

exploitatielasten (incl toevoegingen reserves)	52.876.000	(blz 31 en 32 van financiële begroting 2021)	
materialiteit	528.760		
tolerantie	528.760		100%

Bron cijfers per categorie: Tabellen financiële begroting 2021 jaren 2019-2024

[illegible]

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordingswoordline?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
0 Algemeen											
Algemeen	Extern	Algemene Wet Bestuursrecht		https://wetten.overheid.nl/BWBR0005537/2021-04-01	AwB is basis voor wetten en veel van	Komt specifiek aan de orde in onderstaande wet- en					Wet is basis voor wetten en veel van de onderstaande
	Extern	Gemeentewet		https://wetten.overheid.nl/BWBR0005416/2021-01-01	Gemeentewet is basis voor wetten en	Komt specifiek aan de orde in onderstaande wet- en					Wet is basis voor wetten en veel van de onderstaande
	Intern	Besluit budgethouders gemeente Wijdemeren		https://intranet.wijdemeren.nl/umbraco/media/1086/budgethoudersbesluit-2019-college.pdf	Besluit is van toepassing voor meerde	Komt specifiek aan de orde in onderstaande					Besluit is van toepassing voor meerdere van de
	Intern	Mandaatregeling		https://www.wijdemeren.nl/4/Organisatiestructuur/Mandaatregeling-2018.pdf	Mandaatregeling is van toepassing vo	Komt specifiek aan de orde in onderstaande					Mandaatregeling is van toepassing voor meerdere van de
1 Financiële administratie											
Begroting	Extern	Gemeentewet		Artikel 189 Gemeentewet	189.1 189.2	Jaarlijkse autorisatie van begroting door Raad De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja Nee	Ja Niet aan de orde	
				Artikel 191 Gemeentewet	191.1	De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
				Artikel 192 Gemeentewet	192.1	Besluiten tot wijziging van de begroting kunnen tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden genomen.	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
	Extern	Kadernota rechtmatigheid 2018		https://www.commissiebbv.nl/file/download/57980369/Kadernota%20Rechtmatigheid%20okt2018.pdf	Nadere aanwijzingen zie kadernota	Nadere aanwijzingen zie kadernota voor aanvijziging opstellen begroting (en rekening).	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	Kadernota vooral toelichtend op de 3 rechtmatigheidscriteria
	Extern	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)		Artikel 28 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	28a	Overschrijdingen (en onderschrijdingen) dienen goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen toev. de begroting .	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
	Intern	Financiële Verordening		https://www.wijdemeren.nl/4/Importbank/Financiële-Verordening-2019-gemeente-Wijdemeren.html	4, 5	kaders voor de begroting, vaststelling begroting	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
	Intern	Programma-begroting		https://www.wijdemeren.nl/4/156865-beerotine/Programma-beerotine-2020.pdf https://www.wijdemeren.nl/programmarekening-2010	Gehele programma-begroting		Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
Activeren en afschrijven	Intern	Nota activerings- en afschrijvingsbeleid		https://www.wijdemeren.nl/programmarekening-2010	Gehele nota	De nota activerings- en afschrijvingsbeleid is met terugwerkende kracht tot 1-1-2017 gewijzigd door een schattingswijziging .	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
Reserves en voorzieningen	Intern	Nota Reserves en Voorzieningen		https://intranet.wijdemeren.nl/umbraco/media/1092/nota-reserves-en-voorzieningen-2017.pdf	Gehele nota	Reserves en voorzieningen	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
Treasury	Extern	Wet financiering decentrale overheden (FIDO)		Artikel 2 Wet financiering decentrale overheden	2.1	Uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak leningen aangaan, middelen uitzetten of garanties verlenen .	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2a Wet financiering decentrale overheden	2a.1	Voldoen aan de daarvoor bij algemene maatregel van bestuur te stellen reëls .	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					2a.2	Openbare lichamen kunnen derivaten hanteren indien deze derivaten of uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico.	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					2a.3	Ten gunste van personeel of politieke ambtsdragers geen hypothecaire geldleningen of garanties hiervoor	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 3 Wet financiering decentrale overheden	3, 4	Voldoen aan kasgeldlimiet (niet overschrijden)	Balans	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Volgens kadernota weegt dit niet mee voor rapport accountant
				Artikel 5 Wet financiering decentrale overheden	5, 6	Voldoen aan renterisiconorm (niet overschrijden)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Volgens kadernota weegt dit niet mee voor rapport accountant
	Extern	Regeling schatkistbankieren decentrale overheden		Artikel 7 Regeling schatkistbankieren decentrale overheden	7	Middelen boven drempelbedrag aanhouden in de rijksschatkist	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden		Artikel 2 Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden	2.1	Uitzetten uitgezonderde middelen en derivaten onder voorwaarden	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2a Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden	2a.1	Geen leningen aangaan met het enkele doel de aangetrokken gelden tegen een hoger rendement uit te zetten	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 3 Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden	3, 4	Voorwaarden voor uitzetten gelden en derivaten	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden		https://wetten.overheid.nl/BWBR0012075/2009-04-05	Algemeen	Bepaling berekeningswijze renterisiconorm en kasgeldlimiet	Balans	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Volgens kadernota weegt dit niet mee voor rapport accountant
	Intern	Financiële verordening		https://www.wijdemeren.nl/4/Importbank/Financiële-Verordening-2019-gemeente-Wijdemeren.html	8	EMU saldo	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					15	Financieringsfunctie. Er wordt geen gebruikgemaakt financiële derivaten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern	Treasurystatuut		https://intranet.wijdemeren.nl/umbraco/media/1104/treasurystatuut-wijdemeren-2018.pdf	4	Rente risicobeheer: kasgeldlimiet en renterisiconorm als bedoeld in wet Fido wordt niet overschreden	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Koersrisicobeheer: uitzettingen uitsluitend in vastrentende waarden en/of hoofdsomaanleningsproducten .	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Kredietrisicobeheer: uitzettingen bij financiële ondernemingen waarbij solvabiliteitsrisico van 0% geldt en bij financiële ondernemingen met een AAA-rating	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Financieringsuitgangspunten	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					10	Lopende uitzettingen	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					13	Saldo- en liquiditeitsbeheer	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					14	Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
Overig	Intern	Verordening Starterslening		https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/606574/CVDR606574_1.html	2	Toepassingsbereik	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
					3	Vaststelling budget (max €53.000)	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
					4	Bevoegdheid college	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
					8	Hardheidsclausule	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
					4	Bevoegdheid college	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	

