



Lichtblauwdruk Processen Cogas

Bijlage 7.1 (bij Selectieleidraad)

Datum: 12 december 2023

Versie: 1.0

Status: Definitief

Opdrachtgever: Richard Lohuis

Projectmanager: Dik van Roon

Opstellers: Jordi Roordink, Erwin Kerkhof

Classificatie: Openbaar

Vol energie naar morgen

Inhoudsopgave

1	Documentbeheer	3
1.1	Versiegeschiedenis	3
1.2	Leeswijzer	3
2	Algemene kaders	5
2.1	Wet- en regelgeving	5
2.2	Toezichthouders	5
3	Financieel domein	6
3.1	Kaders financieel domein	6
3.2	Financiële administratie	6
3.3	Grootboekrekeningen	9
3.4	Financiële Processen	11
4	Magazijn	25
4.1	Algemeen	25
4.2	Logistiek	25
4.3	Voorraadbeheer	26
5	Marktfacilitering	28
5.1	Kaders	28
5.2	Algemeen	28
5.3	Beheren contractant	29
5.4	Beheren stamgegevens	30
5.5	Beheren meters	30
	Bijlage 1: Opties	32

1 Documentbeheer

1.1 Versiegeschiedenis

Versie Extern	Versiedatum	Status
1.0		Definitief voor selectiefase
[1.1]		Bevindingen Nota van Inlichtingen, fase 1, toegevoegd
[1.2]		Update Lichtblauwdruk t.b.v. inlichtingenfase
[1.3]		Update Lichtblauwdruk n.a.v. inlichtingenfase t.b.v. Definitief Beschrijvend Document

1.2 Leeswijzer

De Lichtblauwdruk processen Cogas-groep betreft een Bijlage bij de Aanbestedingsdocumenten van de aanbesteding ‘Selectie integrale Bedrijfsvoerings-oplossing’. De Lichtblauwdruk processen Cogas-groep verwoordt de functionele behoeftestelling in relatie tot processen/bedrijfsvoering van de Cogas-groep als kader voor de Inschrijving op de aanbestedingsprocedure, de implementatie en het beheer van de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing. Zoals bij bovenstaand versiebeheer wordt aangegeven zullen gedurende de aanbestedingsprocedures opeenvolgende versies verschijnen, naar aanleiding van Nota’s van Inlichtingen en informatie-uitwisseling tijdens de informatiesessies in fase 2.

Eerst worden de wetgeving en kaders toegelicht die van toepassing zijn op de functionele kaders en bedrijfsvoeringsprocessen binnen het bereik van de Opdracht.

De functionele kaders en bedrijfsvoeringsprocessen van de Cogas-groep worden in deze fase nog niet in detail beschreven zodat de geselecteerde Inschrijvers voldoende ruimte behouden om tijdens de inlichtingenfase suggesties voor aanscherping aan te dragen die meer in lijn liggen met de huidige bestaande inrichtingsmogelijkheden. Binnen de functionele scope van de Opdracht vallen onderstaande drie domeinen:

- Het domein Financieel, met de hoofdprocessen: Factureren en innen, Inkopen en betalen, en Projectkostenbeheersing.
- Het domein Magazijn, met de hoofdprocessen: Logistiek, en Voorraadbeheer.
- Het domein Marktfacilitering, met de hoofdprocessen: Beheren contractant, Beheren stamgegevens, en Beheren meters.

1.2.1 Domein Financieel

Eerst worden kaders voor het domein Financieel toegelicht. Vervolgens worden per relevante juridische entiteit specifieke aandachtspunten met betrekking tot de financiële administratie toegelicht. Onder de hoofdprocessen worden deze aandachtspunten verder toegelicht. In bijlage 1 bij deze Lichtblauwdruk worden daarnaast kort enkele opties/kansen beschreven. In paragraaf 2.5.2 van de Selectieleidraad wordt beschreven hoe hier procedureel mee om wordt gegaan in de aanbesteding. Zo worden in het verlengde van het hoofdproces

Projectkostenbeheersing en met betrekking tot het ondersteunen van klantbediening vooralsnog twee opties/kansen geduid.

1.2.2 Domein Magazijn

Eerst wordt de algemene huidige administratieve inrichting van het magazijn bij de Cogas groep toegelicht. Vervolgens worden de hoofdprocessen 'Logistiek' en 'Voorraadbeheer' toegelicht.

1.2.3 Domein Marktfacilitering

Dit betreffen activiteiten van Coteq Netbeheer B.V.. Eerst worden de kaders toegelicht en een algemene toelichting gegeven. Daarna worden de hoofdprocessen 'Beheren Contractant', 'Beheren Stamgegevens' en 'Beheren meters' toegelicht.

2 Algemene kaders

2.1 Wet- en regelgeving

Cogas verzorgt als bedrijf de vitale energie-infrastructuur voor gas en elektriciteit in negen gemeenten in Twente en Hardenberg. De entiteiten binnen de Cogas groep zijn specifiek gehouden aan de Gaswet, en Elektriciteitswet 1998 (naar verwachting worden beide wetten per 2025 vervangen door en samengevoegd in de Energiewet). Cogas Duurzaam B.V. is warmteleverancier in het kader van de Warmtewet. Daarnaast houdt de Autoriteit Consument & Markt toezicht op het naleven van deze wet- en regelgeving door de Cogas groep.

Nota Bene: op basis van de bovenstaande wetgeving is een strikte scheiding tussen de data van netbeheerder Coteq Netbeheer B.V. en de data van de overige juridische entiteiten binnen de Cogas groep noodzakelijk om compliant te handelen, waardoor deze scheiding gerealiseerd dient te worden binnen de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing.

2.2 Toezichthouders

Juridische entiteiten binnen de Cogas groep kennen de volgende toezichthouders:

- De Autoriteit Consument & Markt (ACM).
- De Rijksinspectie Digitale Infrastructuur (RDI).
- De Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

De verantwoording richting de ACM, voor met name Coteq Netbeheer B.V., vergt specifieke rapportages om te voldoen aan gestructureerde informatieverzoeken (zie CODATA rapportages). De (huidige) belangrijkste informatieverzoeken betreffen reguleringsdata en investeringsplan. De specifieke rapportagevereisten hebben een grote invloed op de inrichting van de financiële administratie en de processen.

3 Financieel domein

3.1 Kaders financieel domein

Voor de juridische entiteiten binnen het bereik van deze opdracht geldt dat voor alle bedrijven een uniform en centraal beheerd rekeningschema van toepassing is. Dit om onder andere het consolideren van de administraties te vergemakkelijken.

Binnen alle juridische entiteiten moet het mogelijk zijn om sub administraties te voeren en meerdere verbijzonderingen (zoals kostenplaatsen en kostendragers) te gebruiken.

