



---

**2021\_CBS\_07290 Rapportering dagelijks bestuur van € 8.500 excl btw tot € 30.000 excl btw - Delegatie aan de departementshoofden - 3dekw2021 - Kennisneming**

**Beslissing:** Goedgekeurd in besloten vergadering van 23 december 2021

**Zijn aanwezig bij de beslissing van dit punt:**

de heer Mathias De Clercq, burgemeester-voorzitter  
de heer Filip Watteeuw, schepenen; mevrouw Sofie Bracke, schepenen; mevrouw Elke Decruynaere, schepenen; mevrouw Astrid De Bruycker, schepenen; de heer Sami Souguir, schepenen; mevrouw Tine Heyse, schepenen; mevrouw Isabelle Heyndrickx; mevrouw Annelies Storms, schepenen; de heer Bram Van Braeckevelt, schepenen; de heer Rudy Coddens, schepenen  
mevrouw Mieke Hullebroeck, algemeen directeur; de heer Luc Kupers, adjunct-algemeendirecteur; de heer Danny Van Campenhout, adjunct-algemeendirecteur

**Bevoegd:** Mathias De Clercq

**Betrokken:** Rudy Coddens

**Juridisch kader**

**De volgende bepalingen zijn van toepassing inzake de bevoegdheid:**

Het gemeenteraadsbesluit van 22 januari 2018 over de hervaststelling van het dagelijks bestuur.

**De beslissing wordt genomen op grond van:**

Het gemeenteraadsbesluit van 22 januari 2018 over de hervaststelling van het dagelijks bestuur.

**Motivering**

Op 1 maart 2018 trad de delegatie aan de departementshoofden in werking voor alle aangelegenheden van dagelijks bestuur minder dan 30.000 euro, exclusief btw, verrekend op kredieten ingeschreven in het exploitatie-en investeringsbudget.

Het college heeft bij besluit van 25/01/2018 delegatie verleend aan de algemeen directeur inzake dagelijks bestuur tot € 30.000 excl btw.

Op 25/01/2018 heeft de algemeen directeur voormelde bevoegdheid met ingang van 01/03/2018 gesubdelegeerd aan de departementshoofden. Vanaf 1 januari 2021 zijn de departementshoofden voor OCMW-uitgaven ook bevoegd tot 30.000 euro excl. btw  
Hiervoor werd een rapportering uitgewerkt.

**1. Overzicht van alle bestellingen tussen 8.500 euro en 30.000 euro (excl btw) binnen het dagelijks bestuur - Delegatie aan de departementshoofden / hoofden IVA - Rapportering aan het college van burgemeester en schepenen**

1x per kwartaal wordt een rapportering opgemaakt op departementsniveau van alle Niet-Beslissingsbestelbonnen [1] en alle raamovereenkomsten tussen 8.500 euro excl. btw en 30.000 euro excl btw. Het rapport is ter kennisgeving aan de leden van het college voor een overzicht van alle genomen vastleggingen.

In bijlage 1 wordt een overzicht gegeven van alle bestellingen en in bijlage 2 een overzicht van alle raamovereenkomsten afgesloten voor de periode 01/07/2021 tot 30/09/2021 met bevoegdheid departementshoofd / hoofd IVA.

## **2. Rapportering voor het naleven van de principes van delegatie aan departementshoofden voor bestellingen tussen 8.500 euro en 30.000 euro**

1x per jaar wordt een rapportering opgemaakt op basis van een checklist van geselecteerde aankoopdossiers. Dit rapport wordt gerapporteerd aan de algemeen directeur en aan het college van burgemeester en schepenen.

Op basis van een gestratificeerde steekproef worden de aankoopdossiers geselecteerd. Een inhoudelijke controle aan de hand van een checklist met controlepunten wordt door de financiële teams binnen het Departement Financiën uitgevoerd.

Volgende controle stappen worden ondernomen:

1. Opvragen van aankoopdossier (documenten m.b.t. raadpleging, analyse van de offerte)
2. Nazicht omschrijving aankoop
3. Nazicht bewijstukken van marktraadpleging
4. Ontvangst en analyse van de offerte
5. Controle op bestaande raamovereenkomsten
6. Goedkeuringsflow correct/ tijdige vastlegging.

In totaal werden voor de periode 01/06/2020 tot 31/05/2021 292 vastleggingen opgemaakt en werden 64 aankoopdossiers geselecteerd en gecontroleerd.

Globaal kan worden gesteld dat de dossiers conform de geldende afspraken zijn. Bij de aankoopdossiers die afweken van de geldende afspraken werd door Financiën extra toelichting gevraagd. Door de betrokken diensten werd een afdoend gemotiveerd antwoord bezorgd.

In bijlage 3 worden de bevindingen van de steekproefcontroles per departement weergegeven. Dit rapport loopt over de periode 01/06/2019 tot 31/05/2021.

---

[1] Niet- beslissingsbestelbonnen= Bestelbonnen die geen visum, noch collegebeslissing vereisen.

### **Bijgevoegde bijlage(n):**

- Bijlage1\_LIJ\_3dekw2021\_Delegatie Dephoofden\_Bestelbonnen\_Gent.pdf
- Bijlage2\_LIJ\_3dekw2021\_Delegatie Dephoofden\_Raamcontracten\_Gent.pdf
- Bijlage3\_LIJ\_3dekw2021\_Delegatie Dephoofden\_OCMW.pdf
- Bijlage4\_LIJ\_Steekproefcontroles 01.06.2020 - 31.05.2021\_AlgemeneConclusies.pdf

### **Beslissing**

**Beslist het volgende:**

#### **Artikel 1:**

Neemt kennis van de rapportering overzicht bestellingen en overzicht raamovereenkomsten van

€ 8.500 excl btw tot € 30.000 excl btw binnen het dagelijks bestuur voor de periode 01/07/2021 tot 30/09/2021, zoals gevoegd als bijlagen.

**Artikel 2:**

Neemt kennis van de rapportering steekproefcontroles bestellingen van € 8.500 excl btw tot € 30.000 excl btw binnen het dagelijks bestuur voor de periode 01/06/2020 tot 31/05/2021, zoals gevoegd als bijlage.

2021\_CBS\_07290 - Rapportering dagelijks bestuur van € 8.500 excl btw tot € 30.000 excl btw - Delegatie aan de departementshoofden - 3dekw2021