Normenkader			Toetsingskader							
Nr.	Proces	Extern / Intern Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: In welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
		Intern Verordening Verzilvering	https://www.wijdemeren.nl/4/Importbank/15993-7-Verordening-Verzilvering-gemeente-Wijdemeren.html	2	Toepassingsbereik	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
				3	Maatregelen incl omvang (Het te lenen bedrag is vastgesteld op min € 2.500 en max. € 40.000)	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
				5	Vaststelling budget	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
				6	Bevoegdheid college	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
				10	Financiële toets, verstrekken verzilvering	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
				12	Hardheidsclausule	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
2	Inkopen en aanbestedingen									
	Extern	Aanbestedingswet 2012	Aanbestedingswet 2012	Deel 2, 2A	Scope (alleen EU aanbestedingsplichtige werken (5,35 milj. leveringen (214k), diensten (214k))	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Deel 2, 2A	Samenvoegen / Splitsen	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Deel 2, 2A	Raming opdrachtwaarde	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Deel 2, 2A	Procedure (aankondiging, uitsluiting, selectie, gunning)	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern	Besluit Budgethouders gemeente Wijdemeren	https://intranet.wijdemeren.nl/umbraco/media/1086/budgethoudersbesluit-2019-college.pdf	Deel 3, hfd 4.3	Vernietigbaarheid en boete	Balans / Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				4, 5	Mandatering bevoegdheid aangaan van financiële verplichtingen t.b.v. uitvoering van budgetten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
3	Personeel en salarisadministratie									
	Extern	Ambtenarenwet	Artikel 3 Ambtenarenwet 2017	3	Uitzonderingen waarmee overheidswerkgever geen arbeidsovereenkomst mee sluit	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
			Artikel 1 Ambtenarenwet 2017	1	Bepaling ambtenaar wel of niet	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
			Artikel 2 Ambtenarenwet 2017	2	Bepaling overheidswerkgever wel of niet	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet aan de orde	Is vanuit optiek gemeente altijd aan de orde
	Extern	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0039393/2020-01-01	Nvt	leidt tot ambtenarenwet 2017 en het van toepassing zijn van BW					
	Extern	Wet op de collectieve arbeidsovereenkomst (CAO)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0001937/2007-01-01	Volledig	Conform de Wet cao, werken de in een cao overeengekomen arbeidsvoorwaarden rechtstreeks door in de individuele arbeidsovereenkomst.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Gemeentewet	https://wetten.overheid.nl/BWBR0005416/2021-01-01/RTiteldieIII_HoofdstukIII_Artikel44	44.3, 66.3	Geen vergoedingen buiten hetgeen in wet of verordening is vastgesteld.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
			https://wetten.overheid.nl/BWBR0005416/2021-01-01/RTiteldieIII_HoofdstukIII_Artikel44	44.1, 66.1	Recht op bezoldiging wethouder / burgemeester	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet aan de orde	
			Artikel 107 Gemeentewet	107, 107e	De raad besluit tot het aangaan, wijzigen en beëindigen van arbeidsovereenkomsten met de op de griffie werkzame ambtenaren. Raad wijst de griffier aan.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Wet op de loonbelasting (LB)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0002471/2021-01-01	102	Het college wijst de secretaris aan. Juiste en volledige afdracht loonbelasting	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Werkkostenregeling (is onderdeel wet op LB)			Juiste toepassing van werkkostenregeling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Sociale verzekeringswetten			Juiste en volledige afdracht sociale verzekeringen incl pensioenpremies	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	CAR/UWO	https://www.caogemeenten.nl/cao-gemeenten/salaris-salaris-toeslagen-en-vervoerlinen	3.3	Salaris conform CAO	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				3.4	Voorwaarden salarisverhoging / periodiek	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				3.8, 3.9, 3.10	Voorwaarden en berekeningswijze salaristoelagen (recht, hoogte en duur)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Voorwaarden en berekeningswijze vergoedingen (recht, hoogte en duur)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
			https://www.caogemeenten.nl/cao-gemeenten/individueel-keuzebudget	4.1	Recht op IKB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				4.2	Opbouw / berekening IKB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				4.3	Invetten IKB doelen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
			https://www.caogemeenten.nl/cao-gemeenten/vakantie-en-verlof	6.5	Verkoop bovenwettelijke vakantie-uren	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				6.7 t/m 6.11	Recht en voorwaarden WAZO-verlof	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
			https://www.caogemeenten.nl/cao-gemeenten/boventalligheid	9.2	Recht op transitievergoeding (wel / niet) bij werk naar werk-traject	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
			https://www.caogemeenten.nl/cao-gemeenten/uitkeringen	10.1 t/m 10.4	Recht, hoogte en duur aanvullende uitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				10.5 t/m 10.10	Recht, hoogte en duur na-wettelijke uitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				10.11 t/m 10.19	Recht, hoogte en duur reparatie uitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				10.20	Recht, hoogte en duur overlijdensuitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				10.21 t/m 10.23	Recht, hoogte en duur bijzondere uitkering bij ontslag of definitieve herplaatsing, bij minder dan 35% arbeidsoneeschiktheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Wet verbetering poortwachter	https://wetten.overheid.nl/BWBR0013063/2008-11-01	Nvt					Niet aan de orde	
	Extern	Arbeidsomstandighedenwet (Arbo)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0010346/2020-12-01	Nvt					Niet aan de orde	
	Extern	Wet arbeid en zorg	https://wetten.overheid.nl/BWBR0013008/2020-07-01	Nvt	Recht op verlof (zwangerschap, bevalling, zorgverlof, ouderschapsverlof etc.)				Niet aan de orde	
	Extern	Wet Normering Topinkomens (WNT)	Artikel 2.1 Wet normering topinkomens	2	Bezoldigingsmaximum / onverschuldigde betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Regeling controleprotocol WNT 2020	https://wetten.overheid.nl/BWBR0043725/2020-07-01	4	Openbaarmaking	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Extern	Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	Artikel 3.2 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.1	Reis- en verblijfskostenvergoeding raads- en commissieleden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Betreft controleprotocol voor de accountant als zodanig geen reelelevatie voor de gemeente
			Artikel 3.2 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.2	Verhuiskosten burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
			Artikel 3.3 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.3	Vergoeding kosten tijdelijke huisvesting burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
			Artikel 3.4 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.4	Tegemoetkoming kosten dubbele woonlasten burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
				Artikel 3.5 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.5	Ter beschikking gestelde woning burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.6 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.6	Reis- en verblijfskosten burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.7 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	3.7	Bijzondere bepalingen reiskostenvergoeding burgemeester	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.8 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdraers	3.8	Ter beschikking gestelde auto burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.9 Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdraers	3.9	Vergoeding preventieve beveiligingsmaatregelen woonoplek burgemeester en wethouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.1 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	3.1.1	Beloning raadslid: Vergoeding werkzaamheden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.2 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	3.1.2	Beloning raadslid: Toelage lid vertrouwenscommissie en rekenkamerfunctie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.3 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	3.1.3	Beloning raadslid: Toelage lid onderzoekscommissie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.4 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	3.1.4	Beloning raadslid: Toelage lid bijzondere commissie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.5 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	3.1.5	Beloning raadslid: Toelage fractievoorzitter	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
				Artikel 3.1.1 Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdraers	3.2.1	Vergoedingen en voorzieningen raadslid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
	Intern		Verordening op de gemeentelijke ombudscommissie	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/34809/34809_1.html	2	Recht: Instelling gemeentelijke ombudscommissie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					4	Hoogte: Financiële middelen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					3	Duur: Zittingsduur	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
	Intern		Verordening outplacement gewezen wethouders	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/97699/CVDR97699_1.html	2	Duur: Tussentijds aanpassing vergoeding Recht: Bevoegdheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
					3	Hoogte, duur: Toekenning outplacementfaciliteiten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
					4	Recht, hoogte, duur: Bevoegdheid ingevallen van onredelijkheid regeling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
	Intern		Verordening op de Rekenkamercommissie	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/628975/CVDR628975_1.html	Nvt					Niet aan de orde	
	Intern		Mandaat CAO Gemeenten		Nvt					Niet aan de orde	Vastgesteld door B&W, geen onderdeel van financiële rechtmatigheid
	Intern		Verordening rechtspositie raadsleden en fractieassistenten	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/629003/CVDR629003_1.html	2	Toelage raadslid commissie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
					3	Reis- en verblijfskosten voor reizen buiten de gemeente	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
					4	Scholing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
					8	Declaratie onkosten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Financiële impact beperkt, echter politiek gevoelig
	Intern		Gedragscode integriteit bestuurders	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR445807.html	Nvt	Omgang inkomsten nevenfuncties en gebruik voorzieningen gemeente				Niet aan de orde	Raakt financiële rechtmatigheid niet
					Nvt	Omgang inkomsten nevenfuncties en gebruik voorzieningen gemeente				Niet aan de orde	Raakt financiële rechtmatigheid niet
					Nvt	Omgang inkomsten nevenfuncties en gebruik voorzieningen gemeente				Niet aan de orde	Raakt financiële rechtmatigheid niet
	Intern		Gedragscode integriteit volksvertegenwoordigers	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/445693/CVDR445693_1.html	Nvt	Gebruik voorzieningen gemeente				Niet aan de orde	Raakt financiële rechtmatigheid niet
4. Belasting en heffingen											
	Intern		Verordening op de heffing en invordering van de onroerendezaakbelasting	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652201.html	1	Recht, Aan wie wordt onroerende zaak belasting	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					2	Recht, Belastingobject	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					3	Hoogte, Maatstaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Recht, Vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Hoogte, Tarieven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Duur, Termijnen van betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Termijn van betaling achterwege laten, kan via debiteurenbeoordeling
	Intern		Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/652197/CVDR652197_1.html	3	Recht, Belastingobject	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	Kostendekkendheid, welk criteria?
					4	Recht, Belastingplicht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Hoogte, Maatstaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Hoogte, Tarieven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Duur, Belastingjaar	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Duur, Termijnen van betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Termijn van betaling achterwege laten, kan via debiteurenbeoordeling
	Intern		Verordening op de heffing en invordering van een rioolaansluitrecht	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/652209/CVDR652209_1.html	2, 3	Belastbaar feit en belastingplichtige	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	Niet materieel
					4	Hoogte, Tarief	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
	Intern		Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652204.html	3	Recht, Belastingplichtige	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4, 5	Hoogte, Tarieven en maatstaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6, 9	Duur, Belastingjaar en termijn van betalingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Termijn van betaling achterwege laten, kan via debiteurenbeoordeling
					8	Recht, Vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Recht, vermindering (medisch afval)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Verordening op de heffing en invordering van toeristenbelasting	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652208.html	3	Recht, Belastingplicht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
					4, 5, 7	Hoogte, Tarieven en maatstaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					8, 12	Duur, Belastingjaar en betalingstermijn	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					13	Recht, Kwitscheiding	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					11	Recht, Aanslagarens	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
	Intern		Verordening op de heffing en invordering van forensenbelasting	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652198.html	2	Recht, Belastbaar feit	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					3	Recht, Vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					4, 5	Hoogte, Maatstaf van de heffing en Tarieven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					6, 10	Duur, Belastingjaar en termijn van betalingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	Termijn van betaling achterwege laten, kan via debiteurenbeoordeling
	Intern		Hondenbelasting	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652205.html	2	Recht, Belastingplichtige	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					3, 4	Hoogte, Tarieven en maatstaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					5, 7	Duur, Belastingjaar en termijn van betalingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					9	Recht, Vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
	Intern		Verordening op de heffing en de invordering van belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Historie/Wijdemeren/652202/CVDR652202_1.html	2	Recht: Belastbaar feit en belastingplicht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					5	Recht: vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					4	Hoogte: Maatstaf van de heffing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					7	Hoogte: Tarieven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					9	Duur: Termijnen betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
	Intern		Verordening op de heffing en de invordering van watertoeristenbelasting	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR652199.html	2	Recht: Belastbaar feit	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					3	Recht: Belastingplicht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					4	Recht: Vrijstelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					5	Hoogte: Maatstaf van de heffing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					6	Hoogte: Berekeningswijze	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					8	Hoogte: Belastingtarief	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					12	Duur: Termijn van betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
	Intern		Verordening BIZ Nootweg 2016	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Historie/Wijdemeren/399847/399847_1.html	4	Recht: Belastbaar feit en belastingplicht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					5	Recht: Belastingobject	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					6	Recht: Maatstaf van heffing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					12	Recht: Subsidieaanvraag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					13	Recht: Subsidieverlening en subsidievaststelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					6	Hoogte: Maatstaf van heffing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					7	Hoogte: Belastingtarief	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					13	Hoogte: Subsidieverlening en subsidievaststelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					9	Duur: Termijnen van betaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					13	Duur: Subsidieverlening en subsidievaststelling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					14	Duur: Wijze van betalen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
5 Uitkeringen, inkomensondersteuning en participatiewet											
	Extern		Participatiewet	Artikel 41 Participatiewet	41	Toekenning op basis van een aanvraag: aanvraag aanwezig?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 41 Participatiewet	50	Eigen woning: is er een eigen woning aanwezig en is art 50 juist toegepast?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 41 Participatiewet	41.4, 41.5	Indien < 27: artikel 44 juist toegepast: zijn er mogelijkheden voor onderwijs. Eerst 4 weken termijn voor werk of opleiding zoeken	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 12 Participatiewet	12	Indien jonger dan 21: toets of beroep gedaan kan worden op ouders.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 13 Participatiewet	13.1, 13.2	Toets uitsluitingsgronden: indien verblijf in een inrichting: toets of belanghebbende in een inrichting is opgenomen m.u.v. art 13.3	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 11 Participatiewet	11	Inwoner van Nederland woonachtig in Nederland. Of geldige verblijfsstitel cf art 11	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 11 Participatiewet	11.4	Partner aanwezig?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 15 Participatiewet	15	Toets voorliggende voorziening: toets of er andere voorzieningen zijn waar eerst aanspraak op gemaakt kan/moet worden: - onderhoudsplicht ouders - alimentatie - uitkering uww	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 43 Participatiewet	43	Het college stelt het recht op bijstand op schriftelijke aanvraag of, indien een schriftelijke aanvraag niet mogelijk is, ambtshalve vast	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 19a Participatiewet	19a	Inkomen lager dan bijslandsnorm	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 40 Participatiewet	40	Inwoner van de betreffende gemeente?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 19a Participatiewet	19b, 34	Toets: vermogen aanwezig?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 53a Participatiewet	53a	Zijn alle gegevens die uit bij of buiten de gemeente gelegen administraties gehaald kunnen worden middels SUWI-net inkiijk geraadpleegd en ter controle voorgelegd aan de aanvrager/ ontvanger van de uitkering?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
				Artikel 9 Participatiewet	9.1	Inschrijving uww: bijslandsgerichte ingeschreven bij UUV?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 9 Participatiewet	9.3	Bij gehuiddennorm: partner ingeschreven bij uww?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 19a Participatiewet	19a	Kostendelersnorm van toepassing en juist toegepast	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 19 Participatiewet	19, 32	Toets: hoogte uitkering juist (inkomensverrekening)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 19 Participatiewet	19 tm 24	Toets: norm juist toegepast	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 45 Participatiewet	45.1	Vakantiegeld juist uitbetaald cf art 45.1?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					45.5	Beeindiging juist berekend en verwerkt?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: In welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
				Artikel 18b Participatiewet	18b	Beheersing van de Nederlandse taal: 8 jaar onderwijs gevolgd, inburgeringsdiploma of ander bewijs?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 44 Participatiewet	44, 52	Toets: ingangsdatum juist?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 54 Participatiewet	54	Opschorting indien aanlevering onvolledig (verwitbaar)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
				Artikel 18 Participatiewet	18.9	Verlaging bij werkloos door verwitbaarheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
				Artikel 47g Participatiewet	47g	Bestuurlijke boete bij niet nakomen verplichtingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
				Artikel 58 Participatiewet	58	Terugvordering indien blijkt dat uitkering ten onrechte is verstrekt	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				wetten.nl - Regeling - Participatiewet - BWBR0015703 (overheid.nl)	Par 6.5	Verhaal	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
	Extern		Wet Sociale Werkvoorziening	wetten.nl - Regeling - Wet sociale werkvoorziening - BWBR0008903 (overheid.nl)	Nvt						Uitvoering overgedragen aan GR werkvoorzieningschap Tomin, derhalve wet niet in normenkader opgenomen.
	Extern		Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0004163/2021-01-01	2	Recht: wie wordt bedoeld	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht op uitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Geen recht op uitkering:uitsluitingsgronden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	hoogte norm	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Recht: inwoner van gemeente	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					15	Schriftelijke vaststelling recht middels beschikking	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					17	Opschorting indien aanlevering onvolledig (verwitbaar)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
					20	Verlaging bij werkloos door verwitbaarheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
					20a	Bestuurlijke boete bij niet nakomen verplichtingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	In voorkomende gevallen
					22	Betaling tot pensioengerechtigde leeftijd	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					25	Terugvordering indien blijkt dat uitkering ten onrechte is verstrekt	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
	Extern		Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0004044/2021-01-01	2	Recht: wie wordt bedoeld	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht op uitkering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Geen recht op uitkering:uitsluitingsgronden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	hoogte norm	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Recht: inwoner van gemeente	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					15	Schriftelijke vaststelling recht middels beschikking	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					17	opschorting indien aanlevering onvolledig (verwitbaar)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
					20	Verlaging bij werkloos door verwitbaarheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
					20a	Bestuurlijke boete bij niet nakomen verplichtingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	In voorkomende gevallen
					22	Betaling tot pensioengerechtigde leeftijd	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					25	Terugvordering indien blijkt dat uitkering ten onrechte is verstrekt	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
	Extern		Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0043402/2020-10-01	Zie tabblad 1.2 TOZO	Zie tabblad 1.2 TOZO					Zie tabblad 1.2 TOZO
	Extern		Participatiewet (LKS)	Artikel 10d Participatiewet	10d 4, 5, 7	LKS: hoogte LKS juist bepaald?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					10d 3	LKS: geen recht op LKS voor WSW	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					10d 9, 12	LKS: heeft de persoon andere subsidies voor de loonkosten?	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					10d 1	LKS: Loonwaarde gemeten door daartoe bevoegde instantie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					10d 6	LKS: meting loonwaarde (ook bij herindicatie / verlenging)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
	Intern		Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW, IOAZ	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Actueel/Wijdemeren/CVDR353550.html	4	Recht: afzien van verlaging	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Duur: ingangsdatum en tijdvak verlaging	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Hoogte: berekeningsgrondslag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7, 11	Duur: verlaging	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9, 10, 15, 16, 17	Recht: gedragingen participatiewet, IOAW, IOAZ die voor verlaging in aanmerking komen en samenloop van eisen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Hoogte: verlaging	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					12, 13	Recht, hoogte: verlaging	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					18	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Verordening Tegenprestatie Participatiewet, IOAW, IOAZ	http://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Actueel/Wijdemeren/CVDR353427.html	3	Recht: opdragen van tegenprestatie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Duur, hoogte: tegenprestatie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht, duur: opdragen geen tegenprestatie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Verordening Individuele inkomensvoorslag en individuele studietoelag gemeente Wijdemeren 2021	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Historie/Wijdemeren/653882/CVDR653882_1.html	3	Recht: doelgroep individuele inkomensvoorslag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Hoogte: individuele inkomensvoorslag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht: doelgroep individuele studietoelag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					6	Hoogte en duur: individuele studietoelag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
					10	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Verordening Re-integratie, Loonkostensubsidie en Studietoelag	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Actueel/Wijdemeren/CVDR371328.html	2	Recht: Evenwichtige verdeling en financiering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Hfd 3	Recht: Voorzieningen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Hfd 3	Hoogte: Budgetplafonds	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Hfd 3	Hoogte: Voorzieningen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Hfd 3	Duur: Voorzieningen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					18	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	

