

Inkoop- verkoop- en mandaatbeleid Drechtwerk
28 augustus 2023

Def concept t.b.v. DB

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
1.1 Drechtwerk.....	3
1.2 Begrippen.....	3
2. Inkoopbeleid	4
2.1 Wettelijk kader.....	4
2.2 Eigen inkoopbeleid.....	4
2.2.1 Opdrachtwaarden en offertes	5
2.2.2 Afwijking intern beleid	6
2.2.3 Aanbestedingen via Cedris.....	6
2.2.4 Inkoopdossier.....	7
2.2.5 Voorgeschreven inkoop	7
3. Verkoopbeleid.....	8
3.1 Wettelijk kader.....	8
3.2 Eigen verkoopbeleid.....	8
3.2.1 Contractenregister	8
3.2.2 Kredietwaardigheid.....	8
4. Mandaatbeleid	9
4.1 Interne mandaatregeling	9
4.2 Personeelsaangelegenheden.....	9
4.3 Bevoegdheidentabel inkopen.....	10
4.4 Bevoegdheidentabel verkopen.....	10
4.5 Memoriaalboekingen.....	11
4.6 Tijdelijk verleggen van mandaat	11
Bijlage 1: Verzoek afwijking inkoopprocedure	12
Bijlage 2: Tijdelijk verleggen van mandaat.....	13

1. Inleiding

Vanaf 1 januari 2023 is Drechtwerk onderdeel geworden van de GR Sociaal. Met voorliggend document wordt vanaf deze datum, binnen het construct van de GR Sociaal, vormgegeven aan het beleid omtrent twee primaire processen binnen het onderdeel Drechtwerk, namelijk inkoop en verkoop in de breedste zin. Ook worden kaders gesteld als het gaat om bevoegdheden (mandaten).

De beschrijvingen zijn voor intern gebruik en niet gebonden aan wetgeving, behalve in geval van het aanbestedingsbeleid. In het hoofdstuk inkoop wordt hier aandacht aan besteed.

Het inkoop- en verkoopbeleid hebben een informatief karakter maar hebben tevens als doel om helderheid te verschaffen over de uitgangspunten binnen de processen. De details van de werkwijzen is vervolgens terug te vinden in de procesbeschrijvingen.

Het mandaatbeleid is kaderstellend als het gaat om de bevoegdheden binnen Drechtwerk. Hiermee worden bevoegdheden bedoeld met betrekking tot het aangaan van verplichtingen en het autoriseren van contracten. Zaken als goedkeuringen van bestellingen worden vervolgens vastgelegd in de procesbeschrijvingen inkoop en verkoop.

In voorliggend document wordt met mandaat ook de term volmacht (bevoegdheden om privaatrechtelijke rechtshandelingen te verrichten) of machtiging (bevoegdheid om handelingen te verrichten die een besluit noch een privaatrechtelijke rechtshandeling zijn) bedoeld.

1.1 Drechtwerk

Binnen de GR Sociaal is Ontwikkelen naar werk één van de opgaven. Drechtwerk & Werk is verantwoordelijk voor deze opgave. Voorliggend beleid richt zich specifiek op het onderdeel Drechtwerk binnen de portefeuille van Drechtwerk & Werk.

1.2 Begrippen

Drechtwerk	Het onderdeel Drechtwerk binnen de GR Sociaal
Directie	Directeur Drechtwerk & Werk
Budgethouder	Aangewezen medewerker

2. Inkoopbeleid

Onder een inkoop wordt verstaan alle handelingen waarbij een externe partij een prestatie levert aan Drechtwerk welke op de externe markt tot stand is gekomen en welke resulteert in een betaling van Drechtwerk aan deze partij. De prestatie van de externe partij kan geleverd worden in de vorm van een dienst, een levering of het realiseren van een werk. Tussen deze begrippen bestaat een essentieel verschil.

