

Tanken op krediet/Beschikking Kasbeheer

Aan: de Ministers
Van: de Minister van Financiën
Kenmerk: B93/276
Datum: 6 augustus 1993

1. Inleiding

Op 21 januari 1987 heb ik u een brief (met kenmerk 478-44) doen toekomen waarin ik toestemming verleende voor het tanken van motorbrandstoffen op krediet. Van de mogelijkheid om door middel van tankcard-systemen te tanken op krediet, mag gebruik gemaakt worden door ministeries indien het wagenpark van de organisatie ten minste uit 10 voertuigen bestaat.

Tanken op krediet biedt onder meer als belangrijk voordeel, dat bij de facturering van de geleverde motorbrandstoffen en/of smeermiddelen alle gegevens worden opgeleverd, welke voor een goede interne controle op het verbruik en het aantal verreden kilometers nodig zijn. Vanzelfsprekend dienen de card-systemen uitsluitend gebruikt te worden door bij Uw ministerie in beheer zijnde dienstmotorvoertuigen. Daarnaast moeten waarborgen zijn geschapen voor het beheer, de bewaring en de registratie van de verstrekte tankcards. Ten slotte dient het beheer van de dienstmotorvoertuigen te voldoen aan de uit een oogpunt van administratieve organisatie en interne controle te stellen eisen. Bij de bovengenoemde brief was een bijlage gevoegd waarin aanbevelingen waren opgenomen met betrekking tot de administratieve organisatie en de interne controle bij het tanken op krediet.

2. Actualisatie

Het is gebleken dat mijn brief uit 1987 en de daarbij behorende bijlage aan actualisatie toe zijn. De wijzigingen betreffen technische en redactionele wijzigingen. Zo wordt in de brief uit 1987 gesproken van overeenkomsten van het RIB met Shell en Esso. Deze overeenkomsten zijn inmiddels beëindigd. Als alternatief kunnen (onderdelen van) ministeries bij het tanken gebruik maken van maatschappij-onafhankelijke betaalsystemen zoals de Multi-tank-card, de Travel-card en de DKV-card. In de bijlage bij deze brief treft u de geactualiseerde aanbevelingen met betrekking tot de administratieve organisatie en de interne controle bij het tanken op krediet aan.

3. Ten slotte

Voor wat betreft de beleidslijn inzake het gebruik van zakelijke creditcards en bankpassen, anders dan voor het tanken op krediet, verwijs ik naar mijn brief van 19 mei jongstleden (kenmerk B93/47). Ik ben voornemens zowel de beleidslijn inzake het gebruik van tankcards als de beleidslijn inzake het gebruik van zakelijke creditcards en bankpassen ten behoeve van de aanschaf van overige goederen en diensten, te betrekken bij de herziening van de Beschikking Kasbeheer.

Bijlage bij brief Tanken op krediet / Beschikking kasbeheer

Enkele algemene aanbevelingen betreffende de administratieve organisatie en interne controle bij het beheer van dienstmotorvoertuigen, waarbij gebruik wordt gemaakt van tankcards.

A. Beheer, bewaring en registratie van tankcards.

1. Aanvraag tankcards.

De tankcards worden door de Centrale Directie FEZ schriftelijk bij de card-maatschappijen aangevraagd, onder opgave van de kentekennummers. De tot tekenen van de aanvraag bevoegde ambtenaren worden schriftelijk aangewezen. Deze aanwijzing wordt aan de maatschappijen medegedeeld.

2. Ontvangst en registratie tankcards.

Aan de hand van een schriftelijke vastlegging van de verzonden aanvragen wordt de afloop daarvan bewaakt. De Centrale Directie FEZ registreert de ontvangen tankcards met datum ontvangst en kenteken motorvoertuig. In dit verband zij er op gewezen, dat het uit een oogpunt van administratieve organisatie in het algemeen gewenst is de ontvangen post door twee personen te laten openen.

3. Beheer en bewaring van tankcards.

- a. De tankcards worden tegen kwijting overgedragen aan de beheerder van het wagenpark.
- b. De niet in gebruik zijnde tankcards worden op veilige wijze bewaard.
- c. De beheerder verstrekt de tankcards aan de chauffeurs. Deze worden verplicht vermissing of beschadiging van de tankcard onmiddellijk te melden aan de beheerder, die de Centrale Directie FEZ terstond hiervan in kennis stelt.
- d. De beheerder ziet er op toe, dat de tankcards steeds tezamen met de kentekenbewijzen en andere bij het voertuig behorende documenten door de chauffeurs bij hem worden ingeleverd.