Normenkader				Toetsingskader							
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: In welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
		Intern	Handhavingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/1x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/408698/408698_1.html	4, 6	Recht, hoogte en duur: het afstemmen van de bijstand/uitkering dan wel het opleggen van een bestuurlijke boete en terugvordering, invordering, kwijtschelding en verhaal	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	Ook: M&O-beleid
					7	Hardheidsclausule	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	Ook: M&O-beleid
		Intern	Nota bijzondere bijstand en bijbehorende beleidsregels	https://www.wijdemeren.nl/4/beleidsnotas/Nota-bijzondere-bijstand.pdf	Gehele nota		Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
6. Wet maatschappelijke ondersteuning											
		Extern	Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Artikel 1.2.1 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	1.2.1	Ingezetene van Nederland komt in aanmerking voor maatwerkvoorziening: a. college van gemeente ingezetene: ondersteuning zelfredzaamheid en participatie; b. college van gemeente waartoe hij zich wendt: beschermd wonen; c. college van gemeente waartoe hij zich wendt:	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 1.2.2 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	1.2.2	Vreemdeling komt in aanmerking maatwerkvoorziening indien hij rechtmatig verblijft	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.1.4 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.1.4.3, 2.1.4a.4	Hoogte bijdrage algemene voorzieningen bedraagt EUR 19/mnd	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Vaststelling door CAK zie 2.1.4b
				Artikel 2.1.4 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.1.4.5	Geen bijdrage voor algemene voorziening cliëntondersteuning	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
				Artikel 2.1.4 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.1.4.6, 2.1.4a.6	Bijdrage gebruik algemene voorziening gaat kostprijs voorziening niet te boven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Betreft CAK
				Artikel 2.1.4b Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.1.4b.1	Bijdragen art 2.1.4.3/4 en 2.1.4a worden vastgesteld en voor de gemeente geïnd door het CAK	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Betreft CAK
				Artikel 2.3.2 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.3.2.9	Aanvraag kan niet worden gedaan dan nadat onderzoek is uitgevoerd, tenzij onderzoek niet is uitgevoerd binnen 6 wk na melding	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.3.3 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.3.3	In spoedeisende gevallen beslist college na melding in afwachting uitkomst onderzoek	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.3.5 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.3.5.1	College beslist op aanvraag: a. ingezetene gemeente maatwerk t.b.v. zelfredzaamheid en participaties b. ingezetene Nederland t.b.v. opvang en beschermd wonen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.3.5 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.3.5.6	College kan maatwerkvoorziening weigeren als er aanspraak is op Wlz	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
				Artikel 2.3.10 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.3.10.1	College kan een beslissing herzien dan wel intrekken	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
						College kan een beslissing herzien dan wel intrekken	Programmarekening	9. M&O-beleid	Nee	Niet aan de orde	Zijn 'kan' bepalingen
				Artikel 2.4.1 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.4.1	Verhaal mogelijk als beslissing wordt herzien dan wel ingetrokken bij onjuiste en/of onvolledige verstrekking gegevens	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
						Verhaal mogelijk als beslissing wordt herzien dan wel ingetrokken bij onjuiste en/of onvolledige verstrekking gegevens	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				Artikel 2.4.3 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.4.3, 2.4.4	Enige detailregels rondom 'verhaal van kosten'	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					2.4.3, 2.4.4	Enige detailregels rondom 'verhaal van kosten'	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				Artikel 2.6.4 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	2.6.4	Aanbesteding voorziening gaat volgens EMVI principe, dit principe dient nader te worden uitgewerkt in criteria	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 6.1 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	6.1	College wijst personen belast met toezicht op naleving wet	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				Artikel 8.1 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015	8.1 t/m 8.4	Omgang AWBZ, indicatiebesluit, rechten en verplichtingen belanghebbende jegens college	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Extern	Uitvoeringsbesluit WMO 2015	Artikel 2.1 Uitvoeringsbesluit Wmo 2015	2.1.1	Gelijkstelling vreemdeling aan Nederlander in bepaalde situaties	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.1 Uitvoeringsbesluit Wmo 2015	2.1.2	Eindiging gelijkstelling vreemdeling aan Nederlander	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Hoofdstuk 3 Uitvoeringsbesluit Wmo 2015	Hfd 3	Bijdragen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Vaststelling en inning door CAK
		Intern	Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Wijdemeren 2020	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/1x/htmloutput/Historie/Wijdemeren/633572/CVDR633572_1.html	2.4	In spoedeisende gevallen treft college onverwijld tijdelijke maatwerkvoorziening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Aanvraag: 1. vastgesteld aanvraagform of ondertekend verslag 3. ondertekend verslag gesprek aanmerken als aanvraag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Weigeringsgronden: 1.b. voor ingang zorg eerst schriftelijke toestemming college of achteraf noodzaak eerder ingang vaststellen 1.c. voorliggende voorzieningen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					10	Inhoud beschikking: lid 1 en 2 algemeen, lid 3 PGB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11.2	Hoogte PGB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11.5, 11.6	Maximum PGB bij verhuizing / bezoekbaar maken van woning	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					12	Opschorting betaling uit PGB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					12	Opschorting betaling uit PGB	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					13	Controle: stellen van nadere regels	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	

