

Procesbeschrijving controle begrotingsonrechtmatigheden

Verplichtingen c.q. overeenkomsten van nieuw beleid mogen pas aangegaan worden nadat zowel de Eerste Kamer als de Tweede Kamer schriftelijk op de hoogte gebracht zijn. Mocht een verplichting aangegaan zijn voordat de Eerste en Tweede Kamer op de hoogte gebracht zijn dan leidt dit tot een begrotingsonrechtmatigheid.

In dit proces wordt beschreven welke werkzaamheden FEZ uitvoert om inzicht te krijgen of er begrotingsonrechtmatigheden zijn (achteraf).

In Excel wordt een overzicht waarin het volgende is opgenomen:

- De bedragen uit een ISB worden uitgesplitst per onderwerp.
- Per onderwerp worden de mutaties verder gespecificeerd; hierbij wordt gebruik gemaakt van 3F/IBOS.
- Elke mutatie is apart opgenomen, incl. een toelichting.
- Daarnaast wordt bij elke mutatie de directie, HB, omschrijving HB en WBS opgenomen.
- Per mutatie vermelden welke ISB het betreft incl. de datum van indiening aan de beide Kamers (aangezien art. 2.27, tweede lid, CW van toepassing is).
- Bij elke mutatie de opdrachtbrieven opzoeken. De datum van verzending c.q. ondertekening van deze opdrachten opnemen in het overzicht.
- Controleer of de datum van de opdrachtbrief na die van de datum van de ISB valt. Als dit het geval is dan is er **geen** begrotingsonrechtmatigheid. Als de opdracht verstuurd is voordat de Kamers geïnformeerd zijn dan is er **wel** een begrotingsonrechtmatigheid.