

Bedrijf	Proces	Risico	Getrouwheid	Rechtmatigheid	M&O	Fraude	Kans	Impact
Algemene dienst / woningbedrijf	Aanbestedingen	De Europese drempelbedragen worden overschreden door uitbreidingen die niet waren meegenomen in de oorspronkelijke opdrachttraming.		✓			Midden	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Aanbestedingen	De Europese drempelbedragen worden overschreden door verlengingen die niet waren meegenomen in de oorspronkelijke opdrachttraming.		✓			Hoog	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Aanbestedingen	De opdracht is Europees aanbesteed, maar de gerealiseerde opdrachtwaarde overschrijdt de oorspronkelijke opdrachttraming.		✓			Midden	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Aanbestedingen	De opdrachtwaarde van losse opdrachten aan een leverancier of dienstverlener overschrijdt de Europese drempelbedragen binnen een periode van 48 maanden (raamovereenkomst had Europees aanbesteed moeten worden).		✓			Hoog	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Aanbestedingen	De opdrachtwaarde wordt bewust (om de opdracht te gunnen aan een bevriende leverancier of dienstverlener) of onbewust te laag ingeschat, waardoor een onjuiste aanbestedingsprocedure wordt gevolgd.		✓		✓	Midden	Hoog
Lokale heffingen (Veenendaal)	Afvalstoffenheffing	De - door de gemeente Veenendaal - ingevoerde belastingtarieven zijn onjuist.	✓				Laag	Hoog
Lokale heffingen (Veenendaal)	Afvalstoffenheffing	De lokale heffingen (vastrecht en diftar) worden - door de gemeente Veenendaal - niet geïnd.	✓				Laag	Midden
Lokale heffingen (Veenendaal)	Afvalstoffenheffing	De lokale heffingen zijn - door de gemeente Veenendaal - kwijtgescholden/verminderd op basis van onjuiste informatie en gegevens van de burger.	✓		✓		Midden	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	Afvalstoffenheffing	Er wordt - door de gemeente Veenendaal - onterecht geen vastrecht opgelegd.	✓				Laag	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	Afvalstoffenheffing	Er wordt - door de gemeente Veenendaal - te weinig ledigingen opgelegd.	✓				Midden	Laag
Algemene dienst / woningbedrijf	Algemeen	Transacties worden geboekt met een onjuiste BTW afsplitsing.	✓				Midden	Midden
Algemene dienst / woningbedrijf	Algemeen	De begrotingspost of het investeringskrediet wordt overschreden.		✓			Midden	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Algemeen	Het management doorbreekt de interne beheersing.	✓			✓	Midden	Hoog
Algemene dienst / woningbedrijf	Algemeen	Transacties worden geboekt op een onjuiste grootboekrekening en/of kostensoort.	✓				Midden	Midden
Algemene dienst	Gemeentelijke bijdragen	De definitieve gemeentelijke bijdrage is hoger dan de benodigde gemeentelijke bijdrage volgens de door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken van de verbonden partij.	✓				Midden	Midden
Algemene dienst	Gemeentelijke bijdragen	De gemeentelijke bijdrage is verhoogd zonder dat hierbij een begrotingswijziging van de verbonden partij is vastgesteld door de gemeenteraad.	✓				Midden	Midden
Algemene dienst	Gemeentelijke bijdragen	De uitbetaalde gemeentelijke bijdrage is hoger dan de gemeentelijke bijdrage volgens de door de gemeenteraad vastgestelde begroting van de verbonden partij.	✓				Midden	Midden
Woningbedrijf	Huur & pacht	De huur volgens de huurovereenkomst is bewust (bevriende huurder) of onbewust niet marktconform.	✓			✓	Midden	Laag
Woningbedrijf	Huur & pacht	De huur wordt bewust (bevriende huurder) of onbewust niet of niet volledig in rekening gebracht bij de huurder en/of niet geïnd.	✓			✓	Midden	Laag
Woningbedrijf	Huur & pacht	De huurindexatie is niet in overeenstemming met de huurovereenkomst.	✓				Midden	Laag
Woningbedrijf	Huur & pacht	De ontvangen huur is lager dan volgens de huurovereenkomst.	✓				Laag	Laag
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet is wie hij zegt dat hij is.	✓		✓		Laag	Midden

Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet voldoet aan het leeftijdscriterium van de Jeugdwet.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet voldoet aan het woonplaatsbeginsel van de Jeugdwet.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	De zorgvoorziening wordt verleend aan een cliënt aan wie geen zorgvoorziening is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt ander zorg verleend dan de zorgvoorziening volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt meer of vaker zorg verleend dan de omvang volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt zorg verleend aan een andere cliënt dan de cliënt aan wie de zorgvoorziening is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt langer zorg verleend dan de looptijd volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	De zorgadministratie sluit niet aan op de financiële administratie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt meer zorg gedeclareerd en goedgekeurd dan is verleend door de zorgaanbieder.