Normenkader				Toetsingskader							
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid? (CAK) / Ja (collectief)	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
					15	Bijdrage maatwerkvoorziening en pgb: 5. CAK stelt bijdrage maatwerkvoorziening vast en int 6/7. college stelt bijdrage kosten opvang vast en int. College stelt daartoe nadere regels vast.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet aan de orde / niet materieel	
					16	Nieuwe feiten en omstandigheden: college informeert ook over gevolgen van M&O	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					17	Heronderzoek	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					18	Intrekking, herziening en beëindiging, indien binnen 6 mnd blijkt dat niet/onvoldoende sprake is van aanwending	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					18	Intrekking, herziening en beëindiging, indien binnen 6 mnd blijkt dat niet/onvoldoende sprake is van aanwending	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					22	Tegemoetkoming meerkosten a.g.v. beperking of chronische problemen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					24	Waardering mantelzorgers, mantelzorgcompliment	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Niet materieel proces	
					27	Melding klachten	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					28	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
7 Jeugdzorg											
		Extern	Jeugdwet	Artikel 1.1 Jeugdwet	1.1	Definitie jeugdige, woonplaats	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 1.3 Jeugdwet	1.3	Toepassing op jeugdigen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.3 Jeugdwet	2.3.1	Verantwoordelijkheid college voor jeugdhulp tbv jeugdige die woonplaats in gemeente heeft	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.4 Jeugdwet	2.4.2	Verantwoordelijkheid college jeugdhulp ikv gerechtelijke beslissing tbv jeugdige die woonplaats in gemeente heeft	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.6 Jeugdwet	2.6.1.e	Toegankelijkheid jeugdhulp na verwijzing huisarts, medisch specialist en de jeugd arts	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 2.9 Jeugdwet	2.9, 2.12, 8.1.1	Ter info: basis voor nadere regelgeving middels verordening			Nee	Niet aan de orde	Ter info: basis voor nadere regelgeving middels verordening
				Artikel 3.5 Jeugdwet	3.5	GI bepaalt jeugdhulp bij uitvoering kinderbeschermingsmaatregel, jeugdclassering en jeugdhulp die voortvloeit uit strafrechtelijke beslissing	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 6.1.11 Jeugdwet	6.1.11	Gesloten jeugdhulp beschikt door kinderrechter; mededeling door jeugdhulpaanbieder	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 6.1.13 Jeugdwet	6.1.13	Gesloten jeugdhulp beschikt door kinderrechter; mededeling door jeugdhulpaanbieder	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 8.1.1 Jeugdwet	8.1.1	College verstrekt pgb onder voorwaarden op wens jeugdige en ouders	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 8.1.4 Jeugdwet	8.1.4	College kan beslissing pgb herzien dan wel intrekken	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
		Extern	Besluit Jeugd		Geen				Nee	Niet aan de orde	
		Extern	Regeling Jeugdwet	Artikel 8a Regeling Jeugdwet	8a.3	College dient goedkeuring te verlenen aan overeenkomst die client i.k.v. PGB overeenkomt met zorgaanbieder	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Betreft relatie tussen pleegzorgaanbieder en pleegouder
				§ 5 Regeling Jeugdwet	Nvt	Basisbedragen en toeslagen pleegvergoeding			Nee	Niet aan de orde	Betreft relatie tussen pleegzorgaanbieder en pleegouder
				Artikel 8ab Regeling Jeugdwet	8ab.1	Geldelijke tegemoetkoming aan hulp uit sociaal netwerk	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 8ab Regeling Jeugdwet	8ab.4	College dient goedkeuring te verlenen aan verklaring die client i.k.v. PGB opstelt t.b.v. hulp uit sociale netwerk	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Verordening Jeugdhulp gemeente Wijdmeren 2018	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/7X/HTMLoutput/Actueel/Wijdmeren/CVDR606426.html	Par 2	Toegang tot jeugdhulp: via gemeente (besluit bij college); via huisarts, medische specialist, jeugdarts (college draagt zorg inzet jeugdhulp na verwijzing); via gecertificeerde instelling en justitie (college draagt zorg inzet jeugdhulp die GI en justitie nodig acht)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9.2	College legt beslissing inzake spoedeisende gevallen vast in beschikking binnen 4 wk na start hulp	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	In directe zin geen financiële beheershandeling, in indirecte zin ook niet (geen boetes)
					19	College legt beslissing verlening individuele voorziening vast in beschikking. College beslist op grond van aanvraag (art 17) en onderzoek (art 13)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					20	Inhoud beschikking: algemeen (lid 2); in natura (lid 3); PGB (lid 4)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					23.2	Berekening hoogte PGB	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					23.3	College indexeert jaarlijkse tarief voor individuele voorzieningen in natura. Bij vaststelling hoogte PGB wordt hiermee rekeninggehouden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Hfd 5	Herziening, intrekking, terugvordering en controle	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					32	Hardheidsclausule, college kan in bijzondere gevallen ten gunste van jeugdige of ouders afwijken van gestelde in verordening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Beleidsregels Jeugdhulp gemeente Wijdmeren 2018	Beleidsregels-Jeugdhulp-2018.pdf (wijdmeren.nl)	Geen				Nee	Niet aan de orde	
		Intern	Nadere regels Verordening Jeugdhulp gemeente Wijdmeren 2018	Nadere-regels-Verordening-Jeugdhulp-2018.pdf (wijdmeren.nl)	6.1	College verstrekt PGB als voldaan wordt aan voorwaarden ter zake uit Jeugdwet, Regeling Jeugdwet of verordening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Voorwaarden inzet PGB binnen sociaal netwerk	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
8 Grondexploitatie											
		Extern	Gemeentewet	Artikel 189 Gemeentewet	189	Budgetrecht: openen en vaststellen grex door raad	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					189	Planinhoudelijke wijzigingen dan wel autonome wijzigingen met materiële financiële gevolgen moeten opnieuw door de raad worden vastgesteld (incl faserings)	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	