Vanzelfsprekend moeten de sub administraties aansluiten op de bovenliggende grootboekrekening.

De stamgegevens van bijvoorbeeld debiteuren, crediteuren en artikelen moeten, daar waar toegestaan, centraal vastgelegd en beheerd worden. Er is sprake van doorbelastingen binnen de fiscale eenheid zonder een formele facturatiestroom.

De financiële administratie van de juridische entiteiten binnen de Cogas groep voldoen aan de kaders zoals deze voorgeschreven worden binnen het Burgerlijk Wetboek Boek 2.

Voor specifiek Coteq Netbeheer B.V. zijn tarieven en verslaglegging onderhevig aan de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet (naar verwachting per 2025 vervangen door de Nieuwe Energiewet). Voor specifiek Cogas Duurzaam B.V. zijn tarieven en verslaglegging onderhevig aan de Warmtewet.

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet aansluiten op het Referentie GrootboekSchema. De financiële administratie van Coteq Netbeheer B.V. dient zich te houden aan de RAR (Regulatorische Accountingregels) van de ACM.

Daarnaast dient de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing te voorzien in de EU-richtlijn 'Corporate Sustainability Reporting Directive', kortweg CSRD.

3.2 Financiële administratie

Binnen deze paragraaf worden specifieke aandachtspunten met betrekking op de financiële administratie per juridische entiteit toegelicht. Deze specifieke aandachtspunten worden geadresseerd op basis van:

- Lonen; is er sprake van een loonadministratie?
- Inkoop; van welke inkoopstroom wordt er gebruik gemaakt? Deze inkoopstromen worden verderop in het document, zie paragraaf 3.4.2, verder toegelicht.
- Verkoop; is er sprake van specifieke verkoopstromen met bijbehorende factuureisen en factuurstroom? Zie voor een toelichting van de factuurstromen paragraaf 3.4.4.
- Magazijn; maakt de juridische entiteit gebruik van een fysiek magazijn met bijbehorend voorraadbeheer? Zie voor een toelichting van het magazijn en voorraadbeheer hoofdstuk 4.
- Materiële vaste activa; moet na een afronding van een infra project materiële vaste activa geactiveerd worden? Is er sprake van materiële vaste activa binnen de juridische entiteit?
- Projecten; is er sprake van een financiële projectenadministratie binnen de entiteit?
- Doorbelastingen; worden er kosten doorbelastingen ontvangen en/of verstrekt?

3.2.1 Cogas Holding N.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Er is sprake van loonadministratie.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstroom 'Kosten', met name van diensten.
Verkoop	Er is geen sprake van structurele verkoop, maar er moet wel voorzien worden in een mogelijkheid om een factuur te verstrekken. Hiervoor wordt de factuurstroom 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Er is geen sprake van te activeren materiële vast activa.
Projecten	Niet van toepassing.
Doorbelastingen	Er is sprake van het doorbelasten van kosten naar andere juridische entiteiten, en er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.2 Cogas B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstroom 'Kosten', met name van diensten.
Verkoop	Er is geen sprake van structurele verkoop, maar het moet wel voorzien in een mogelijkheid om een factuur te verstrekken. Hiervoor wordt de factuurstroom 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Er is geen sprake van te activeren materiële vast activa.
Projecten	Niet van toepassing.
Doorbelastingen	Er is sprake van het doorbelasten van kosten naar andere juridische entiteiten.

3.2.3 Cogas Vastgoed B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstroom 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hierbij gaat het om het verhuren van ruimtes binnen het pand. Hiervoor wordt de factuurstroom 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Er is sprake van te activeren materiële vaste activa.
Projecten	Niet van toepassing.
Doorbelastingen	Er is sprake van het doorbelasten van kosten naar andere juridische entiteiten, en er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.4 Cogas Innovatie en Ontwikkeling B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.

Inkoop	Er is sprake van de inkoopstroom 'Kosten' en 'Projecten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor wordt de factuurstroom 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Niet van toepassing.
Projecten	Er is sprake van een financiële projectenadministratie.
Doorbelasting	Er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.5 Cogas Mediadiensten B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstromen 'Projecten' en 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor worden de factuurstromen 'Factureren Projecten' en 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Er is geen sprake van een omvangrijk en complex magazijn.
Materiële vaste activa	Niet van toepassing.
Projecten	Er is sprake van een financiële projectenadministratie.
Doorbelastingen	Er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.6 Cogas Facilitaire Diensten B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Er is sprake van loonadministratie.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstromen 'Projecten' en 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor worden de factuurstromen 'Factureren Projecten' en 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Er is sprake van te activeren materiële vaste activa.
Projecten	Er is sprake van een financiële projectenadministratie. Dit zijn de niet infra projecten, meestal projecten met een IT component.
Doorbelastingen	Er is sprake van het doorbelasten van kosten naar andere juridische entiteiten, en er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.7 Cogas Infra B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstromen 'Projecten' en 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor worden de factuurstromen 'Factureren Projecten' en 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Niet van toepassing.
Materiële vaste activa	Er is sprake van te activeren materiële vaste activa na afronding van infra projecten.

Projecten	Er is sprake van financiële projectenadministratie ten behoeve van infra niet gereguleerde projecten.
Doorbelastingen	Er is sprake van het doorbelasten van kosten naar andere juridische entiteiten, en er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.8 Coteq Netbeheer B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Er is sprake van loonadministratie.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstromen 'Magazijn', 'Projecten' en 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor worden de factuurstromen 'Verwerken ADC', 'Factureren GVB', 'Factureren AZC', 'Factureren Correctie KVB', 'Factureren Projecten' en 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Er is sprake van een fysiek magazijn en voorraadbeheer.
Materiële vaste activa	Er is sprake van te activeren materiële vaste activa na afronding van infra projecten.
Projecten	Er is sprake van financiële projectenadministratie ten behoeve van infra, gereguleerde projecten.
Doorbelastingen	Er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.2.9 Cogas Duurzaam B.V.

Onderdeel	Toelichting
Lonen	Niet van toepassing.
Inkoop	Er is sprake van de inkoopstromen 'Projecten' en 'Kosten'.
Verkoop	Er is sprake van structurele verkoop. Hiervoor worden de factuurstromen 'Factureren Projecten' en 'Factureren Overige' gebruikt.
Magazijn	Er is geen sprake van een omvangrijk en complex magazijn.
Materiële vaste activa	Er is sprake van te activeren materiële vaste activa na afronding van infra projecten.
Projecten	Er is sprake van financiële projectenadministratie.
Doorbelastingen	Er is sprake van het ontvangen van doorbelaste kosten van andere juridische entiteiten.

