

## Besluit Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Vanaf 2023 is het bestuur van het Regionaal Archief Zuid-Utrecht verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording die in de jaarstukken wordt opgenomen. Deze verantwoording zal plaatsvinden door middel van de voorgeschreven modeltekst (zie bijlage).

In de rechtmatigheidsverantwoording worden afwijkingen boven een door het bestuur gestelde grens opgenomen. Het bestuur bepaalt vooraf de verantwoordingsgrens en daarmee vanaf welk bedrag afwijkingen dienen te worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Onrechtmatigheden boven de rapportagegrens, maar onder de verantwoordingsgrens worden nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

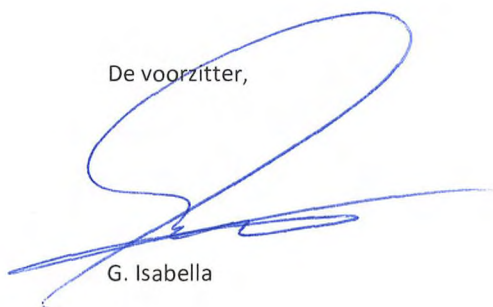
De volgende uitgangspunten worden gehanteerd voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023:

- de verantwoordingsgrens wordt vastgesteld op 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 36.763;
- de rapportagegrens wordt vastgesteld op 20% van de verantwoordingsgrens.

Wijk bij Duurstede, 3 april 2024

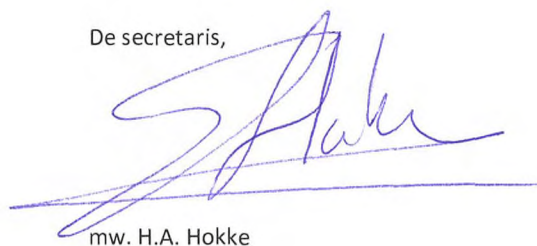
Namens het bestuur,

De voorzitter,



G. Isabella

De secretaris,



mw. H.A. Hokke

## Bijlage 1 Modelverantwoording

Onderstaande modelverklaring is opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV.

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders [15]

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op <datum> 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 raad bepaald en bedraagt <x>% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € <x>.

#### Bevinding

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 [16]:

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

[15] In deze tekst wordt gesproken over college van burgemeester en wethouders, maar deze geldt ook voor gedeputeerde staten van de provincie en het (dagelijks) bestuur van waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Daar waar gemeente staat, dient ook provincie, waterschappen of gemeenschappelijke regeling gelezen te worden.

[16] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen de raad en het college kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.