# Bijlage 3 De Monitor rechtmatigheidsverantwoording

De operationele vertaling van de beleidskaders vindt plaats in de "Monitor Rechtmatigheidsverantwoording". Op die manier wordt de raad navolgbaar meegenomen in de ontwikkeling en het verloop van de rechtmatigheid. Het college legt op die manier op transparante en daarmee zichtbare wijze verantwoording af. Met deze monitor kan de raad invulling geven aan zijn toetsende en controlerende rol. Bovendien stelt die monitor het college in staat af te wegen of zij wel of niet een model Verklaring Rechtmatigheid voor de raadmoet opstellen. De monitor wordt, met toelichting, elk jaar opgesteld en opgenomen in de paragraafbedrijfsvoering van de jaarrekening.

| **Monitor Rechtmatigheidsverantwoording** | | *bedrag* |
|---|---|---|
| *A. Begrotingscriterium* | | |
| | - Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk | 900.000 |
| | - Overschrijding investeringsbudgetten | 250.000 |
| | - Niet geautoriseerde reserve mutaties | 250.000 |
| *B. Voorwaarden criterium* | | |
| | - Gemiste Europese aanbestedingen | 1.500.000 |
| *C. Misbruik en Oneigenlijk gebruik criterium* | | |
| | - Fraude eigen medewerkers<br>- Fraude door derden en niet teruggevorderd | 100.000 |
| D. *TOTAALRECHTMATIGHEIDSFOUTEN = A + B + C* | | **3.000.000** |
| | | |
| E. *VERANTWOORDINGSGRENS* | **2%** van € 75 mln. | |
| | | |
| F. TOETS RECHTMATIGHEIDSFOUTEN AAN VERANTWOORDINGSGRENS | | |
| | D is groter dan E; totaal afwijkingen = rechtmatigheidsfouten als bedrag opnemen in Rechtmatigheidsverklaring college zoals A t/m C | |
| FICTIEF VOORBEELD | D is kleiner dan E; afwijkingen opnemen in paragraaf Bedrijfsvoering onderdeel A toelichten in de Programma's én onderdeel B en C toelichten in paragraaf Bedrijfsvoering | |
| G. Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn | | 750.000 |
| H. SALDO RECHTMATIGHEIDSFOUTEN = D - G | | **2.250.000** |
| | *Nader toe te lichten in de rechtmatigheidsverklaring* | |