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Jeugdzorg (ZIN)	Er wordt zorg gedeclareerd en goedgekeurd die niet is verleend door de zorgaanbieder.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Leerlingenvervoer	De toekenning van de vervoersvoorziening voldoet niet aan de Verordening Leerlingenvervoer.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leerlingenvervoer	Er worden vervoerskosten door de vervoersorganisatie gedeclareerd voor ritten die zijn gereden voor leerlingen uit andere gemeenten.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leerlingenvervoer	Er worden vervoerskosten door de vervoersorganisatie gedeclareerd voor ritten die zijn gereden voor leerlingen aan wie geen vervoersvoorziening is toegekend.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leerlingenvervoer	De geleverde vervoersvoorziening is qua frequentie of afstand hoger dan volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Leges burgerzaken	De ingevoerde legestarieven zijn onjuist.	✓		Laag	Hoog
Algemene dienst	Leges burgerzaken	De leges die in rekening zijn gebracht bij de aanvrager worden bewust (voor eigen gewin) of onbewust niet aangeslagen op het kassasysteem.	✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Leges burgerzaken	Het reisdocument wordt verstrekt, maar de bijbehorende leges worden bewust (bevriende aanvrager) of onbewust niet in rekening gebracht bij de aanvrager.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leges burgerzaken	Het kassasysteem sluit niet aan op de financiële administratie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De eigen bouwkostenberekening is bewust (bevriende aanvrager) of onbewust te laag.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De ingevoerde legestarieven zijn onjuist.	✓		Laag	Hoog
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De leges die in rekening zijn gebracht bij de aanvrager worden bewust (voor eigen gewin) of onbewust niet geboekt in de financiële administratie.	✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De legesberekening is rekenkundig onjuist.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De legesberekening wordt uitgevoerd op basis van onjuiste informatie en gegevens van de aanvrager.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De omgevingsvergunning wordt verstrekt, maar de bijbehorende leges worden bewust (bevriende aanvrager) of onbewust niet in rekening gebracht bij de aanvrager.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Leges omgevingsvergunningen	De legesadministratie sluit niet aan op de financiële administratie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	De ingevoerde sociale premies en pensioenpremies zijn onjuist.	✓		Laag	Hoog

Algemene dienst	Lonen en salarissen	De parttimefactor van een medewerker in de salarisadministratie is hoger dan volgens de arbeidsovereenkomst.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	De salarisadministratie sluit niet aan op de financiële administratie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	Er worden kosten gemaakt die vallen onder de werkkostenregeling, maar die niet worden meegerekend als zodanig.			Midden	Laag
Algemene dienst	Lonen en salarissen	Er worden onkosten gedeclareerd die niet declarabel zijn.	✓		Midden	Laag
Algemene dienst	Lonen en salarissen	Er worden onkosten gedeclareerd die niet gemaakt zijn	✓	✓	Midden	Laag
Algemene dienst	Lonen en salarissen	Het salaris, toelagen en vergoedingen van een medewerker in de salarisadministratie zijn hoger dan volgens de arbeidsovereenkomst en overige afspraken.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	Het salaris, toelagen en vergoedingen van een medewerker volgens de arbeidsovereenkomst en overige afspraken zijn hoger dan volgens de cao gemeenten.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	In dienst getreden medewerkers krijgen te vroeg salaris uitbetaald en/of uit dienst getreden medewerkers krijgen te lang salaris uitbetaald.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Lonen en salarissen	In dienst getreden medewerkers worden te laat aangemeld bij het pensioenfonds en/of uit dienst getreden medewerkers worden te laat afgemeld bij het pensioenfonds.			Midden	Laag
Algemene dienst	Mutaties grex	De gerealiseerde prijs van de grondaan- of verkoop is niet in overeenstemming met de koopovereenkomst en/of de notariële akte.	✓		Laag	Hoog
