10.3 Financiële gevolgen

De accountant wordt ingeschakeld en beoordeelt of:

- correcties in administratie nodig zijn
- jaarrekening moet worden aangepast
- aanvullende controle noodzakelijk is

10.4 Leren & verbeteren

Uitkomsten worden gebruikt voor:

- actualiseren van controles en processen
- aanvullende training van medewerkers
- bijwerken van de frauderisicoanalyse

11. Samenhang met andere documenten (2026)

Dit plan sluit inhoudelijk en procedureel aan op:

- Integriteitscode 2026 (melden van misstanden, belangenverstrengeling, gedragscodes)





- Gedragscode 2026 (fraudepreventie, IBP, datalekken, beveiliging)
- Klokkenuidersregeling 2026 (bescherming melder, externe routes)
- Interne Klachtenregeling 2026 (veiligheid, omgangsvormen)
- Nevenfuncties-beleid geactualiseerd (compensatie werktijd, vergoeding aan organisatie)

12. Evaluatie

Het plan wordt driejaarlijks geëvalueerd.

12. Vaststelling

Dit plan wordt vastgesteld door:

College van Bestuur:

Datum: 24 februari 2025

Goedkeuring door:

Raad van Toezicht:

Datum: 25 maart 2026

