



# GEMEENTE EEMNES

## BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

### **Besluitvormend orgaan**

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

### **Gemeentecode**

Eemnes

### **Onderwerp**

Normenkader rechtmatigheid aanbesteden

### **Portefeuillehouder?**

R. van Benthem (Eemnes)

### **Openbaar**

Ja

### **Korte inhoud**

Voor de, verplichte, controle op het naleven van de rechtmatigheid worden de inkoop getoetst aan de wettelijke normen én de regels uit het eigen inkoopbeleid. Omdat de regels in het eigen inkoopbeleid betrekking kunnen hebben op kleine opdrachten vergt de controle veel tijd zonder dat de toegevoegde waarde van de controle toeneemt.

### **Besluiten**

1 De raad besluit het eigen inkoopbeleid te schrappen uit het normenkader met ingang van 01-01-2020 en niet meer toe te passen bij de controle op de rechtmatigheid.

### **Inleiding**

De toetsing op de rechtmatigheid vindt plaats op grond van de regels in het 'normenkader'. Dat normenkader bestaat uit de wettelijke regels én de regels zoals die door de Raad zijn vastgesteld. Bij dat laatste kan worden gedacht aan verordeningen en vastgestelde beleidsstukken. In de afgelopen jaren is het inkoopbeleid getoetst aan de wettelijke normen én het eigen inkoopbeleid. De Raad kan met een eigen besluit ook regels schrappen uit het normenkader. Na het schrappen van het eigen inkoopbeleid

## **Doel**

Het schrappen van het eigen inkoopbeleid uit het normenkader zal leiden tot een administratieve lastenverlichting. Naast de urenvermindering voor de eigen ambtenaren is er ook een vermindering in de werklust van de accountant. Tegelijkertijd betekent dit ook dat er bestuurlijk en politiek minder aandacht nodig is voor relatief kleine 'overtredingen'.

## **Toelichting besluit (argumenten)**

1.1 De toegevoegde waarde van de controle staat niet in verhouding tot het aantal bestede uren. Het is goed dat we de naleving controleren. We krijgen daardoor een beeld waar het lastig is om de regels goed na te leven en waar we kunnen verbeteren. Dat willen we ook zeker blijven doen. Omdat het echter in het normenkader zit en daarmee tot de verplichte controle behoort, zijn we aan eisen gebonden die de controle bewerkelijk maken. Met name het aantonen van de volledigheid en juistheid, de discussies met de accountant en de dossiervorming die daar bij horen vergen veel tijd zonder dat het veel toegevoegde waarde heeft voor de kwaliteit van het proces. Het beeld van het proces inkopen en aanbesteden is duidelijk en uitgebreide jaarlijkse controles voegen daar weinig aan toe. 1.2 Het schrappen van het eigen inkoopbeleid levert urenvermindering op. Met de controle op de aanbestedingen is veel tijd gemoeid. Grofweg een kwart van de tijd die besteed wordt aan de interne controle heeft betrekking op de aanbestedingen. Dit terwijl er doorgaans zo'n 15 processen zijn die per jaar worden doorgelicht op de rechtmatigheid. Veel van die tijd heeft betrekking op de toetsing van het eigen inkoopbeleid. Daar gelden al regels voor opdrachten van 50.000 euro. Dat betekent dat al die opdrachten moeten worden nagelopen op het naleven van de regels. In theorie klinkt dat niet eens zo ingewikkeld, maar in de praktijk is er jaarlijks veel discussie met de accountant wat de scope is van een opdracht en wanneer opdrachten gebundeld worden. Ook wordt teruggekeken naar voorgaande jaren om de waarde van een opdracht te bepalen. Al met al veel werk om alleen aan te tonen dat we, in de meeste gevallen, toch wel voldaan hebben aan de regels. 1.3 Er is bestuurlijk en politiek minder aandacht nodig voor relatief kleine 'overtredingen'. Ook relatief kleine overtredingen moeten worden gesignaleerd en gaan vaak het bestuurlijk politieke traject in om te worden gerepareerd zodat ze niet meetellen in het oordeel op de rechtmatigheid. Dit zorgt weer voor vragen en toelichtingen en de aandacht en inzet die dit vergt van alle betrokkenen staat niet in verhouding tot de toegevoegde waarde. 1.4 De focus ligt teveel op de rechtmatigheid. Vanuit de staf en het bestuur gaat veel tijd en inspanning zitten in de controle op de rechtmatigheid van de aanbestedingen. Aanbesteden is echter meer dan alleen rechtmatigheid, het gaat ook om doelmatigheid en doeltreffendheid. Die punten krijgen onvoldoende aandacht door de focus op de rechtmatigheid. 1.5 In meer gemeenten wordt het lokale beleid uit het normenkader gehaald. Het is niet ongebruikelijk om het lokale inkoopbeleid uit het normenkader te halen. Er zijn meer gemeenten die ervoor kiezen.

### **Vastgesteld wettelijk- en beleidskader**

BADO = besluit accountantscontrole decentrale overheden. Gemeentewet, artikel 212 en 213. Verordening 212 (financiële verordening) Verordening 213 (controleverordening)

### **Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie**

De BEL Combinatie voert de controle op de rechtmatigheid uit voor de gemeenten.

### **Kanttekeningen**

#### 1.1 Zonder controle is er minder kans op naleving

Het eigen inkoopbeleid wordt wel uit het normenkader gehaald, maar dat betekent niet dat er geen controle plaatsvindt. De opdrachten aan de crediteuren worden altijd integraal doorgelopen en daar waar risico's worden gesignaleerd wordt verder onderzocht of de aanbestedingen op de juiste manier verlopen. De focus zal daarbij vooral liggen op de vraag of de budgethouders de aanbestedingen op een juiste manier organiseren. Als dit niet het geval is, dan wordt dat intern ook vastgelegd en besproken. De bevindingen ten aanzien van dat eigen inkoopbeleid zullen alleen geen onderdeel meer zijn van de accountantscontrole.

### **Financiën**

Dit besluit heeft geen effect op de financiën.

### **Begrotingswijziging nodig?**

Nee

### **Uitvoering**

Na het besluit wordt vastgelegd dat het lokale inkoopbeleid wordt geschrapt uit het normenkader en de controle voor 2020 en verder daarop aangepast.

### **Communicatie**

Het besluit zal intern worden gecommuniceerd met de betrokkenen van het cluster inkoop en extern met de accountant.

### **Bijlagen**

Geen

### **Steller**

B. Luttekes(blutte).

### **Registratiedatum**

21 juli 2020