1. Een *levering* komt voort uit een overeenkomst waarbij opdrachtnemer en Drechtwerk wederzijds een prestatie leveren (respectievelijk de feitelijke prestatie en een betaling) voor aankoop, lease, huur of huurkoop van een product. Een product is een roerende zaak.
2. Een *werk* komt voort uit een overeenkomst waarbij opdrachtnemer en Drechtwerk wederzijds een prestatie leveren (respectievelijk de feitelijke prestatie en een betaling) waarbij door een bouwkundige, dan wel een wegebouwkundige voorzieningen in de openbare ruimte worden gerealiseerd. Ook groenkundige voorzieningen vallen onder deze definitie. Het uitvoeren van reparaties en onderhoud aan werken mag niet gezien worden als een werk.
3. Een *dienst* komt voort uit een overeenkomst waarbij opdrachtnemer en Drechtwerk wederzijds een prestatie leveren (respectievelijk de feitelijke prestatie en een betaling) voor prestaties welke niet onder de definitie van een levering of werk vallen.

2.1 Wettelijk kader

Een inkoop kan leiden tot een vorm van aanbesteding. Drechtwerk is een publieke organisatie. Dat betekent dat de Europese aanbestedingsrichtlijn met kenmerk EG richtlijn 2014/24/EU onderdeel uitmaakt van het wettelijk kader waarbinnen Drechtwerk opereert.

De Europese aanbestedingsrichtlijn is door Nederland verwerkt in de Aanbestedingswet 2012. Pianoo is een Expertisecentrum voor Aanbesteden en biedt informatie, advies, instrumenten en praktische tips aan iedereen die zich in de publieke sector bezighoudt met het inkopen en aanbesteden van werken, leveringen en diensten. Op de website van Pianoo¹ zijn ook de drempelbedragen voor Europees aanbesteden terug te vinden. Deze bedragen worden elke 2 jaar vastgesteld door de Europese Commissie.

2.2 Eigen inkoopbeleid

Naast de eisen die Europese en nationale wetgeving stelt aan inkopen en aanbesteden, kent Drechtwerk ook een eigen inkoopbeleid. Dit inkoopbeleid is afgeleid van het inkoopbeleid van de GR Sociaal en past binnen de organisatie die Drechtwerk is. Het eigen inkoopbeleid wordt hieronder nader uitgewerkt.

¹ www.pianoo.nl

2.2.1 Opdrachtwaarden en offertes

Het opvragen van meerdere offertes helpt bij het vinden van de juiste balans tussen prijs en kwaliteit. De keuze voor het aantal offertes is afhankelijk van de voorziene opdrachtwaarde. De opdrachtwaarde dient voorafgaand aan de uitvraag aan een externe partij berekend te worden. De wijze waarop de opdrachtwaarde moet worden berekend, wordt hieronder nader toegelicht. De btw maakt hier geen onderdeel van uit.

Soort Inkoop	Opdrachtwaarde ²	Aantal offertes
Leveringen, diensten en werken	Tot € 25.000	Hoewel de voorkeur uitgaat naar meerdere offertes, mag worden volstaan met één enkele offerte
Leveringen en diensten Werken	Tussen € 25.000 en € 215.000 Tussen € 25.000 en € 5.382.000	Er dienen minimaal drie offertes opgevraagd te worden
Leveringen en diensten	Meer dan € 215.000	Er dient een Europese aanbestedingsprocedure doorlopen te worden
Werken	Meer dan € 5.382.000	Er dient een Europese aanbestedingsprocedure doorlopen te worden

Belangrijk voor de berekening!

Indien er een contract wordt aangegaan voor meerdere jaren, dient de omvang van alle jaren bij elkaar opgeteld te worden. Een contract dat bijvoorbeeld € 80.000 als jaarwaarde heeft en voor drie jaar loopt, komt in totaal op € 240.000 en moet dus Europees aanbesteed worden.

In de berekening van de contractwaarde dienen eventuele opties, verlengingen of andere voorzienbare waarde verhogingen meegerekend te worden.