3.3 Grootboekrekeningen

3.3.1 Algemene inrichting

De grootboekrekeningen zijn het centrale onderdeel van de financiële administratie. Alle financiële transacties van de juridische entiteiten worden vastgelegd in de financiële administratie. Een transactie of journaalpost, wordt geboekt per bedrijf (de Cogas groep omvat 9 juridische entiteiten) die relevant zijn voor het bereik van de opdracht, zoals beschreven in de selectieleidraad), op een grootboekrekening en in de huidige inrichting van de financiële administratie met eventuele verbijzonderingen.

De rapportages die voor Coteq Netbeheer B.V. essentieel zijn betreffen hoofdzakelijk gestructureerde informatieverzoeken vanuit de ACM. Deze rapportage vormt een andere dwarsdoorsnede dan een reguliere financiële rapportage.

Door alle transacties in het grootboek te registreren, kan de financiële informatie van het bedrijf worden bijgehouden, geanalyseerd en gebruikt voor zakelijke besluitvorming en strategische planning.

3.3.2 Inrichting financiële administratie

De juridische entiteiten binnen het bereik van de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing vormen één fiscale entiteit voor de omzetbelasting. Er moet een fiscale aangifte gemaakt en geautomatiseerd ingediend worden bij de Belastingdienst. Het moet mogelijk zijn om binnen de juridische entiteiten via rekening-courant kruisboekingen uit te voeren. Met betrekking tot de financiële administratie kent de Cogas groep en de onderliggende juridische entiteiten de volgende aandachtspunten:

- **Stamgegevens grootboek**

Vanwege de doorbelastingen tussen de juridische entiteiten en rapportage-eisen moeten grootboekrekeningen worden verrijkt met verbijzonderingen.

De inrichting hiervan moet voldoende flexibel zijn zodat per grootboekrekening bepaald kan worden welke verbijzonderingen verplicht zijn en welke waarde binnen die verbijzonderingen zijn toegestaan. Dit kunnen afdelings-verbijzonderingen zijn maar ook product-verbijzonderingen.

Bij boekingen wordt een project-dimensie vastgelegd zodat de aansluiting met de projectadministratie is geborgd.

Er moet een rapportagestructuur mogelijk zijn waardoor grootboekrekeningen geaggregeerd worden tot het gewenste niveau ten behoeve van rapportagedoeleinden.

- **Ontsluiting van data**

De financiële data wordt ontsloten zodat analyses op verschillende niveaus en dwarsdoorsneden mogelijk is. In de PSA (hoofdstuk 3.3 Integratie) is de standaard voor de ontsluiting van data opgenomen.

- **Periode afsluiting**

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in tussentijdse periodeafsluitingen zodat er geen reguliere boekingen meer plaats kunnen vinden op deze afgesloten periodes.

- **Budget op grootboekrekening/verbijzondering**

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in het toekennen van budgetten aan specifieke grootboekrekeningen en verbijzonderingen.

- **Verwerken van transacties**

Transacties worden met de benodigde informatie middels journaalposten via dagboeken verwerkt in de (sub-)administraties.

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in een volledige geautomatiseerde verwerking van bankmutaties.

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in memoriaalboekingen, bij voorkeur via vooraf gedefinieerde mutaties. Het moet ook mogelijk zijn memoriaalboekingen volledig handmatig in te voeren.

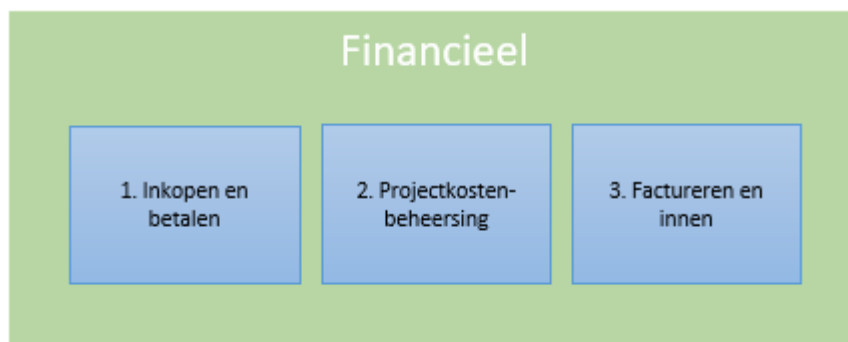
De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in de mogelijkheid om repeterende transacties op gezette tijden geautomatiseerd uit te voeren.

De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet het mogelijk maken om tussenrekeningen af te letteren, wat betekent dat openstaande posten van grootboekrekeningen met elkaar kunnen worden afgestemd. Waar transacties niet geautomatiseerd afgeletterd worden zijn deze beschikbaar voor handmatige beoordeling en verwerking.

- **Relatie met salarisadministratie**

- De salarisadministratie levert maandelijks een journaalpost ten behoeve van de loonkosten die wordt ingelezen in de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing. Stamgegevens van medewerkers worden aangeleverd bij de projectadministratie ten behoeve van de projecturen verantwoording. Geschreven uren vanuit de projectadministratie worden gestuurd naar de salarisadministratie.
- **Werkkostenregeling (WKR) administratie van kostenfacturen**
Bij fiatteren van facturen die op WKR worden geboekt en geen invloed hebben op de uitbetaling naar een medewerker moet afgedwongen worden dat bij vrijgestelde WKR posten, verplicht bewijsmateriaal toegevoegd wordt.
- **Activeren van projecten en koppeling met de projectadministratie**
Na controle en fiattering van een infra project moeten de relevante onderdelen binnen het opgeleverde project geactiveerd worden als materiële vaste activa. De projectadministratie moet éénduidig registreren welke onderdelen dit zijn en welke waarde deze onderdelen vertegenwoordigen.
Periodiek moeten de relevante tussenrekeningen, die ontstaan zijn als gevolg van afgeronde infra projecten, omgezet worden naar materiële vaste activa en daarmee leeg geboekt zijn.
- **Activeren van kapitaalgoederen**
Na de ontvangst van kapitaalgoederen, zoals gereedschappen, moeten deze geactiveerd worden als materiële vaste activa.
- **Bijdragen van derden**
Voor individuele infra projecten worden ook bijdragen ontvangen van derden. Deze bijdragen aan het project vormen een specifieke vorm van materiële vaste activa met een negatieve waarde geactiveerd worden.
- **Herwaardering**
Binnen de sub administraties onder vaste activa moet herwaardering van individuele items mogelijk zijn.
- **Fiscale en commerciële waardering**
Aan de individuele regels binnen de materiële vaste activa moet een aparte fiscale en commerciële waardering toegekend kunnen worden.
Het moet mogelijk zijn om verschillende afschrijvingsschema's (lineair, degressief) toe te kennen aan individuele regels binnen materiële vaste activa. Bovendien moet het mogelijk zijn om dit toe te passen op de fiscale en commerciële waardering van een individuele regel binnen de materiële vaste activa.