Normenkader				Toetsingskader							
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
					189	Activeringscriteria voorbereidingskosten: bestuurlijke instemming van de raad	Balans	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					189	Budgetrecht: beschikbaar stellen krediet door de raad	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
	Extern		Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) (ook: notitie grex Cie BBV 2019)	Artikel 65 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	65.1	Warme gronden onder voorwaarden tegen toekomstige bestemming	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
	Extern		BBV: notitie grondbeleid in begroting en jaarverslag 2019	https://vng.nl/sites/default/files/2019-11/notitie_grondbeleid_in_begroting_en_jaarverslag_2019.pdf	5.1	Start BIE door raadsbesluit obv Grex	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					5.2	Looptijd grex 10 jaar: langere looptijd vraagt motivatie en instemming raad	Programmarekening	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					5.3.1	Bovenwijkse voorzieningen voor toekomstige grex onder MVA	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					5.3.2	Activeren voorbereidingskosten onder voorwaarden	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					5.5.	Disconteringsvoet 2% zijnde streefpercentage ECB voor inflatie	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					5.6	Verwerken BIE via OHW (balans)	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					5.6	Geen verrekening reserves op OHW	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					6.2	Resultaat op basis van POC	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					6.4	Presentatie verwachte resultaat op eindwaarde in par grex en JR	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					6.4	Voorziening direct nemen, presenteren als waardecorrectie	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					7.1	Fac grex: kostenverhaal faciliterend grondbeleid op basis van overeenkomst presenteren onder overlopende kosten	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					7.2	Fac grex: presenteren verhaalbare kosten zonder overeenkomst separaat toelichting (onder voorwaarden)	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					7.3	Fac grex: voorbereidingskosten onder voorwaarden opnemen onder overlopende posten	Balans	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
	Extern		Wet ruimtelijke ordening	Artikel 6.13 Wet ruimtelijke ordening	6.13	Voorschriften exploitatieplan	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
	Extern		Besluit ruimtelijke ordening	Artikel 6.2.3 Besluit ruimtelijke ordening	6.2.3 - 6.2.5	Kostensoortelijst: maximaal deze kostensoorten kunnen worden toegerekend aan de BIE	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
					6.2.4	Kostensoorten - rente: waarbij ten aanzien van de rente onder punt 'n' van de kostensoorten artikel 6.2.4 Bro alleen de rente over het vreemd vermogen mag worden toegerekend en geen rente over het eigen vermogen	Programmarekening	1. Calculatiecriterium	Nee	Niet aan de orde	
	Intern		Financiële verordening	https://www.wijdemeren.nl/4/importbank/Financiële-Verordening-2019-gemeente-Wijdemeren.html	24	Grondbeleid en de relatie met BBV voorwaarden mbt jaarstukken en begroting	Balans	7. Begrotingscriterium	Nee	Niet aan de orde	
	Intern		Nota grondbeleid	https://www.wijdemeren.nl/4/beleidsnotas/Nota-Grondbeleid-2020-2024.pdf	Par 3.2.1 t/m 3.2.4	Aankopen grond	Balans	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					Par 3.2.3	Aankopen grond: onteigening	Balans	7. Begrotingscriterium	Ja	Ja	
					Par 4.1 en 4.2	Grondprijzen: jaarlijks vastgesteld door college, binnen kader nota grondbeleid (bij actualisatie)	Balans	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Par 1.3	Parameters worden vastgesteld door de gemeenteraad	Balans	1. Calculatiecriterium	Ja	Ja	
					Par 4.4	Kostenverhaal bij grondgift	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Par 4.4	Kostenverhaal bij anterieure overeenkomsten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Procedureverordening voor advisering tegemoetkoming in planschade	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Historie/Wijdemeren/36451/36451_1.html	3, 5	Recht, hoogte en duur: 3(ontvangt drempelbedrag binnen 4 weken) 5(opdrachtverstrekking adviseurs)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
9 Subsidieverstrekingen											
	Extern		Algemene Wet Bestuursrecht	Artikel 4.23 Algemene wet bestuursrecht	4.23.1	Een bestuursorgaan verstrekt slechts subsidie op grond van een wettelijk voorschrift dat regelt voor welke activiteiten subsidie kan worden verstrekt.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Aantal uitzonderingen op de regel. Vertaling heeft plaatsgevonden in de ASV.
				Afdeling 4.2.5 Algemene wet bestuursrecht	Afd 4.2.5. De subsidievaststelling	Er vindt altijd een subsidie vaststelling plaats. Die voldoet aan specifieke eisen. Afhankelijk of er een subsidieverstreking is gewoest	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Algemene regels, wel van belang of hier aan voldaan wordt. Vertaling heeft plaatsgevonden in de ASV.
				Paragraaf 4.2.8.2 Algemene wet bestuursrecht	Par 4.2.8.2. De aanvraag	Aanvraag van subsidie 13 weken voor start boekjaar. Tenzij anders geregeld	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Algemene regels, wel van belang of hier aan voldaan wordt. Vertaling heeft plaatsgevonden in de ASV.
				Paragraaf 4.2.8.3 Algemene wet bestuursrecht	Par 4.2.8.3. De subsidieverlening	Diverse eisen gesteld aan de subsidieverlening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Algemene regels, wel van belang of hier aan voldaan wordt. Vertaling heeft plaatsgevonden in de ASV.
				Paragraaf 4.2.8.5 Algemene wet bestuursrecht	Par 4.2.8.5. De subsidievaststelling	Diverse eisen gesteld aan de subsidieverlening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Algemene regels, wel van belang of hier aan voldaan wordt. Vertaling heeft plaatsgevonden in de ASV.
	Intern		Subsidieverordening groene daken	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Actueel/Wijdemeren/CVDR642295.html	5	Recht: Voorwaarden en verplichtingen bij de subsidieverlening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					3	Hoogte: Subsidieplafond	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Hoogte: Beoogde subsidiehoogte per zelfstandige woonruimte	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					12	Duur: Termijnen vaststelling van de subsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					14	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
	Intern		Deelverordening woonsubsidie	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/html/output/Actueel/Wijdemeren/CVDR640393.html	2	Recht: Toepassingsbereik	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					3	Hoogte: Budget en subsidieplafond	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Hoogte: Uitvoering	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Duur: jaarlijks vaststellen subsidieplafond	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	