Algemene dienst	Mutaties grex	De prijs van de grondaan- of verkoop volgens de koopovereenkomst en notariële akte is bewust (bevriende partij) of onbewust niet onderbouwd met of niet in overeenstemming met het college- of raadsbesluit.	✓	✓	Laag	Hoog
Algemene dienst	Mutaties grex	De toegerekende rente is onjuist berekend.	✓		Midden	Laag
Algemene dienst	Mutaties grex	Mutaties (vermeerderingen of verminderingen) hebben geen betrekking op het plangebied van de betreffende grondexploitatie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties grex	Mutaties (vermeerderingen of verminderingen) worden niet op de juiste grondexploitatie geboekt.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties MVA	De toegepaste afschrijvingsmethode en/of -duur voldoet niet aan de Financiële beheersverordening.	✓		Midden	Laag
Algemene dienst	Mutaties MVA	De toegerekende rente is onjuist berekend.	✓		Midden	Laag
Algemene dienst	Mutaties MVA	Het actief voldoet niet aan de activeringsvereisten en zijn feitelijk exploitatielasten.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties MVA	Mutaties (vermeerderingen of verminderingen) hebben geen betrekking op het betreffende actief.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties MVA	Mutaties (vermeerderingen of verminderingen) worden niet op het juiste actief geboekt.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties reserves	De reserveonttrekking wordt niet ingezet voor het doel waarmee de betreffende reserve is gevormd.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Mutaties reserves	De reservetoevoeging of -onttrekking is niet onderbouwd met of niet in overeenstemming met het raadsbesluit.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties voorzieningen	De dotatie aan de voorziening is niet onderbouwd met of niet in overeenstemming met het raadsbesluit of het onderhoudsplan.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties voorzieningen	De mutaties aan de voorziening zijn niet in overeenstemming met de geldende regels, zoals de Notitie Lokale heffingen 2021.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Mutaties voorzieningen	De mutaties aan de voorziening zijn rekenkundig onjuist.	✓		Midden	Midden

Algemene dienst	Mutaties voorzieningen	De onttrekking aan de voorziening is niet onderbouwd met of niet in overeenstemming met het raadsbesluit of lasten waarvoor de betreffende voorziening wordt aangewend.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst / woningbedrijf	Overige lasten	De betaling is hoger dan het factuurbedrag.	✓		✓	Laag	Midden
Algemene dienst / woningbedrijf	Overige lasten	De betaling vindt plaats aan het onjuiste bankrekeningnummer.		✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst / woningbedrijf	Overige lasten	De lasten zijn niet in overeenstemming met de factuur, de offerte en/of de opdrachtovereenkomst.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst / woningbedrijf	Overige lasten	De prestatielevering onderliggend aan de lasten heeft niet of niet volledig plaatsgevonden.	✓	✓		Midden	Midden
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	De - door de gemeente Veenendaal - berekende OZB is rekenkundig onjuist.	✓			Laag	Hoog
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	De - door de gemeente Veenendaal - getaxeerde WOZ-waarde van een object is te laag.	✓			Midden	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	De - door de gemeente Veenendaal - ingevoerde belastingtarieven zijn onjuist.	✓			Laag	Hoog
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	De lokale heffingen worden - door de gemeente Veenendaal - niet geïnd.	✓			Laag	Midden
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	De lokale heffingen zijn - door de gemeente Veenendaal - verminderd op basis van onjuiste informatie en gegevens van de burger.	✓	✓		Midden	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	OZB	Er wordt - door de gemeente Veenendaal - onterecht geen OZB opgelegd.	✓			Laag	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	Rioolheffing	De - door de gemeente Veenendaal - ingevoerde belastingtarieven zijn onjuist.	✓			Laag	Hoog
Lokale heffingen (Veenendaal)	Rioolheffing	De lokale heffingen worden - door de gemeente Veenendaal - niet geïnd.	✓			Laag	Midden
Lokale heffingen (Veenendaal)	Rioolheffing	De lokale heffingen zijn - door de gemeente Veenendaal - kwijtgescholden/verminderd op basis van onjuiste informatie en gegevens van de burger.	✓	✓		Midden	Laag
Lokale heffingen (Veenendaal)	Rioolheffing	Er wordt - door de gemeente Veenendaal - onterecht geen rioolheffing opgelegd.	✓			Laag	Laag