3.4 Financiële Processen



Figuur 1: Hoofdprocessen binnen het domein Financieel

3.4.1 Algemeen

Voor alle processen binnen het domein 'Financieel' geldt dat mutaties gefiatteerd moeten worden.

3.4.2 Inkopen en betalen

Het hoofdproces 'Inkopen en betalen' beperkt zich tot de operationele inkoopprocessen. Het selecteren van de juiste leveranciers, het contracteren en het beheren van de contracten, en dus het tactisch en strategisch inkoopproces vallen buiten het bereik van de gevraagde integrale Bedrijfsvoeringsoplossing.

Binnen de verschillende entiteiten van de Cogas groep wordt er gebruik gemaakt van de inkoopstromen 'Magazijn', 'Projecten' en 'Kosten'. Alleen het bedrijf Coteq Netbeheer B.V. maakt gebruik van een hoofdmagazijn en bijbehorend storingsmagazijn.

Bedrijf	Magazijn		Inkoopstroom	
		Magazijn	Projecten	Kosten
Cogas Holding N.V.				X
Cogas B.V.				X
Cogas Vastgoed B.V.				X
Cogas Innovatie en Ontwikkeling B.V.			X	X
Cogas Mediadiensten B.V.			X	X
Cogas Facilitaire Diensten B.V.			X	X
Cogas Infra B.V.			X	X
Coteq Netbeheer B.V.	X	X		X
Cogas Duurzaam B.V.			X	X

Ten aanzien van het inkoopproces gelden onderstaande algemene uitgangspunten:

- Inkooporders zijn altijd gekoppeld aan een project of aan een grootboekrekening met verbijzondering(en).
- Inkoopfacturen dienen, daar waar mogelijk, geautomatiseerd verwerkt te kunnen worden. De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet minimaal facturen in XML- en UBL-formaat kunnen verwerken. Daarnaast moet het mogelijk zijn Inkoopfacturen in PDF-formaat middels OCR te verwerken. De OCR functie moet zelflerend zijn zodat de uitvalverwerking steeds verder ingeperkt wordt.
- Het is per juridische entiteit, per verbijzondering en per inkoopstroom mogelijk, om door de Opdrachtgever, in te stellen welke fiatteringsproces van toepassing is op basis van het type inkooporder, aard van de transactie en/of de omvang van het bedrag.
- Het moet mogelijk zijn om toleranties van afwijkingen op hoeveelheden en prijs tussen de factuur en inkooporder in te stellen.
- Het moet mogelijk zijn om deellieferingen met betrekking tot inkooporders te ontvangen, verwerken en betalen.
- Het moet mogelijk zijn om delen van het factuurbedrag op verschillende rekeningen te voldoen, zoals bijvoorbeeld een G-rekening van een onderaannemer.
- Geautoriseerde medewerkers kunnen eenvoudig inzicht krijgen in de openstaande inkoopfacturen die betrekking hebben op hun afdeling/verantwoordelijkheidsgebied door middel van rapportages.

- Er dient een bewaking op openstaande inkooporders uitgevoerd te worden. Deze bewaking wordt uitgevoerd ten behoeve van voorraadbeheer en projectbeheersing op onderstaande aspecten:
 - Openstaande inkooporders van nog niet (volledig) ontvangen goederen en diensten.
 - Nog te ontvangen goederen en diensten (geregistreerde facturen).
 - Nog te ontvangen facturen van goedgekeurde en geleverde goederen en diensten.
- Het moet mogelijk zijn om inkooporders gedigitaliseerd en geautomatiseerd te verstrekken aan leveranciers.
- Het moet mogelijk zijn om aan te sluiten op portals van leveranciers voor het indienen van inkooporders. Daarnaast moet het mogelijk zijn om aan te sluiten op de vendor managed inventory (VMI) van de leverancier.

3.4.2.1 Inkoopstroom Magazijn

Inkoopstroom	Magazijn
Toelichting	De inkoopstroom 'Magazijn' wordt gebruikt om de voorraden binnen het magazijn van Coteq Netbeheer B.V. op het gewenste peil te houden. Vanuit het proces Voorraadbeheer worden automatisch gegenereerde inkooporders opgesteld op basis van in te stellen minimale en/of beschikbare voorraad per artikel. Indien de behoefte vanuit een infra project niet ingevuld kan worden vanuit de beschikbare voorraad in het magazijn leidt dit tot inkooporders en een signalering naar de projectverantwoordelijke met een voorstel voor een alternatieve leverdatum. Naast de hiervoor genoemde processen kunnen ook artikelen ingekocht worden via een inkooporder ten bate van de voorraad. Alle inkooporders worden opgesteld en verwerkt door de verantwoordelijke afdeling. Deze inkooporders worden uitgezet bij leveranciers. Het proces voor de inkoopstroom 'Magazijn' eindigt met een controle op de ontvangen inkoopfactuur voor de geleverde artikelen. Deze controle wordt uitgevoerd op basis van een 3-way-matching op basis van de inkooporder, de ontvangstreregistratie bij het magazijn en de inkoopfactuur. Deze controle leidt tot het goedkeuren van of het afkeuren van de inkoopfactuur, met overleg tot gevolg. Materialen ingekocht ten behoeve van projecten worden in rekening gebracht bij het project op het moment van levering aan het project en niet bij ontvangst in het magazijn.
Specifieke kenmerken	• Deze inkoopstroom wordt altijd uitgevoerd op basis van een inkooporder.

	• Het moet mogelijk zijn artikelen vanuit het magazijn van een juridische entiteit door te belasten naar andere juridische entiteiten binnen de Cogas groep.
--	--