Normenkader				Toetsingskader							
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: In welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
		Intern	Deelverordening incidentele subsidies	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR445378.html	2	Recht: Doelbepaling	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Deelverordening is als gevolg van ASV 2021 opnieuw vastgesteld opgeëld moment als die van de ASV 2021. Inhoudelijk is qua financiële rechtmatigheid de deelverordening niet gewijzigd.
					3	Recht: Voorwaarden en kwaliteitscriteria	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Recht: Weigeringsgronden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht: Procedure	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Recht/hoogte/duur: Beoordeling en verdeelregels	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Hoogte: Subsidieplafond	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					8	Duur: Termijnen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Duur: Beoordeling en verdeelregels, termijn	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Algemene subsidieverordening Wijdemeren 2017	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR430405.html	2	Recht: Rechtspersoonlijkheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	ASV 2017 is geldig voor subsidie aanvragen die worden ingediend voor het jaar t/m 2021 voor inwerkingtreding van de subsidieverordening van 2021 (1-1-2021). Voor subsidieaanvragen in gediend voor 2022 en latere subsidiejaren geldt ASV 2021.
					4	Recht: Reikwijdte van de verordening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Recht/hoogte: Bevoegdheden subsidiebeleidskader	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Recht/hoogte/duur: Besluit tot subsidieverlening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					13 Aanvraag	Recht: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					22 Aanvraag	Recht: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					30 Aanvraag	Recht: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					14 Beslistermijn	Recht/hoogte/duur: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					23 Beslistermijn	Recht/hoogte/duur: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					31 Beslistermijn	Recht/hoogte/duur: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					15 Aanvraag tot subsidievaststelling	Recht: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					24 Aanvraag tot subsidievaststelling	Recht: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					33 Aanvraag tot subsidievaststelling	Recht: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					17 Subsidievaststelling	Recht/hoogte/duur: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					25 Subsidievaststelling	Recht/hoogte/duur: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					34 Subsidievaststelling	Recht/hoogte/duur: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					18 Verlening en vaststelling ineen	Recht: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					26 Verlening en vaststelling ineen	Recht: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					28 Reserve bepaling	Recht: Activiteitsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					36 Reserve bepaling	Recht: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					37 Reserve bepaling	Recht: Waarderingsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					32 Uitvoeringsovereenkomst	Recht: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					38 Toestemmingsvereiste	Recht: Budgetsubsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					40	Recht: Overige bepalingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Hoogte: Subsidieplafonden begrotingsvoorboud	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Hoogte: Begroting	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Duur: Meerjarige subsidiëring	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Algemene subsidieverordening Wijdemeren 2021	Algemene-subsidieverklaring.pdf (wijdemeren.nl)	2	Recht: Reikwijdte van de verordening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	ASV 2021 is geldig voor subsidie aanvragen die worden ingediend voor het jaar 2021 en daarna voorzover deze zijn ingediend na inwerkingtreding van de subsidieverordening van 2021 (1-1-2021).
					3	Recht: bevoegdheid college	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4.5	Recht: steunkader van toepassing dan voldoen aan voorwaarden	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Hoogte: subsidieplafond en begrotingsvoorboud	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Recht: Rechtspersoonlijkheid	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Recht: Beslistermijn	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Recht: wijziging, intrekking subsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					13	Recht/hoogte/duur: verlening subsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					14	Hoogte: betaling en bevoorschotting	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					18	Recht/hoogte/duur: verlening en vaststelling ineen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					21	Recht/hoogte/duur: vaststelling subsidie	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					22	Hoogte: betaling en verrekening	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					24	Hoogte: standaardberekeningswijzen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					25	Recht: invloed eigen vermogen en voorzieningen op subsidieverstrekking	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					26	Toezicht	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
					27	Recht/hoogte/duur: hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Verordening subsidie peuteropvang	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/x/htmloutput/Actueel/Wijdemeren/CVDR642518.html	3	Recht: Subsidieerbare activiteiten	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					7	Recht: Subsidieaanvragen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					8	Recht: Toetsingscriteria aanvragen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Recht: Verplichtingen aanvrager	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Hoogte: Uurtarieven	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					6	Hoogte: Subsidiehoogte	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Hoogte: Aanvraag	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Duur: Subsidieduur	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					11	Hardheidsclausule	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
10	Omgevingsvergunning	Extern	Gemeentewet	Artikel 229 Gemeentewet	229.1b	Rechten kunnen worden geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. Is nader vertaald in <i>toetsingskader</i>	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	Vertaling heeft plaatsgevonden in 'Verordening op de heffing en de invordering van leges 2021'