B. Het beheer van motorvoertuigen.

1. Vastlegging en controle gegevens ritten.

- a. De uit te voeren ritten worden tevoren vastgelegd. Aan de hand hiervan worden rit-opdrachten uitgeschreven, waarop vermeld worden: kenteken, datum rit, te vervoeren personen, route en bestemming; de beheerder parafeert de opdrachten en verdeelt deze over de chauffeurs.
- b. De vervoerde persoon tekent de rit-opdracht voor akkoord.
- c. De chauffeurs leveren aan het eind van iedere dag de rit-opdrachten en de bij het tanken verkregen afleveringsbonnen in bij de beheerder van het wagenpark, die de invulling van de rit-opdrachten op volledigheid controleert, de gegevens op aanvaardbaarheid beoordeelt en inschrijft in een register.
Hierin worden vastgelegd:
 - uren chauffeur;
 - afgelegde kilometers;
 - de gegevens van de afleveringsbonnen.
- d. De beheerder vergelijkt het verschil tussen begin- en eindstand van iedere dag met het aantal afgelegde kilometers.

2. Aanwezigheidscontrole.

De beheerder oefent regelmatige controle uit op aanwezigheid van de dienstauto's en de daarbij behorende documenten, waaronder tankcards, op momenten, dat deze blijkens de beschikbare gegevens niet worden gebruikt, waarbij de kilometerstand volgens de teller vergeleken wordt met de stand volgens het register.

3. Opgeven kilometerstand bij tanken.

De card-systemen bieden de mogelijkheid bij iedere tankbeurt de kilometerstand op te geven. Deze stand wordt vermeld op de facturen van de cardmaatschappijen. Deze aanvaarden geen verantwoordelijkheid voor de juistheid ervan. De opgaven hebben dus een betrekkelijke waarde. Daar de gebruikerswaarde van de periodieke overzichten (zie hierna C2) afhankelijk is van de juistheid van de ingegeven kilometerstanden, is het gewenst de chauffeurs te verplichten bij iedere tankbeurt de kilometerstand juist op te geven, zodat deze betrokken kan worden bij de verificatie van de factuur (zie hierna sub C1). Opgave kan geschieden door met de pincode tevens de kilometerstand in te toetsen.

4. Gebruik PIN-code.

a. Algemene toelichting.

Indien een verkooppunt is voorzien van automatische card-leesapparatuur wordt na identificatie van de bestuurder door middel van een door hem op de card-leesapparatuur in te toetsen Persoonlijk Identificatie Nummer (de zgn. PIN-code) en na invoer van de tankcard iedere transactie automatisch zonder menselijke tussenkomst vastgelegd en geregistreerd.

De PIN-code is onlosmakelijk verbonden met het kenteken van het motorvoertuig. De combinatie kenteken-PINcode is opgeslagen in het geheugen van een centrale computer waarmee ieder automatisch card-leesapparaat on-line is verbonden. Indien de ingetoetste PIN-code niet overeenstemt met het kenteken wordt voor de stationsbediende een foutmelding zichtbaar gemaakt en verwerking van de transactiegegevens geweigerd.

De PIN-code per kenteken en de tankcard worden gescheiden aan de afnemer verzonden.

b. Aandachtspunt.

Het is van belang dat de chauffeurs worden verplicht de PIN-code geheim te houden, aangezien de PIN-code fungeert als password. Ook binnen het betrokken dienstonderdeel moeten de door cardmaatschappijen toegekende PIN-codes geheim gehouden worden.

C. Verificatie en cijferbeoordeling.

1. Verificatie van facturen.

De door het departement ontvangen facturen worden na de registratie van de ontvangst aan de beheerder van het wagenpark verzonden. De beheerder van het wagenpark voorziet de facturen van de cardmaatschappijen van een verklaring van dienstprestatie op grond van een verificatie met de gegevens van het onder B.1.c bedoelde register. De kopie-afleveringsbonnen, die de chauffeurs bij iedere tankbeurt ontvangen worden bij de facturen gevoegd. Verificatie van de factuur vindt zo spoedig mogelijk na ontvangst plaats, daar volgens de met de

maatschappijen gesloten overeenkomsten een machtiging tot automatische incasso dient te worden afgegeven en de termijn, waarbinnen, bij gebleken onjuistheden, de afschrijving ongedaan kan worden gemaakt, vijf werkdagen bedraagt.

2. Cijferbeoordeling op gemiddeld benzineverbruik.

Op grond van de beschikbare gegevens per kenteken vindt doorlopend een kritische cijferbeoordeling plaats van het gemiddelde benzineverbruik per kilometer. Hierbij wordt mede gebruik gemaakt van de periodieke overzichten, welke door de cardmaatschappijen aan de deelnemers aan de cardsystemen worden verstrekt (noot: sommige cardmaatschappijen kunnen software ter beschikking stellen voor verdere bewerking van de gegevens op p.c.'s).

D. Diversen.

1. Bekendmaking controles.

Vanwege de preventieve werking, welke hiervan uitgaat worden de chauffeurs ervan op de hoogte gesteld, dat de controles omschreven in de hoofdstukken B (sub 1.c, 1.d, en 2) en C (sub 1 en 2) worden uitgevoerd.

2. Roulatie chauffeurs.

Bij het herhaaldelijk voorkomen van relevante onverklaarbare afwijkingen zou gedacht kunnen worden aan roulatie van de chauffeurs over de diverse dienstauto's.