3.4.2.2 Inkoopstroom Projecten

Inkoopstroom	Projecten
Toelichting	De inkoopstroom 'Projecten' wordt gebruikt om artikelen, goederen en diensten rechtstreeks voor een project in te kopen en aan te leveren op projectlocatie. Dit op basis van een inkoopadvies order van de projectverantwoordelijke. Hierbij wordt er administratief geen gebruik gemaakt van het magazijn en zijn er geen mutaties op voorraden in de administratie. Ook voor deze inkoopstroom worden inkooporders opgesteld en verwerkt door de verantwoordelijke afdeling. Bij levering door de leverancier, direct op de projectlocatie, wordt op basis van de pakbon een ontvangstregeristratie uitgevoerd en verwerkt binnen de administratie. Indien de aflevering bij het magazijn plaatsvindt dan geldt het magazijn als projectlocatie. Binnen deze inkoopstroom zijn de volgende sub inkoopstromen te onderkennen: • Onderaanneming met diensten en goederen; voor diensten en door aannemer geleverde artikelen voor infra projecten. De aannemer levert hiervoor afrekenstaten aan. • Onderaanneming voor diensten; voor het inkopen van alleen diensten bij een aannemer. • Materialen; voor het inkopen van alleen materialen. • Afhalen; waarbij goederen rechtstreeks bij een leverancier afgehaald worden. Het verschil is dat binnen deze sub inkoopstroom geen ontvangstregeristratie plaats vindt, maar een afhaalbon ontvangen wordt. Op basis van deze afhaalbon wordt een ontvangstregeristratie verwerkt binnen de administratie. Het kan nog voor komen dat er voor het inkopen van goederen, artikelen of diensten geen inkooporder is aangemaakt. In die gevallen wordt eerst een factuur of afrekenstaat ontvangen, waar na controle door de projectleider, deze alsnog zijn inkoopbehoefte doorgeeft. Op basis hiervan wordt alsnog een inkooporder aangemaakt. Het inkoopproces eindigt met een controle op de ontvangen inkoopfactuur voor de geleverde artikelen, goederen en/of diensten. Deze controle wordt uitgevoerd op basis van een 3-way-matching, op basis van de inkooporder, de ontvangstregeristratie bij het magazijn en de inkoopfactuur, met uitzondering van onderaanneming. In het geval van onderaanneming vindt er geen ontvangst plaats in het magazijn en is er geen sprake van een ontvangstregeristratie.

Specifieke kenmerken	Binnen deze inkoopstroom wordt er geen gebruik gemaakt van een magazijn of voorraadbeheer.
----------------------	--

3.4.2.3 Inkoopstroom Kosten

Inkoopstroom	Kosten
Toelichting	De inkoopstroom 'Kosten' wordt gebruikt voor de overige goederen en diensten die niet passen binnen voorgaande inkoopstromen. Binnen de 'Kosten' inkoopstroom zijn drie sub stromen te onderkennen, namelijk: - Inkoopfacturen op basis van een inkooporder; voor het inkopen van kostenposten, zoals goederen en diensten, met name op het gebied van ICT. - Inkoopfacturen zonder inkooporders; voor het inkopen van diensten en goederen waarbij geen inkooporder wordt gebruikt, zoals bij bijvoorbeeld verzekeringen en algemene kosten. - Inkoopfacturen voor inhuur; voor het inkopen van externe arbeid, waarbij facturen worden gecombineerd met urenregistratie van inhuur (personeel).
Specifieke kenmerken	- De inkopen die via inkooporders verlopen zijn voornamelijk gekoppeld aan ICT. - Het gaat voor een deel ook over de aanschaf van diensten waar geen inkooporder aan ten grondslag ligt, zoals de maandelijkse kosten voor verzekeringen, energiekosten en dergelijke. - Ook de inhuur van personeel en advieskosten worden via deze inkoopstroom ingekocht.

3.4.2.4 Betalen

Proces	Betalen
Toelichting	De juridische entiteiten kennen diverse soorten uitbetalingen, namelijk: - Uitbetalingen aan crediteuren n.a.v. de inkoopprocessen. - Uitbetalingen n.a.v. dubbel ontvangen betalingen en correctienota's. - De uit te keren vergoedingen n.a.v. storingen. - De salarisuitbetalingen aan medewerkers. - Ad hoc uitbetalingen, bijvoorbeeld belastingen en rente. Alle uitgaande betalingen moeten een fiattingproces doorlopen via twee tekenbevoegde functionarissen alvorens de betalingen verstrekt worden aan een bank. Na ontvangst van de bank mutaties moeten de corresponderende posten in het grootboek afgeletterd worden. Een uitzondering betreft de uit te keren vergoedingen n.a.v. storingen. Dit zijn rechtstreekse uitbetalingen aan de aangesloten klanten. Deze worden afgeletterd tegen een specifieke grootboekrekening.
Specifieke kenmerken	N.v.t.

3.4.3 Projectkostenbeheersing

3.4.3.1 Algemene inrichting

Binnen alle entiteiten moet het mogelijk zijn om projecten uit te voeren inclusief de projectkostenbeheersing. Per entiteit moet de verbijzondering toegepast kunnen worden op het gewenste niveau. Deze projecten kunnen zowel binnen het gereguleerde als niet gereguleerde domein vallen.

Een specifieke vorm van projecten betreffen de infra projecten. Cogas Infra B.V. voert infra projecten uit namens of in opdracht van Coteq Netbeheer B.V., Cogas Duurzaam B.V. en Cogas Mediadiensten B.V.. De uren die medewerkers van Cogas Infra B.V. besteden aan projecten van de andere entiteiten moeten leiden tot rekening-courant boekingen van de opdrachtgever naar Cogas Infra B.V. ten behoeve van de dekking van arbeidskosten. Daarnaast voert Cogas Infra B.V. infra projecten uit in eigen beheer of in opdracht van derden.

De infra projecten die Cogas Infra B.V. uitvoert namens of in opdracht van Coteq Netbeheer B.V. vallen binnen het gereguleerde domein (als gevolg van de Gaswet, en Elektriciteitswet 1998). De projectadministratie moet dan ook voorzien in een gedetailleerde registratie om aan te sluiten bij de financiële verantwoording die Coteq Netbeheer dient af te leggen bij de ACM, waarbij de accountingregels van de Regulatorische Accountingregels gevolgd worden. De projecten van de overige opdrachtgevers vallen in het niet gereguleerde domein.

3.4.3.2 Jaaropdrachten

Coteq Netbeheer B.V. en Cogas Duurzaam B.V. verstrekken jaaropdrachten aan Cogas Infra B.V. voor het uitvoeren van verschillende projecten. Deze jaaropdrachten bevatten alle voorgenomen werkzaamheden aan de infrastructuur van Coteq Netbeheer B.V. en Cogas Duurzaam B.V.. Deze voorgenomen werkzaamheden worden uitgewerkt tot concrete infra projecten. Dit zijn 'benoemde projecten'. Voor infra projecten die uitgevoerd moeten worden binnen de termijn van een jaaropdracht, maar nog niet bekend zijn bij het vaststellen van de jaaropdracht is een voorziening getroffen, dit zijn 'onbenoemde projecten'. Ook het budget voor 'onbenoemde projecten' is vastgesteld op basis van ervaringscijfers. Op gezette tijden voeren de opdrachtgevers en opdrachtnemer controle uit op de voortgang van de jaaropdrachten. Dit zowel op de realisatie van infra projecten als de financiële status van lopende infra projecten.