Algemene dienst	SiSa-bijlage	Bij de verantwoorde bestedingen zijn de subsidievoorwaarden niet nageleefd.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	SiSa-bijlage	De verantwoorde bestedingen zijn niet declarabel.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	SiSa-bijlage	De verantwoorde bestedingen zijn te hoog.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Specifieke uitkeringen	Bij de specifieke uitkeringen zijn de subsidievoorwaarden niet nageleefd.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Specifieke uitkeringen	De specifieke uitkering is te hoog, omdat de bijbehorende bestedingen niet declarabel zijn.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Specifieke uitkeringen	De specifieke uitkering is lager dan volgens de toekenningsbeschikking.	✓		✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Specifieke uitkeringen	De specifieke uitkering is niet onderbouwd met of niet in overeenstemming met lasten waarvoor de betreffende specifieke uitkering wordt aangewend.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Specifieke uitkeringen	De specifieke uitkering is te hoog, omdat de bijbehorende bestedingen te hoog zijn.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Subsidieverstrekingen	De betaling vindt plaats aan het onjuiste bankrekeningnummer.		✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Subsidieverstrekingen	De toekenning of de vaststelling van de subsidie voldoet niet aan de Algemene Subsidieverordening.	✓			Midden	Midden
Algemene dienst	Subsidieverstrekingen	De verstrekte subsidie is hoger dan volgens de toekenningsbeschikking.	✓			Midden	Midden

Algemene dienst	Wmo (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet in de gemeente Renswoude woont.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet is wie hij zegt dat hij is.	✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	De zorgvoorziening wordt toegekend aan een cliënt die niet voldoet aan de doelgroep van de Wmo.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	De zorgvoorziening wordt verleend aan een cliënt aan wie geen zorgvoorziening is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt ander zorg verleend dan de zorgvoorziening volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt meer of vaker zorg verleend dan de omvang volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt zorg verleend aan een andere cliënt dan de cliënt aan wie de zorgvoorziening is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt langer zorg verleend dan de looptijd volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt meer zorg gedeclareerd en goedgekeurd dan is verleend door de zorgaanbieder.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	Er wordt zorg gedeclareerd en goedgekeurd die niet is verleend door de zorgaanbieder.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo (ZIN)	De zorgadministratie sluit niet aan op de financiële administratie.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	De PGB wordt toegekend aan een cliënt die niet in de gemeente Renswoude woont.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	De PGB wordt toegekend aan een cliënt die niet is wie hij zegt dat hij is.	✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	De PGB wordt toegekend aan een cliënt die niet voldoet aan de doelgroep van de Wmo of die niet voldoet aan het leeftijds criterium van de Jeugdwet.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er worden - bij de SVB - zorgkosten gedeclareerd die niet declarabel zijn.	✓	✓	Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - bij het SVB - budget benut door een andere cliënt dan de cliënt aan wie de PGB is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - bij het SVB - budget benut door een cliënt aan wie geen PGB is toegekend.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - door het SVB - budget gedeclareerd en goedgekeurd die niet is uitbetaald door de SVB.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - door het SVB - meer budget gedeclareerd en goedgekeurd dan is uitbetaald door de SVB.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Het budget - bij het SVB - wordt benut voor ander zorg dan volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Laag	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - bij de SVB - zorgkosten gedeclareerd die niet gemaakt zijn.	✓	✓	Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - bij het SVB - langer budget benut dan de looptijd volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Midden	Midden
Algemene dienst	Wmo en Jeugdzorg (PGB)	Er wordt - bij het SVB - meer budget benut dan de omvang volgens de toekenningsbeschikking.	✓		Midden	Midden