

Het onderzoeksplan

Onderwerp: Uitvoering van én controle op het inkoopproces.

Doelstelling

Het onderzoeken van de huidige uitvoering van inkoopprocessen en de controlemechanismen rondom deze inkoopprocessen, met specifieke aandacht voor:

1. Stilzwijgende verlengingen van contracten.
2. Wezenlijke wijzigingen in contractvoorwaarden.
3. Het bundelen van homogene opdrachten binnen het kader van aanbestedingsrechtmatigheid.
4. Uniforme vastlegging van alle documenten (uniek zaaknummer, inkoopstrategie, opdrachtverlening, tussentijdse correspondentie etc) in het document managementsysteem (JOIN).
5. Juiste toepassing van de mandaatregeling (autorisatie op functie en bedrag).

Dit onderzoek richt zich op het identificeren van tekortkomingen en aanbevelingen ter verbetering van interne controlemechanismen en rechtmatigheid (inkoopproces).

1. Het onderzoeksobject

- **Onderzoeksgebied:** Het inkoopproces van de gemeente Vught, met een focus op contractbeheer, aanbestedingen, registratie en autorisatie.
- **Onderzoeksvragen:**
 - Hoe worden stilzwijgende verlengingen van contracten bewaakt?
 - Op welke wijze worden wezenlijke wijzigingen in lopende contracten geïdentificeerd en geverifieerd?
 - Zijn de procedures rondom het bundelen van homogene opdrachten compliant met de eisen van aanbestedingsrechtmatigheid?
 - Is de uniforme vastlegging van de inkoop in JOIN geborgd?
 - Is de juiste toepassing van de mandaatregeling/autorisatie geborgd?

2. Reikwijdte van het onderzoek

- **Periode:** De inkoopprocessen van de afgelopen drie jaar (2021-2023 of 2022 - 2024).
- **Afdelingen/Betrokkenen:** Financiële administratie, inkoopafdeling (bestaat momenteel niet), juridische ondersteuning.
- **Elementen:** Contractbeheer, inkoopdossiers, documentmanagementsysteem, mandaatregeling en aanbestedingsregisters.

3. Onderzoeksmethode

- **Methodes:**
 - Documentanalyse van contracten, opdrachtverlening, dossiervorming en aanbestedingen.
 - Interviews met sleutelmedewerkers binnen de inkoop en juridische afdeling.
 - Benchmarking met vergelijkbare gemeenten om best practices te identificeren.

4. Doorlooptijd van het onderzoek

- **Startdatum:** Augustus 2025.
- **Fasering:**
 - **Fase 1 (Augustus):** Voorbereiding, afbakening en data-collectie.
 - **Fase 2 (September-Oktober):** Analyse en beoordeling.
 - **Fase 3 (November):** Rapportage en aanbevelingen.
- **Opleverdatum:** December 2025.

5. Uitvoering (vervolg)

- **Uitvoering:**
 - Externe uitvoering AO/IC (Administratieve Organisatie / Interne Controle), met externe waarborging van onafhankelijkheid.
 - **Waarborgen:**
 - Neutraliteit en objectiviteit door externe validatie van resultaten.
6. **Wijs het benodigde budget toe**
- **Geschat budget:** €15.000 (begroot).
 - Externe auditor (uitvoering en toetsing): €15.000.
 - **Financiering:** Toewijzing vanuit het begrotingskader (specifiek voor onderzoeken d&d).