3.4.3.3 Inrichting Projecten

Infra (hoofd)projecten voor Coteq Netbeheer B.V., Cogas Duurzaam B.V. en Cogas Mediadiensten B.V. worden administratief uitgevoerd door Cogas Infra B.V. in de administratie van de opdrachtgevers en zijn onderverdeeld in een viertal producten:

Product	Juridische entiteit	Omschrijving
Gas	Coteq Netbeheer B.V.	Het project betreft de gas transportinfrastructuur en aansluitingen.
Elektriciteit	Coteq Netbeheer B.V.	Het project betreft de elektriciteit transportinfrastructuur en aansluitingen.
Duurzaam	Cogas Duurzaam B.V.	Het project betreft Stadsverwarming, Warmte-Koude Opslag, Bodemlussen of Warmteopwekking.

Media	Cogas Mediadiensten B.V.	Het project betreft de activiteiten van Cogas Mediadiensten B.V..
-------	--------------------------	---

Ten behoeve van de financiële administratie en rapportages voor de opdrachtgevers te weten; Coteq Netbeheer B.V., Cogas Duurzaam B.V., en Cogas Mediadiensten B.V., worden de infra projecten geclusterd naar investeringen (CAPEX) of exploitatie (OPEX).

CAPEX projecten:

1. Initiatie: Het realiseren van nieuwe componenten (zoals transportinfrastructuur, aansluitingen en opwekinstallaties).
2. Wijziging: Het wijzigen van de bestaande componenten (zoals transportinfrastructuur, aansluitingen en opwekinstallaties) om te anticiperen op de toekomstige vraag (zoals belasting van de transportinfrastructuur).
3. Sanering: Het vervangen van de bestaande componenten waar deze end of life zijn.

OPEX projecten:

1. Verwijdering: Het verwijderen van componenten (van bijvoorbeeld de bestaande transportinfrastructuur of aansluitingen) zonder vervanging.
2. Storingen: Het verhelpen van storingen (correctief onderhoud).
3. Preventief onderhoud: Het planmatige onderhoud van de bestaande componenten.
4. Schade: Het herstellen van schade als gevolg van externe oorzaken anders dan fraude binnen de bestaande componenten.
5. Beheer: Het planmatig beheer van de bestaande componenten.
6. Fraude: Het constateren en afhandelen van energiediefstal.
7. Registratie van indirecte uren (verzuim, verlof e.d.)

Projectkosten worden toegewezen aan de verbijzonderingen kostenplaatsen en kostensoorten. Binnen de huidige inrichting worden de huidige kostensoorten gebruikt:

1. Arbeidsuren.
2. Materialen.
3. Onderaanneming.
4. Overige Kosten.

NB! Er is een frequente controle op het aantal geschreven uren op een project op basis van een 40-uurs controle (het aantal geschreven uren op het project ten opzichte van het aantal mogelijke uren).

Monitoring op realisatie, forecast en budget wordt bij hoofdprojecten uitgevoerd door de projectmanager en bij individuele infra projecten door de projectleider. De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing dient te ondersteunen in deze monitoring.

Met name Coteq Netbeheer B.V. legt verantwoording af aan de toezichthouder ACM over haar activiteiten in de reguleringsdata rapportage en de voorgenomen investeringen in de codata rapportage. Ten behoeve van deze rapportages is het noodzakelijk om voor de infra projecten van Coteq Netbeheer B.V. verbijzonderingen te gebruiken in de projectadministratie.

De eerste verbijzondering is Domein:

Domein	Toelichting
Transportdomein	Dit betreft de werkzaamheden en investeringen met betrekking tot kabels of leidingen en systeemcomponenten die de basis vormen van

	de transportinfrastructuur van Coteq Netbeheer B.V.. Hier is nog geen aangeslotene bij betrokken.
Aansluitdomein	Dit betref de werkzaamheden en investeringen met betrekking tot het realiseren, verwijderen, wijzigen of saneren van een daadwerkelijke aansluiting bij een aangeslotene. Dit is van toepassing op zowel het kleinverbruik als het grootverbruik segment.
Meetdomein	Dit betreft de werkzaamheden en investeringen met betrekking tot het realiseren van de meetdienst bij een aangeslotene. Dit is alleen van toepassing op het kleinverbruik segment.

Ten behoeve van de verantwoording richting de ACM en het bepalen van de (gereguleerde) tarieven moet er geregistreerd worden op welk deel van het transport-, aansluit- of meetdomein het project plaatsvindt.

Voor het product Gas zijn dit:

Deelnet	Toelichting	Component
HD	Het project betreft het hogedruk gasnet.	Ontvangststation
		Hoofdleiding MD
		GDR Station MD LD
LD	Het project betreft het lagedruk gasnet.	Hoofdleiding LD

Voor het product Elektriciteit zijn dit:

Netvlak	Toelichting	Component
MS/MS	Het project wordt uitgevoerd op het middenspanningsnetvlak en het eventuele overdrachtspunt met bijbehorende meting bevindt zich ook op het middenspanningsnetvlak.	Inkoopstation
		Kabelnet MS
		MS Station
MS/LS	Het project wordt uitgevoerd op het middenspanningsnetvlak en het eventuele overdrachtspunt bevindt zich ook op het middenspanningsnetvlak maar de bijbehorende meting bevindt zich op het laagspanningsnetvlak.	
LS/LS	Het project wordt uitgevoerd op het laagspanningsnetvlak en het eventuele overdrachtspunt met bijbehorende meting bevindt zich ook op het laagspanningsnetvlak.	Kabelnet LS
		Kabelnet OV

Indien het een aansluiting betreft binnen het product Gas moet er gekeken worden naar de capaciteitsgrootte van de meter.

Voor het product Gas zijn dit:

Categorie	Capaciteitsgrootte
KVB	G4 t/m G25
GVB	>G25

Indien het een aansluiting betreft binnen het product Elektriciteit moet er gekeken worden naar de capaciteit van de aansluiting.

Voor het product Elektriciteit zijn dit:

Categorie	Capaciteitsgrootte
KVB	1x6A t/m 3x80A
GVB	>3x80A
OV	1x6A

De bovenstaande aspecten vormen gezamenlijk de basis voor een deel van de kostendragers die gebruikt worden binnen de infra projecten van Coteq Netbeheer B.V.. Deze verbijzondering is zeker nodig voor het correct toewijzen van de projectkosten aan de juiste kostenplaats met de juiste kostensoort en tegen het juiste, veelal door de ACM gereguleerde tarief.

Individuele infra projecten mogen pas gestart worden na het doorlopen van het fiatteringsproces conform het procuratie schema. Hetzelfde is van toepassing op het afsluiten van het project.

De huidige administratieve uitvoering van het infra project valt onder de verantwoording van de projectleider. De procedures zijn complex en de informatie is versnipperd over verschillende applicaties.

