

---

## Beslispunt(en):

1. Kennis nemen van de 'Beleidsnotitie Misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude ODR 2024'.
- 

### Inleiding.

Vanaf verslagjaar 2023 legt het Dagelijks Bestuur van de ODR een rechtmatigheidsverantwoording af. Rechtmatigheid gaat onder andere over het toetsen op juistheid en volledigheid van gegevens die door belanghebbenden zijn verstrekt. Dat doen we om misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) van wet- en regelgeving te voorkomen en te bestrijden.

De commissie BBV adviseert hiervoor een beleidsnotitie M&O te maken. Deze bevat in samenhang de filosofie, algemene uitgangspunten, risicoanalyse en maatregelen ter voorkoming en afdoening (elementen die apart al meerdere jaren reguliere activiteiten zijn). Met deze notitie volgen we dat advies op. In de beleidsnotitie M&O wordt de huidige situatie beschreven, waarin diverse beheersmaatregelen worden toegepast voor onderkende risico's.

Door middel van risicoanalyses en interne controles worden deze beheersmaatregelen regelmatig getoetst en op basis van de bevindingen zonodig aangescherpt (dit jaar zijn o.a. aanscherpingen uitgevoerd n.a.v. onderzoek Hoffmann en adviezen accountant daarover). De beleidsnotitie M&O betreft dus een dynamisch document dat periodiek wordt geactualiseerd naar aanleiding van uitgevoerde controles en gewijzigde omstandigheden en wetgeving (pdca cyclus).

### Beoogd effect.

In de eerste plaats wordt de huidige situatie beschreven en geeft het een beeld van de bestaande maatregelen. In samenhang met een gedegen interne controle en procesmanagement kan het ook een opmaat zijn naar versterking van risicobeheersing.

### Argumenten.

*1.1 De vaststelling van deze beleidsnotitie is een bevoegdheid van het Dagelijks Bestuur*

*1.2 Hiermee wordt tijdig voldaan aan de bestuurlijke toezegging over het M&O-beleid*

Bij de vaststelling van de Financiële verordening 2023 is aan het bestuur toegezegd dat dit beleid in 2024 zou worden uitgewerkt.

### Kanttekeningen.

*1.1 Dit beleid doet geen uitspraken over de effectiviteit van de maatregelen*

Het beleid beschrijft de huidige situatie. Op basis van uitkomsten van risicoanalyses en interne controles kan worden bepaald of de maatregelen volstaan, waarna aanscherping mogelijk is. De uitkomsten van deze interne controles worden besproken met de proceseigenaren/-verantwoordelijken.

### Communicatie.

De uitvoering en naleving worden geborgd door het managementteam en gecontroleerd vanuit interne controle, met regelmatige evaluaties om het beleid actueel te houden.

### Informatie.

Niet van toepassing

### Uitvoering.

Het beleid wordt reeds uitgevoerd.

**Financiën.**

Niet van toepassing

**Personele gevolgen.**

Niet van toepassing

**Bijlagen.**

1. Beleidsnotitie Misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude ODR 2024