Vanuit dit voorbeeld: als je een contract per jaar afsluit en telkens met dezelfde leverancier in zee gaat, wordt dit ook gezien als meerjarig en zal dus ook onder de aanbesteding vallen.

Voorgaande gaat niet op in geval van voorgeschreven inkopen of in geval dat Drechtwerk gebruik maakt van een aanbesteding via Cedris.

De drempelbedragen die hierboven genoemd zijn mogen niet verward worden met de interne mandaatregeling. In de interne mandaatregeling is benoemd welke functionarissen financieel mandaat hebben om verplichtingen namens Drechtwerk aan te gaan en hoe overige autorisaties geregeld zijn.

² De bedragen van €215.000 en €5.382.000 zijn overeenkomstig de richtlijnen 2022-2023

De drempelbedragen waarbij een Europese aanbestedingsprocedure doorlopen dient te worden zijn extern, dwingend opgelegd. In voorkomende gevallen dient de directeur van Drechtwerk & Werk contact op te nemen met de afdeling Planning & Control om het vervolgproces te bespreken. Planning & Control richt dan, eventueel in samenwerking met een externe partij, het aanbestedingsproces verder in en draagt zorg voor een inkoopdossier dat voldoet aan de wettelijke eisen.

Het drempelbedrag voor een meervoudige uitvraag is eigen, intern beleid van Drechtwerk. Men staat te allen tijde vrij om meer offertes op te vragen dan is voorgeschreven in de tabel.

2.2.2 Afwijking intern beleid

De Europese Aanbestedingsrichtlijn is bindend voorgeschreven. Waar van toepassing dient altijd een Europese aanbestedingsprocedure te worden gevolgd. Afwijking hiervan is in principe niet mogelijk. Zolang de voorziene opdrachtwaarde echter binnen de grenzen van de Europese aanbestedingsrichtlijnen blijft, is het wel mogelijk om een ander aantal offertes uit te vragen dan het inkoopbeleid voorschrijft. Het afwijken van het eigen inkoopbeleid is alleen toegestaan na voorafgaande toestemming van de directeur Drechtwerk & Werk. In bijlage 1 is zogenaamd afwijkingsmemo opgenomen waarmee de afwijking van het interne beleid kan worden vastgelegd.

2.2.3 Aanbestedingen via Cedris

De GR Sociaal is lid van Cedris. Cedris is de landelijke vereniging voor sociale werkgelegenheid en re-integratie en biedt onder meer als service aan haar leden aan om gezamenlijk in te kopen en contracten namens de leden aan te besteden. Het betreffen inkopen die de bedrijfsvoering van de organisatie ondersteunen.

De GR Sociaal maakt gebruik van deze constructie. Het besluit tot deelname aan een gezamenlijke aanbesteding is alleen voorbehouden aan de directeur Drechtwerk & Werk. De afdeling Planning & Control beheert het totaaloverzicht van contracten welke via Cedris zijn aanbesteed en de hierbij behorende documentatie. Alle bewijzen van deelname van Drechtwerk aan aanbestedingen die via Cedris tot stand zijn gekomen worden opgeslagen. De rechtmatige totstandkoming van het contract is via het deelnameformulier van Cedris geborgd. Dat betekent dat inkopen welke via Cedris tot stand zijn gekomen, daarna rechtstreeks door Drechtwerk kunnen worden ingekocht.

2.2.4 Inkoopdossier

In geval dat een meervoudige inkoopprocedure is doorlopen dient een beknopt inkoopdossier bijgehouden te worden. Dit inkoopdossier bevat:

1. Raming van de voorziene opdrachtwaarde. De raming van de opdrachtwaarde dient op een objectieve wijze tot stand te zijn gekomen en een reëel beeld te geven van de financiële omvang. Hiermee wordt bedoeld dat de opdrachtwaarde niet kunstmatig gecorrigeerd mag worden door bijvoorbeeld optionele verlengingen en uitbreidingen niet mee te nemen.
2. Selectiecriteria op basis waarvan Drechtwerk een keuze maakt voor een leverancier en motivatie hoe tot een keuze is gekomen.
3. Zichtbaar bewijs dat een meervoudige procedure is doorlopen door het kunnen overleggen van het minimaal noodzakelijk geachte aantal offertes van externe partijen. Dan wel een bewijs van een negatieve reactie van een marktpartij op een verzoek om een offerte uit te brengen.
4. Mits van toepassing: toestemming van de directeur Drechtwerk & Werk om een afwijkend aantal offertes op te vragen (zie bijlage 1).
5. Mits van toepassing: bewijs dat sprake is van een voorgeschreven inkoop en derhalve het inkoopbeleid niet van toepassing is op deze inkoop. In dat geval zijn de hiervoor genoemde punten 1 t/m 4 overbodig.
6. Wederzijds getekend inkoopcontract.

De directeur Drechtwerk & Werk is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het inkoopdossier en wordt hierin ondersteund door de stafafdelingen. De afdeling Planning & Control toetst ieder jaar de naleving van het inkoopbeleid. Deze toets is niet alleen gericht op naleving van de procedure maar ook op het verbeteren van het inkoopproces.

Indien tijdens de uitvoering van een opdracht blijkt dat een uitbreiding van het contract dient plaats te vinden, waardoor een meervoudige uitvraag van offertes eigenlijk op zijn plek was geweest, is een aanvullende analyse benodigd welke wordt afgestemd met Planning & Control. Relevant kan zijn of sprake is van omstandigheden tijdens de uitvoering van de opdracht die redelijkerwijs niet voorzien hadden kunnen worden.

Voor meervoudige uitvragen geldt eenzelfde bepaling. De directeur Drechtwerk & Werk, ondersteund door de stafafdelingen, bewaakt of de opdracht zich ontwikkelt binnen de initiële opdrachtwaarde. Zodra er wordt geconstateerd dat de uitgaven boven de drempel voor Europees aanbesteden uitkomen, neemt hij contact op met de afdeling Planning & Control. Ook in deze situatie geldt dat van belang is of sprake is van onvoorziene omstandigheden en/of een wezenlijke wijziging van de opdracht.

2.2.5 Voorgeschreven inkoop

Een voorgeschreven inkoop is een inkoop waarbij een externe partij aan Drechtwerk een inkoop bij een van te voren aangewezen leverancier oplegt. Deze externe partij schrijft gedwongen winkelnering aan Drechtwerk voor, wat ertoe leidt dat Drechtwerk het eigen inkoopbeleid moet loslaten. De bewijslast dat sprake is van een voorgeschreven inkoop ligt bij de directeur Drechtwerk & Werk. Deze bewijslast dient onderdeel te zijn van het inkoopdossier.

3. Verkoopbeleid

Een verkoop is elke prestatie dan wel levering door Drechtwerk aan een externe partij, waarvoor Drechtwerk van de externe partij een financiële vergoeding ontvangt. Uit deze definitie volgt dat:

- Interne leveringen en/of verrekeningen niet worden gezien als een verkoop. Bij een verkoop moet altijd sprake zijn van een externe partij.
- Prestaties en/of leveringen om niet door Drechtwerk worden niet gezien als een verkoop. Er moet sprake zijn van een financiële vergoeding aan Drechtwerk, al dan niet kostendekkend.

3.1 Wettelijk kader

Anders dan bij het inkoopproces, bestaat er geen extern wettelijk kader voor de verkopen waar Drechtwerk zich aan moet houden. Het kader waarbinnen Drechtwerk opereert, is het eigen verkoop- en bijbehorend mandaatbeleid. Aan de hand hiervan wordt een rechtmatig en doelmatig verkoopproces geborgd.

3.2 Eigen verkoopbeleid

Drechtwerk kent een eigen verkoopbeleid. Dit verkoopbeleid is afgeleid van het verkoopbeleid van de GR Sociaal en past binnen de organisatie die Drechtwerk is. Het eigen verkoopbeleid wordt hieronder nader uitgewerkt.

