



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 11 mei 2021

Nummer 2255

Onderwerp Bijlage 2 – Basistekst rechtmatigheidsverantwoording

BIJLAGE 2 – VOORSTEL BASISTEKST RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

De basistekst hieronder komt overeen met de modelverordening van de VNG. Op de plekken waar een 'X' staat dienen gegevens nog nader ingevuld te worden. Deze zijn:

- XX XXX 202X: de datum waarop de raad het normenkader vaststelt. Dit wordt jaarlijks door de raad vastgesteld;
- X%: de percentuele verantwoordingsgrens waarboven het college zich dient te verantwoorden. Dit wordt jaarlijks door de raad vastgesteld;
- € X: het bedrag waarboven het college zich dient te verantwoorden dat als gevolg van de toepassing van de percentuele verantwoordingsgrens op de jaarrekening berekend wordt.

De tekst:

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het College van burgemeester en wethouders aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op XX XXX 202X vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt X% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € X.

Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties [niet] rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- ...
- ...
- ...

In de paragraaf bedrijfsvoering heeft het college beschreven welke actie zij onderneemt om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.