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
		Extern	Wabo	Artikel 2.1 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.1	Verboden om zonder omgevingsvergunning geen project uit te voeren, voor zover dat geheel of gedeeltelijk bestaat uit: oa - bouwen van een bouwwerk - gebruik in strijd met bestemmingsplan - gebruik/gebruiknemen bouwwerk in categorie brandveiligheid - rijksmonument - beschermd stads- en dorpsgezicht <i>(ofwel waarvoor dient er een omgevingsvergunning)</i>	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				Artikel 2.2 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.2	Activiteiten waarvoor krachtens verordening een vergunning vereist is. Uitvoering zonder vergunning leidt als een verbod.	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
				Artikel 2.10 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.10	Weigeringsgronden voor bouwen bouwwerk.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
				Artikel 2.11 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.11 t/m 2.21	Weigeringsgronden voor overige categorieën.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
				Artikel 2.22 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.22.1	Omschrijving project en activiteiten waarop betrekking.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
				Artikel 2.25 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	2.25.1	Voor wie vergunning geldt. Naleving voorschriften.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 3.7 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	3.7	Toepassing reguliere voorbereidingsprocedure.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 3.9 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	3.9	Beslissingstermijn van 8 wkn; verlengingsmogelijkheid van eenmaal 6 wkn.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Termijnen hebben eigenlijk geen effect op de financiële rechtmatigheid. Als termijnen niet worden behaald dan kan dit tot een ambtshalve vaststelling leiden
				Artikel 3.10 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	3.10	Toepassing uitgebreide voorbereidingsprocedure.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				Artikel 3.12 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	3.12	Beslissingstermijn van 26 wkn (afkomstig uit AWB, afd 3.4, Artikel 3.18 lid 1); verlengingsmogelijkheid van eenmaal 6 wkn (artikel 3.12, lid 8).	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Termijnen hebben eigenlijk geen effect op de financiële rechtmatigheid. Als termijnen niet worden behaald dan kan dit tot een ambtshalve vaststelling leiden
				Artikel 4.1 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	4.1	Mogelijkheid tot stellen van financiële zekerheid.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Minimaal	
				Artikel 4.2 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	4.2	Vergoeding van kosten en schade. Planschade	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
				§ 5.4 Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	Par 5.4	Last onder bestuursdwang, Dwangsom.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Par 5.4	Last onder bestuursdwang, Dwangsom.	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	
		Extern	Besluit omgevingsrecht	https://wetten.overheid.nl/BWBR0027464/2020-01-01	Zie Wabo	Betreft uitgebreide detaillering van WABO. Voor beoordeling financiële rechtmatigheid is WABO toereikend te achten.					Betreft uitgebreide detaillering van WABO. Voor beoordeling financiële rechtmatigheid is WABO toereikend te achten.
		Extern	Regeling omgevingsrecht	https://wetten.overheid.nl/BWBR0027471/2021-01-01	Zie Wabo	Betreft nadere detaillering van de indieningsvereisten aanvraag, niet te zien als onderdeel financiële rechtmatigheid					Betreft nadere detaillering van de indieningsvereisten aanvraag, niet te zien als onderdeel financiële rechtmatigheid
		Intern	Bouwverordening	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/1x/htmloutput/Actueel/Wijdmeren/CVDR39300.html	Geen					Niet aan de orde	Ziet vooral toe op tegengaan bouwen verontreinigde gronden, welstandstoezicht en technische voorwaarden bouwen
		Intern	Verordening op de heffing en de invordering van leges 2021	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/1x/htmloutput/Actueel/Wijdmeren/CVDR652213.html	2.1a	Recht: Belastbaar feit, met verwijzing naar tarientabel	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					3	Recht: Belastingplicht. Belastingplichtig is aanvrager van de dienst dan wel degene t.b.v. van wie de dienst is verleend c.q. handelingen zijn verricht	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					4	Recht: Vrijstellingen	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					5	Hoogte: Maatstaven van heffing en tarieven, met verwijzing naar tarientabel	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					9	Duur: Vermindering of teruggaaf	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
					Tarientabel, bijlage 1	Tarientabel, bedoeld in artikel 5 van de Legeesverordening 2021	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
13 Huren en pachten											
		Extern	Gemeentewet	https://wetten.overheid.nl/BWBR0005416/2020-01-01	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	https://wetten.overheid.nl/BWBR0014606/2019-07-01	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Woningwet	https://wetten.overheid.nl/BWBR0005181/2020-10-01	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Huisvestingswet	wetten.nl - Regeling - Huisvestingswet 2014 - BWBR0035303 (overheid.nl)	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Leegstandwet	wetten.nl - Regeling - Leegstandwet - BWBR0003403 (overheid.nl)	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Wet op de huurtoeslag	https://wetten.overheid.nl/BWBR0008659/2020-01-01	Nvt					Niet aan de orde	
		Extern	Burgerlijk wetboek		Boek 7 Titel 4 huur, titel 5 pacht	Huur: art 201 (ovk tussen partijen); Pacht: art 311 (ovk tussen partijen); 325 (duur); art 327 (pachtprijs)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Extern	Wet Markt en Overheid (betreft hoofdstuk 4b. Overheden en overheidsbedrijven van Mededingingswet) én Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (VWEU) waarin onder andere een algemeen Europees staatssteunverbod is neergelegd.	https://europadecentraal.nl/praktijkvraag/wet-markt-en-overheid-staatssteun-waarmee-moet-de-gemeente-rekening-houden-bij-de-verhuur-van-kantoorruimte/	Hfd 4b. Overheden en overheidsbedrijven	Als de gemeente de ruimte verhuurt tegen bijvoorbeeld een symbolische huursom (een prijs die afwijkt van de marktprijs) kan dit een steunmaatregel van de gemeente aan de huurder zijn. Bijvoorbeeld, wanneer de gemeente een bepaalde maatschappelijke activiteit wil stimuleren en een ondernemer daarvoor ruimte aanbiedt tegen een lagere huurprijs dan de marktprijs. De gemeente moet dan beoordelen of de regels van het staatssteun van toepassing zijn.	Programmarekening	9. M&O-beleid	Ja	Ja	Vraag is hoever je dit in de controle betreft: ook na te gaan staatssteun, hoe wordt dit door de gemeente in z'n algemeenheid beoordeeld? / Wanneer is hier echt sprake van?
		Intern	Standplaatsenbeleid	https://www.wijdmeren.nl/4/beleidsnotas/Standplaatsenbeleid-2015.pdf	4	Duur: ideale standplaats	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	
					5	Duur: Incidentele standplaats	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Beperkt	

Normenkader			Toetsingskader								
Nr.	Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Vraag 2: Geef een toelichting op de norm	Vraag 3: Voor welke geldstroom is de norm van toepassing?	Vraag 4: welke rechtmatigheids-criteria zijn van toepassing?	Vraag 5: Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid?	Materiële impact op beoordeling financiële rechtmatigheid	Eventuele toelichting
		Intern	Verordening tarieven binnensportaccommodaties 2011	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/X/htmloutput/historie/Wildemerren/37517/37517_1.html	6 Gehele verordening	Duur: Vaste standplaats	Programmarekening Programmarekening	8. Voorwaardencriterium 8. Voorwaardencriterium	Ja Ja	Beperkt Ja	
16 Verbonden partijen											
		Extern	Wet gemeenschappelijke regelingen	Artikel 90 Wet gemeenschappelijke regelingen	90	1. Het algemeen bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Vanuit artikel 90 zijn de verplichtingen voor de GR opgenomen (dit heeft <u>geen</u> directe impact op RMV voor de gemeente).
					90	2. Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
					90	3. Het algemeen bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
					90	4. Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	
		Extern	Kadernota rechtmatigheid 2018	https://www.commissiebbv.nl/file/download/57980269/Kadernota%20Rechtmatigheid%20okt2018.pdf	Verbonden partijen	In de gemeenschappelijke regeling kunnen echter door de deelnemende gemeenten specifieke eisen worden gesteld met betrekking tot de bekostiging van de samenwerking. Zo kan bepaald zijn dat de GR moet voldoen aan eisen in het kader van de financiële rechtmatigheid en dat anders de bekostiging wordt beperkt of stopgezet. Ook bestaat er een mogelijkheid dat de gemeenschappelijke regeling specifieke wettelijke taken uitvoert en afzonderlijk in rekening brengt bij de gemeente.	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Nee	Niet aan de orde	Per verbonden partij specifiek nagaan in hoeverre activiteiten eventueel effect kunnen hebben op de rechtmatigheid voor de gemeente.
		Intern	Nota Verbonden partijen	https://intranet.wildemerren.nl/umbraco/media/1094/nota-verbonden-partijen-raad.pdf	Nvt						Nota heeft geen binding met financiële rechtmatigheid. In de nota worden kaders weergegeven t.b.v. beheersing van risico's van samenwerkingen in de vorm van verbonden partijen.
		Intern	Gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht 2007.	https://www.wildemerren.nl/4/importbank/Verordening-Plassenschap-Loosdrecht.html	24, 25, 26, 27	Recht, hoogte en duur: 24 (zienswijze ontwerpbegroting/vaststellingbegroting); 25 (vaststelling jaarrekening); 26 (omgang nadelig saldo) en 27 (jaardatke bijdraagt)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi- en Vechtstreek	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/X/HTMLoutput/Actueel/Gooise%20Meren/408915.html	28, 30, 31	Recht, hoogte en duur: 28 (zienswijze ontwerpbegroting/vaststellingbegroting); 30 (vaststelling jaarrekening) en 31 (vaststelling en betaling bijdragen)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV)	gemeenschappelijke_regeling_versie_4_0_definitief_2020-04-08.pdf	7, 23, 25, 26	Recht, hoogte en duur: 7 (verdeling stemmen obv fin bijdrage); 23 (zienswijze ontwerpbegroting/vaststellingbegroting); 25 (vaststelling jaarrekening) en 26 (gemeentelijke bijdragen)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/X/HTMLoutput/Actueel/Gooise%20Meren/408915.html	32, 33, 34, 35	Recht, hoogte en duur: 32 (zienswijze ontwerpbegroting/vaststellingbegroting); 33 (bijdragen Rijk en gemeenten); 34 (vaststelling jaarrekening) en 35 (verdeling stemmen)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	
		Intern	Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningschap Tomingroep	https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2017-67366.html	9.10, 18, 21, 23, 24, 25	Recht, hoogte en duur: 9.10 (besluiten met gekwalificeerde meerderheid van 75%); 18 (onkostenvergoeding); 21 (begroting, rekening en verantwoording); 23 (subsidiebijdrage); 24 (gemeentelijke bijdrage) en 25 (batige saldi en verzuimen)	Programmarekening	8. Voorwaardencriterium	Ja	Ja	

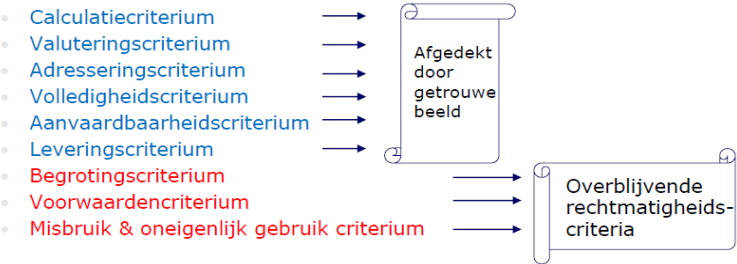
Rechtmatigheidscriteria

Opgemerkt wordt dat door de accountant geconstateerde afwijkingen en onzekerheden in de jaarrekening zowel de getrouwheid als rechtmatigheid kunnen betreffen. Bij de decentrale overheden valt het rechtmatigheidscriterium uiteen in negen deeltcriteria. Zes van deze criteria zijn rechtstreeks gekoppeld aan de criteria die gelden voor de getrouwheid van de jaarrekening:

Rechtmatigheidscriteria	Betekenis:	Afgedekt door
1. Calculatiecriterium	De vastgestelde bedragen zijn juist vastgesteld en/of berekend.	Getrouwheidsoordeel accountant
2. Valuteringscriterium	Het tijdstip van de betalingen en de verplichtingen is juist.	Getrouwheidsoordeel accountant
3. Adresseringscriterium	De betaling is gedaan aan de juiste persoon of organisatie.	Getrouwheidsoordeel accountant
4. Volledigheidscriterium	Alle te verantwoorden opbrengsten zijn verantwoord.	Getrouwheidsoordeel accountant
5. Aanvaardbaarheidscriterium:	De financiële beheershandeling past binnen de gestelde kaders.	Getrouwheidsoordeel accountant
6. Leveringscriterium:	De geleverde goederen of diensten zijn juist.	Getrouwheidsoordeel accountant

Bij decentrale overheden leidt een afwijking of onzekerheid over getrouwheid in die zes gevallen automatisch tot een afwijking of onzekerheid op het gebied van rechtmatigheid. Daarnaast gelden drie aanvullende rechtmatigheidscriteria

Rechtmatigheidscriteria	Betekenis:	Afgedekt door
7. Begrotingscriterium	De financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.	Rechtmatigheidsverantwoording College
8. Voorwaardencriterium	De financiële beheershandeling voldoet aan de geldende regelgeving. Doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte, duur.	Rechtmatigheidsverantwoording College
9. M&O-beleid	Het beleid op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik is nagevolgd. Toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenen zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Misbruik: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken vna gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of - uitkeringen te verkrijgen, dan met het doel om voor een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik: het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de beantwoording van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan	Rechtmatigheidsverantwoording College



Normen- en toetsingskader regelgeving 2021 TOZO gemeente Wijdmeren

Nr. Proces	Extern / Intern	Regelgeving / Verordening	Normenkader	Link	Vraag 1: in welk artikel is er sprake van financiële rechtmatigheid?	Toetsingskader
Vraag 2: Geef een toelichting op de norm						
16 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)						
	Extern	Rechtmatigheid en Financiële verantwoording Tozo Versie 6 oktober 2020 (VNG)		https://vng.nl/sites/default/files/2020-10/communicatie-rechtmatigheid-en-financiële-verantwoording-tozo-richting-gemeenten.pdf	Informatie	
	Extern	Tabel te onderscheiden rechtmatigheidseisen bij Tozo 1 Voor Tozo 2 en Tozo 3 geldt het onderscheid tussen fundamentele en belangrijke rechtmatigheidseisen niet, deze eisen worden allemaal geacht fundamenteel te zijn. Er is geen verschil voor wat betreft de formele rechtmatigheidseisen.		https://vng.nl/sites/default/files/2020-10/tabel-rechtmatigheidseisen-tozo-1.pdf		
	Extern	Gebruikerhandleiding TOZO Controle (Stichting Inlichtingenbureau Informatieknooppunt gemeenten)		https://www.inlichtingenbureau.nl/Portals/0/ada m/Linklijst/H0glUGWzket3iSuEURmug/Link/G ebruikershandleiding%20Tozo%20controle%20 november.pdf		
Fundamenteel: Uitkering is onrechtmatig (fout) bij niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen en onrechtmatig (onzeker) bij het ontbreken van bewijsstukken. Herstelactie van de gemeente is vereist. De gemeenten moeten de signalen die hieronder vallen ten minste afhandelen, hier wordt door de accountant op gecontroleerd. De accountant controleert ook de naleving van de eisen en rapporteert hierover.	Extern	De AMvB Tozo, d.d. 21 april 2020		https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2020-118.html	Art. 3 lid 2 Tozo	Aanvraag vóór 1 juni 2020
	Extern	Participatiewet (Pw)		Artikel 11 Participatiewet	Art. 11 Pw	Basiscriterium 1: Nederlander / gelijkgesteld aan Nederlander (= ID bewijs / geldige verblijfstitel)
				Artikel 40 Participatiewet	Art. 40 Pw en art. 3 lid 3 Tozo	Basiscriterium 2: Woonachtig in NL (woonplaats of feitelijke ligplaats)
				Artikel 2 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 2 Tozo	Basiscriterium 3: Datum inschrijving KvK en start onderneming
				Artikel 5 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 2 jo. art. 5 Tozo	Basiscriterium 4: Aanwezigheid verklaring m.b.t. verwacht inkomen
				Artikel 1 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 1 Tozo	Basiscriterium 5: Aanwezigheid verklaring m.b.t. urencriterium en/of gemeente heeft voldoen aan urencriterium zelf vastgesteld
				Artikel 20 Participatiewet	Art. 3 en 4 jo. art. 20, 21 en 24 Pw	Vaststelling gezinssamenstelling / norm bijstand
				Artikel 5 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 5 en 6 Tozo	Inkomstenverrekening
				Artikel 3 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 3 lid 2 Tozo	Toekenning vanaf 1 maart 2020
				Artikel 9 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 9 Tozo	Maximale duur en periode van de uitkering levensonderhoud
				Artikel 13 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 13, 14 en 16 Tozo	Eisen aan de beschikking / verlening (vorm bijstand en rente, looptijd en verplichtingen lening)
				Artikel 15 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 15 Tozo	Maximale bedrag lening bedrijfskapitaal
				Artikel 19 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 19 lid 1b Tozo	Aantal besluiten levensonderhoud
				Artikel 19 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 19 lid 1b Tozo	Aantal besluiten kapitaalverstrekking
				geen	geen	Totaal bedrag ingestelde vorderingen levensonderhoud (2020)
				https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2020-50734.html	(1) Art. 11 Pw en art. 1 Tozo (2) Art. 2 lid 2b Tozo	Leeftijdsdiscriminatie: t.a.v. (1) levensonderhoud en (2) bedrijfskapitaal
Belangrijk: Uitkering is onrechtmatig (fout) bij niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen en onrechtmatig (onzeker) bij het ontbreken van bewijsstukken. Herstelactie van de gemeente is vereist. De gemeenten moeten de signalen die hieronder vallen ten minste afhandelen, hier wordt door de accountant op gecontroleerd. De accountant controleert ook de naleving van de eisen en rapporteert hierover. Bij de vaststelling van de gemeentevergoeding door SZW bestaat de mogelijkheid onder voorwaarden van het gebruik van de hardheidsclausule.				Artikel 1 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 1 Tozo (art. 2 lid 1 Trozo)	Bedrijf / werkzaamheden in NL (of buitenland)
				Artikel 12 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 2 jo. art. 12 Tozo	Aanwezigheid verklaring bij aanvraag dat het bedrijf of zelfstandig beroep financieel geraakt is door Covid-19
				Artikel 15 Participatiewet	Art. 15 Pw	Voorliggende voorzieningen (o.a. continuïteitsbijdrage zorgaanbieders)
				Artikel 13 Participatiewet	Art. 13 Pw en art. 2 lid 2 Tozo	Uitsluitingsgronden levensonderhoud
				https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2020-118.html	Art. 11 lid 3 Tozo	Uitsluitingsgrond bedrijfskapitaal
				Artikel 1 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 1 Tozo	Vergunningen
				Artikel 1 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 1 Tozo	DGA: > 50% aandelen
				Artikel 10 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 10 lid 1 Tozo en art. 12 Tozo	Aannemelijkheid verklaring behoefte bedrijfskapitaal
				Artikel 10 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 10 lid 1 Tozo en art. 12 Tozo	Verklaring voldoen aan de minimis eis
				Artikel 11 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 11 lid 1 en 2 Tozo	Aanvaarding hoofdelijke aansprakelijkheid
						Handtekening aanvrager/zelfstandige
Formeel: Er is niet voldaan aan een formele eis. Een bewijsstuk ontbreekt maar dit bewijsstuk is niet essentieel voor de rechtmatigheid van de uitkering. Herstel door de gemeente is niet noodzakelijk. Op de						Handtekening partner
				Artikel 8 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Art. 8 Tozo	Bijstand om niet