

**Vergadering Raad van Bestuur**

Datum	18 november 2022			
Agendapunt	Agendapunt	Ntb	Nummer	ntb
Onderwerp	Aanpassing mandaatbesluit			
Directeur	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e		
Opsteller	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e	
Portefeuillehouder RvB	Maarten Camps			

**Onderwerp heeft instemming van**

<b>Directeur</b>	<b>Toelichting</b>			
	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e	5.1 lid 2 sub e

**Door Raad van bestuur te nemen besluiten**

- Vaststellen van voorgestelde wijzigingen in de mandaatregeling

**Aanleiding en voorstel**

In de Bestuursvergadering van 26 oktober jl. zijn het gewijzigde Bestuursreglement en het Huishoudelijk reglement aan de Raad van Bestuur voorgelegd en goedgekeurd. Eén van de verzoeken / actiepunten die na deze bespreking naar voren kwam zag op de behoefte vanuit de Raad van Bestuur om het Mandaatbesluit meer aan te laten sluiten bij de wens om financiële verantwoordelijkheden lager in de organisatie te beleggen.

Dit jaar hebben we in een multidisciplinaire werkgroep gekeken of deze wens breder leeft binnen de organisatie. Deze behoefte bestaat niet ten aanzien van de mandatering van de programmakosten. Bij de mandatering van de uitvoeringskosten bestaat deze behoefte wel. Vervolgens hebben we ten aanzien van de uitvoeringskosten een aantal scenario's bekeken en daarbij ook gelet op de werkwijze van vergelijkbare bestuursorganen, zoals de Belastingdienst en de politie. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in de volgende voorstellen:

1. Ten aanzien van 1<sup>e</sup> echelon:
  - Directeuren zijn bevoegd tot het goedkeuren van bestelaanvragen en facturen tot een bedrag van €500.000 in plaats van €200.000.
  - Invoering vier-ogen principe als aanvullende maatregel: Voordat de directeur de bestelaanvragen en facturen kan goedkeuren moet het hoofd BC&K (van de betreffende divisie / directoraat) de aanvragen en facturen vanaf € 50.000 checken op doelmatigheid. Het hoofd Inkoop checkt de bestelaanvragen en facturen vanaf € 200.000 op rechtmatigheid. Bij discussie hierover escaleert het hoofd Inkoop naar de directeur Inkoop.
  - Aanpassing werkwijze: FEZ zal de goede werking van dit proces monitoren door achteraf een steekproef te doen op 10% van de posten die het bedrag van € 200.000 overstijgen.
2. Ten aanzien van 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> echelon:
  - Voor het 3<sup>e</sup> echelon: Het verhogen van de goedkeuringsbevoegdheid van bestelaanvragen en facturen tot € 25.000 (in plaats van € 10.000).
  - Voor het 4<sup>e</sup> echelon: Het verhogen van de goedkeuringsbevoegdheid van bestelaanvragen en facturen tot € 10.000 (in plaats van € 2.500).
3. Het verlagen van het ondermandaat voor bestelaanvragen van € 500 naar € 250. Bij deze aanvragen vindt geen vier ogen principe plaats. Daarnaast ziet het grote merendeel van de aanvragen op een bedrag van € 250 of minder. Deze maatregel beperkt derhalve de kans op fraude aanzienlijk terwijl het nauwelijks impact heeft op de organisatie.
4. Het uniformeren van alle mandaatregels met betrekking tot goedkeuren van bestelaanvragen, plaatsen van orders, doen van incidentele inkopen en goedkeuren van facturen:

- In alle 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> echelons mandaatprofielen wordt de bevoegdheid tot het afsluiten van verkoopcontracten (voor zover de te verkopen opdrachten of diensten zien op het functionele aandachtsgebied) opgenomen;
  - Alle 3<sup>e</sup> echelonners kunnen besluiten nemen op rechtspositioneel gebied;
  - Drie mandaatregels met overlap ten aanzien van het ondertekenen van correspondentie en documenten worden samengevoegd tot één algemene mandaatregel: 'het ondertekenen van correspondentie en documenten voor zover dit past binnen de functie';
5. Het opnemen van duidelijke afspraken met betrekking tot publicatie en beheer van het Mandaatbesluit. De publicatie vindt plaats op de website UWV.nl. HRM zorgt voor het op orde brengen van de registratie in de KvK en BZ neemt daarna het beheer over van HRM.

### **Kansen en risico's**

Het beleggen van risico's lager in de organisatie sluit aan bij het vertrouwen in vakmanschap en zorgt ervoor dat de verantwoordelijkheden worden belegd bij degene die ook de besluiten neemt. De verwachting is dat hierdoor het traject sneller en efficiënter zal verlopen.

De risico's die gepaard kunnen gaan met het lager beleggen van financiële verantwoordelijkheden worden gemitigeerd door het vier ogen principe en de steekproef achteraf.

### **Gevolgen voor maatschappelijk draagvlak (reputatie)**

N.v.t.

### **Vervolgtraject besluitvorming**

- Aanpassen mandaatbesluit ten aanzien van voornoemde voorstellen

### **Financiële consequenties**

N.v.t.

### **Personele consequenties**

N.v.t.

### **Duurzaamheidsconsequenties**

N.v.t.

### **Communicatie (intern/extern)**

Het mandaat moet op de website worden gepubliceerd en de wijzigingen moeten in de Kamer van Koophandel worden opgenomen.