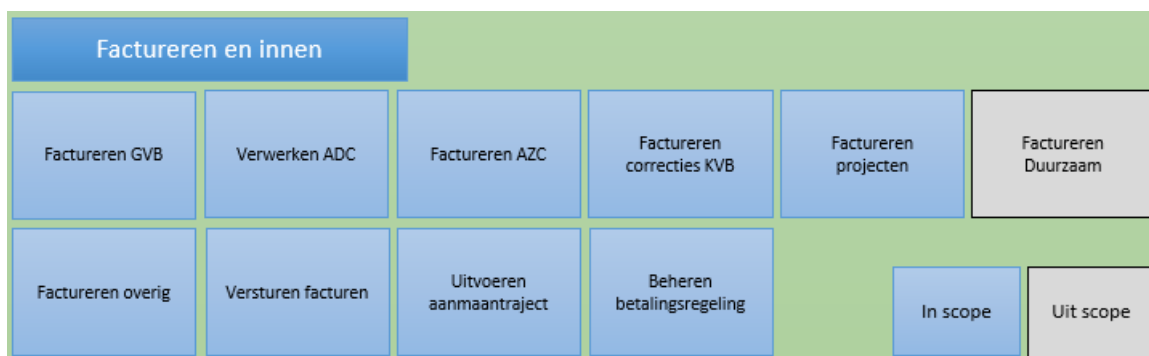
3.4.4 Factureren en innen

Alle 9 juridische entiteiten kennen verkoopstromen en moeten facturen kunnen verstrekken en innen. Zowel Cogas Duurzaam B.V. als Coteq Netbeheer B.V. brengen ook periodieke diensten in rekening.

Het verstrekken en innen van de facturen voor de levering van Stadsverwarming en Warmte en Koude Opslag voor Cogas Duurzaam B.V. is reeds ondergebracht in separate applicaties en maken geen onderdeel uit van het bereik van de opdracht. Vanuit deze applicaties worden journaalposten ontvangen die verwerkt moeten worden in de financiële administratie van Cogas Duurzaam B.V..

- Facturen moeten per post, email (PDF) en middels e-factuur (minimaal in XML of UBL) verstrekt worden.
- De verzending per post moet uitgevoerd worden zonder handmatige handelingen van een Cogas medewerker.
- Digitaal verstrekte facturen moeten ook digitaal betaald kunnen worden middels Payment Service Providers.
- Ontvangen betalingen moeten geautomatiseerd verwerkt en afgeletterd worden in de juiste financiële administratie.
- Betalingsherinneringen moeten verzonden worden vanuit de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing zowel per post als via digitale kanalen.
- Aanmaantrajecten moeten uitgevoerd worden vanuit de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing, hier moet ook de mogelijkheid aanwezig zijn de debiteur via SMS te benaderen.
- Betalingsregelingen moeten geïnitieerd en beheerd worden in de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing.

- Incasso trajecten moeten geïnitieerd en beheerd worden in de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing.
- Het moet mogelijk om per factuurstroom specifieke eigenschappen kunnen instellen waardoor de factuurstromen makkelijker te volgen en aan te sturen zijn..
- Het opstellen en uitbetalen van creditfacturen doorloopt een fiatteringsproces conform: 'Tekenenbevoegdheid en autorisatie'.



Figuur 2: Processen binnen hoofdproces Factureren en innen

Zoals in bovenstaand figuur weergegeven is, zijn niet alle processen binnen 'Factureren en innen' binnen bereik van het project ATLAS. De reden hiervoor is dat deze processen niet binnen de vier te vervangen applicaties uitgevoerd worden. Wel zijn deze processen onderdeel van het hoofdproces 'Factureren en innen'.

3.4.4.1 Algemeen

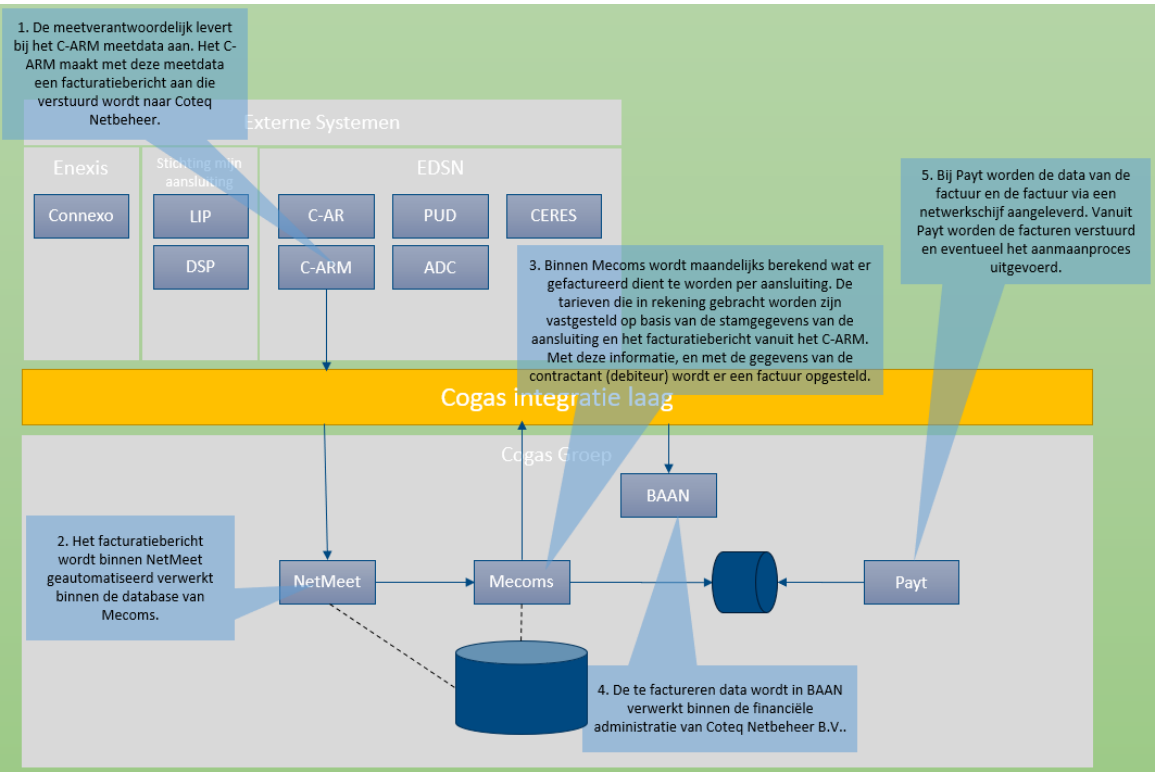
De processen onder het hoofdproces 'Factureren en innen' die binnen het bereik van ATLAS vallen, hebben hun eigen factuurstromen. Deze factuurstromen worden hieronder schematisch weergegeven waarbij gelijk wordt aangegeven in welk bedrijf de facturatiestroom plaatsvindt.

