

Erratum bij het onderzoek 2008 van de rekenkamercommissie naar het Inkoop- en aanbestedingsbeleid in de gemeente Dalfsen 2006 –2007.

Het betreft de gekaderde teksten op de bladzijden 16, 17, 19, 20, 22, 24, 25. Daarin zijn stukken van de tekst weggefallen. Hieronder treft u de volledige tekst aan.

Met onze excuses dat een gedeelte van de tekst is weggefallen.

Blz 16:

Bijvoorbeeld is het onderscheid in de Europese richtlijn tussen een dienst en een werk voor budgethouders niet duidelijk. Regulier onderhoud wordt als een werk beschouwd, terwijl dit als een dienst moet worden aangemerkt. Slechts indien het onderhoud verder gaat dan het in stand houden van de functies van een weg of gebouw, kan onderhoud als een werk worden aangemerkt. Als gevolg hiervan dient alle onderhoud voor meer dan het drempelbedrag voor diensten volgens de Europese richtlijn te worden aanbesteed.

Blz 17:

Uit de interviews met de verantwoordelijke budgethouders is gebleken dat de medewerkers die op het decentrale niveau de inkoop uitvoeren, naast de inkoopregels ook onvoldoende kennis hebben van de mogelijkheden bij inkoop. Leveranciersmanagement en het volgen van marktontwikkelingen zijn onderbelicht. Zo raadplegen zij bijvoorbeeld niet systematisch het handelsregister, waardoor het mogelijk is dat zij twee dochterfirma's niet systematisch het handelsregister, waardoor het mogelijk is dat zij twee dochterfirma's van één bedrijf om een offerte vragen. Het doel van meerdere offertes aanvragen, namelijk bevordering van de concurrentie, wordt dan moeilijker gerealiseerd.

Blz 19:

In incidentele gevallen wordt externe deskundigheid ingeroepen voor juridische advisering. Richtlijnen daarvoor zijn niet gegeven. Van een structurele juridische ondersteuning is geen sprake.

Blz 20:

In 2007 is door de D(O)OORSZ-gemeenten opdracht gegeven voor een onderzoek naar de mogelijkheden van inkoop samenwerking door de deelnemende gemeenten.

Het doel van het onderzoek is als volgt beschreven: *"Onderzoeken wat de beste samenwerkingsvorm voor de D(O)ORSZ-gemeenten is, zodat de kwaliteit verbetert, de kwetsbaarheid van de afzonderlijke gemeenten minder wordt en de kosten gereduceerd worden"*.

Het onderzoeksrapport is in april 2008 aan de secretarissen van de betrokken gemeenten aangeboden. Een gezamenlijk standpunt is daar tot op heden nog niet over ingenomen.

Blz 22:

Bijvoorbeeld is het doel van de inkoop en het beoogde effect veelal niet terug te vinden en hierdoor kan geen beeld worden verkregen van de in het inkoopproces te onderscheiden fasen van specificeren, bewaken en nazorg.

Het aan de inadequate dossiervorming verbonden risico is dat gedane inkopen niet kunnen worden verantwoord en dat interne controle ernstig wordt bemoeilijkt, zo niet onmogelijk is.

Blz 22:

Omdat de eindbeoordelingen en evaluaties niet systematisch opgesteld en uitgevoerd worden, blijven de risico's die de organisatie loopt onderbelicht en kan de organisatie bovendien niet leren van eerdere ervaringen.

Blz 24:

"Ten gevolge van de door de rekenkamercommissie op onderdelen geconstateerde tekortkomingen in de dossiervorming, de procesinrichting van het aanbestedingsproces en de uitvoering van het inkoopbeleid in relatie tot (sommige delen van) de wet- en regelgeving, is de rekenkamercommissie benieuwd hoe en op basis waarvan de gemeentelijke accountant de rechtmatigheid van de met de inkopen gemoeide uitgaven heeft vastgesteld".

Blz 25:

Contractmanagement is bij de gemeente Dalfsen niet ingevuld. Leveranciersprestaties worden niet structureel gemeten en beoordeeld. Door het ontbrekende contractmanagement kunnen contracten stilzwijgend worden verlengd indien geen actie wordt ondernomen en is er geen informatie over leveranciersprestaties als input voor heraanbesteding van contracten. Samenvattend heeft de gemeente Dalfsen de risico's betrekking hebbend op de inkoop onvoldoende door beheersmaatregelen afgedekt.