3.2.1 Contractenregister

Bij het aangaan van een verkoopverplichting dan wel de verplichting tot het leveren van een dienst, wordt veelal een contract afgesloten. Binnen Drechtwerk is hiervoor een centraal contractenregister ingericht.

3.2.2 Kredietwaardigheid

Het toetsen van de kredietwaardigheid van afnemende partijen is een belangrijke stap bij de inschatting of de verkoopovereenkomst kan worden gerealiseerd. Er dient een toets op kredietwaardigheid te worden uitgevoerd bij elke nieuwe klant die een potentiële verkoopomvang heeft van meer dan € 25.000. Indien er sprake is van een twijfelachtige³ kredietwaardigheid, dient overleg plaats te vinden met de afdeling Planning & Control. Hierbij dient de mogelijkheid van voorschotbetalingen overwogen te worden.

Indien er bij bestaande klanten sprake is van openstaande vorderingen > 60 dagen, dient bij vorderingen met een omvang van meer dan € 25.000 een kredietcheck uitgevoerd te worden. De reguliere debiteuren monitoring vindt plaats bij FA.

Drechtwerk vraagt de kredietcheck op bij de afdeling FA. De inhoudelijke beoordeling gebeurt eventueel in overleg met de afdeling Planning & Control.

Klanten die uitgesloten zijn voor een kredietcheck, betreffen onder andere gemeentelijke organisaties.

³ Score kredietwaardigheid <37 binnen Creditsafe

4. Mandaatbeleid

Het mandaatbeleid van Drechtwerk is met ingang van 1 januari 2023 van kracht en is vastgelegd in het Besluit mandaat, volmacht en machtiging GR Sociaal/Drechtwerk..

4.1 Interne mandaatregeling

De uitwerking van het mandaatbeleid van Drechtwerk wordt ook wel de interne mandaatregeling genoemd. Hierin worden de procedurele en financiële kaders uiteengezet waarbinnen functionarissen (financiële) verplichtingen aan kunnen gaan voor zowel het personeelsproces alsmede inkopen en verkopen. Aangrenzende processen rondom inkoop en verkoop, zoals met betrekking tot goederenontvangst, het afgeven van een prestatieverklaring of uitgifte van goederen, worden veelal uiteengezet in de betreffende procesbeschrijvingen. De bedragen die in de bevoegdheidstabellen worden genoemd zijn exclusief btw. In de berekening van de contractwaarde dienen eventuele opties, verlengingen of andere voorzienbare waarde verhogingen meegerekend te worden.

De interne mandaatregeling geldt ook voor interne verrekeningen binnen de Drechtwerk en dienen altijd te passen binnen de vastgestelde begroting van enig jaar.

Verdeling van budgethouderschap binnen de begroting van Drechtwerk wordt door het MT van Drechtwerk vastgesteld op elk gewenst moment binnen enig jaar. Dit overzicht is op te vragen bij de manager Planning & Control.

4.2 Personeelsaangelegenheden

Binnen Drechtwerk is de directeur Drechtwerk & Werk bevoegd tot het aanstellen en ontslaan van medewerkers en het uitoefenen van alle bevoegdheden die de wet, cao en bedrijfsregelingen toekennen aan de werkgever ten aanzien van alle medewerkers bij Drechtwerk. Ook is de directeur Drechtwerk & Werk verantwoordelijk voor de afwikkeling van geschillen welke voortkomen uit een dienstbetrekking.

De leidinggevendenden zijn vervolgens belast met alle uitvoerende personeelstaken die voortvloeien uit een dienstbetrekking.

4.3 Bevoegdhedentabel inkopen

Het mandaat binnen het inkoopproces van Drechtwerk is samen te vatten in onderstaande tabel. Processtappen en details over verdere autorisaties zijn vastgelegd in de procesbeschrijvingen.

Binnen Drechtwerk zijn geen ondermandaten afgegeven voor het aangaan van financiële verplichtingen dan wel het plaatsen van bestellingen.

Voor sommige budgetten worden de facturen voorgeparafeerd door een medewerker uit de lijn. Het uiteindelijke akkoord wordt altijd gegeven door de budgethouder dan wel de directeur van Drechtwerk & Werk wanneer het bedrag hier aanleiding toe geeft.

	Budgethouders	Directeur Drechtwerk & Werk	Algemeen directeur GR Sociaal
Inkoopverplichting	Tot € 50.000	€ 50.000 t/m € 500.000	> € 500.000 tot maximaal € 1.000.000
Inkoopfactuur	Tot € 50.000	> € 50.000	n.v.t.
Declaratie	Tot € 500	> € 500	n.v.t.

4.4 Bevoegdhedentabel verkopen

Het mandaat binnen het verkoopproces van Drechtwerk is samen te vatten in onderstaande tabel. Processtappen en details over verdere autorisaties zijn vastgelegd in de procesbeschrijvingen.

	Budgethouders	Directeur Drechtwerk & Werk	Algemeen directeur GR Sociaal
Verkoopcontract	Tot € 150.000	> € 150.000	n.v.t.
Creditfactuur	Tot € 150.000	> € 150.000	n.v.t.

4.5 Memoriaalboekingen

Administratieve boekingen die effect hebben op het resultaat van Drechtwerk en worden geboekt via het dagboek memoriaal dienen geparafeerd te worden door manager Planning & Control, indien de boeking groter is dan €25.000.

4.6 Tijdelijk verleggen van mandaat

Het is mogelijk om het mandaat bij afwezigheid tijdelijk te verleggen. In geval van voorzienbare afwezigheid, zoals vakanties, is het de verantwoordelijkheid van de mandaathouder om hier tijdig afspraken over te maken. Het verleggen van het mandaat wordt geformaliseerd via het sjabloon zoals opgenomen in bijlage 2.

Def concept t.b.v. De

Bijlage 1: Verzoek afwijking inkoopprocedure

Aan: Directeur Drechtwerk & Werk
Van: Budgethouder
CC: Planning & Control
Betreft: Verzoek om een afwijkende inkoopprocedure te volgen

Via dit memo vraag ik toestemming om een andere inkoopprocedure te volgen dan het inkoopbeleid van Drechtwerk voorschrijft. Het betreft onderstaande inkoop.

Soort inkoop:	
Voorgeschreven inkoopprocedure:	
Opdrachtwaarde in Euro's:	
Voorgestelde inkoopprocedure:	
Motivatie om af te wijken:	

Ingediend door:	Gezien en akkoord door:
Datum	Datum

Bijlage 2: Tijdelijk verleggen van mandaat

Aan: Tijdelijk gemandateerde
Van: Mandaathouder
CC: Planning & Control
Betreft: Tijdelijk verleggen van financieel mandaat

Hierbij verleg ik mijn financieel mandaat gedurende de periode van XX.XX.XXXX tot en met XX.XX.XXXX om in geval van onuitstelbare zaken op grond van de mandaatregeling namens mij te besluiten en/of te ondertekenen. Op basis van de mandaatregeling betreft dit het aangaan van financiële verplichtingen namens Drechtwerk in de vorm van het afsluiten van contracten of het autoriseren van inkoopfacturen. Daarnaast behoren het autoriseren van betaalbatches en het autoriseren van overige zaken die slechts een formaliteit betreffen, tot dit verlegd mandaat.

In alle gevallen wordt een registratie aangelegd van het middels dit mandaat genomen besluit c.q. getekend stuk welke bij mijn terugkomst ter verantwoording wordt overlegd door de tijdelijk gemandateerde.

Het mandaat wordt verstrekt aan, en kan slechts worden uitgeoefend door de navolgende functionaris(sen):

- Naam functionaris, functieomschrijving
- (Naam functionaris, functieomschrijving)

Dordrecht, d.d.

Voor akkoord: Mandaathouder	Voor akkoord: Tijdelijk gemandateerde