Nr.	Factuurstroom	Coteq Netbeheer BV	Cogas Duurzaam BV	Cogas Facilitaire Diensten BV	Cogas Infra BV	Cogas Mediadiensten BV	Cogas Innovatie en Ontwikkeling BV	Cogas Vastgoed BV	Cogas Holding NV
1.	Factureren GVB	X							
2.	Verwerken ADC	X							
3.	Factureren AZC	X							
4.	Factureren Correcties KVB	X							
5.	Factureren Projecten	X	X	X	X	X	X		
7.	Factureren Overige	X	X	X	X	X	X	X	X

Binnen de volgende paragrafen wordt per proces, een toelichting gegeven over hoe deze binnen de Cogas groep uitgevoerd wordt. De factuurstroom Duurzaam valt niet binnen het bereik van de opdracht en is niet verder uitgewerkt.

3.4.4.2 Factureren GVB

In de onderstaande afbeelding wordt een toelichting gegeven over de huidige inrichting van de facturatie van de periodieke aansluitvergoeding voor de gas- en elektriciteitsaansluitingen in het GVB segment.



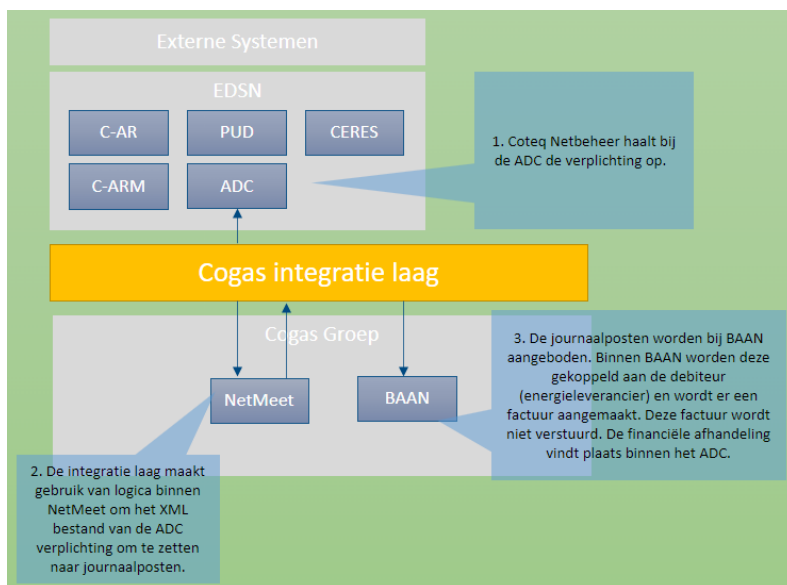
Figuur 3: Schematische toelichting factureren GVB

Factuurstroom	Factureren GVB
Toelichting	Coteq Netbeheer B.V., factureert maandelijks de vergoedingen die in rekening gebracht kunnen worden op basis van de Wet- en Regelgeving (zoals de tarievencode) onder toezicht van de ACM binnen het GVB segment. Deze vergoedingen zijn onderverdeeld in transportafhankelijke componenten en transportonafhankelijke componenten. In sommige gevallen worden ook kosten in rekening gebracht voor de verhuur van transformatoren. Voor de transportafhankelijke componenten is Coteq Netbeheer deels afhankelijk van gegevens die voor de aansluiting (EAN) vastgesteld worden door de Meetverantwoordelijke en ontvangen worden vanuit het C-ARM systeem. Deze gegevens worden verstrekt over de voorgaande maand, uiterlijk op de 15^e werkdag. Het kan voorkomen dat er correcties ontvangen worden vanuit het C-ARM systeem deze moeten beoordeeld worden op juistheid en tijdigheid en leiden tot een correctiefactuur.

	In wet en regelgeving is er een uitzondering voor elektriciteitsaansluitingen ‘Artikel 1, lid 2 of lid 3 aansluitingen’. Deze aansluitingen vallen op basis van de fysieke capaciteit in het KVB segment, maar worden behandeld als aansluiting in het GVB segment. Deze aansluitingen zijn een uitzondering in de facturatie van GVB aansluitingen. De facturatie vindt plaats op basis van de capaciteit en niet op basis van het reguliere GVB facturatie proces. Deze aansluitingen worden in de huidige administratie jaarlijks gefactureerd op basis van dag evenredige transport afhankelijke en transport onafhankelijke componenten. In tegenstelling tot de ADC facturatie stroom maakt de meetdienst geen onderdeel uit van de facturatie van deze aansluitingen.
Specifieke kenmerken	• Facturatie op basis van dagtarieven met 4 cijfers achter de komma. • Facturatie per aansluiting, op basis van de EAN-code (18 cijfers). • Het is mogelijk dat er tussentijds wijzigingen plaatsvinden op de aansluiting waardoor er binnen de te factureren periode, periodes zijn met verschillende tarieven. • Voor specifieke gevallen moet het mogelijk zijn om per aansluiting individuele tariefcomponenten niet in rekening te brengen. • Voor specifieke gevallen moet het mogelijk zijn om per aansluiting contractvoorwaarden aan te passen als gevolg van de ontvangen gegevens van de Meetverantwoordelijke.

3.4.4.3 Verwerken ADC

In de volgende afbeelding wordt een toelichting gegeven over hoe het verwerken van de ADC verplichting ingericht is bij de Cogas groep.



Figuur 4: Schematische weergave uitwisseling afdracht met ADC

Factuurstroom	Verwerken ADC
---------------	---------------

Toelichting	Coteq Netbeheer B.V., ontvangt maandelijks de vergoedingen die in rekening gebracht kunnen worden op basis van de Wet- en Regelgeving onder toezicht van de ACM binnen het KVB segment via de energieleveranciers. Deze vergoedingen zijn onderverdeeld in transportafhankelijke componenten, transportonafhankelijke componenten en meetdienst componenten. De energieleverancier levert via het ADC maandelijks informatie aan met betrekking tot de bedragen die afgedragen worden aan Coteq Netbeheer B.V., dit is de afdrachtverplichting. Deze informatie moet verwerkt worden tot de juiste mutaties in de financiële administratie van Coteq Netbeheer B.V.. Dit betreft de debiteuren posities en de opbrengsten bij de verschillende tarief componenten. De door de energieleverancier ontvangen bedragen moet vanzelfsprekend afgeletterd worden.
Specifieke kenmerken	Binnen deze factuurstroom hoeven er geen facturen verstrekt te worden.

3.4.4.4 Factureren AZC

Factuurstroom	Factureren AZC
Toelichting	Gas- en elektriciteitsaansluitingen in het KVB segment van Coteq Netbeheer B.V. waar geen leveringscontract aanwezig is, en dus geen energieleverancier hebben, betreffen aansluitingen zonder contract (AZC). Voor deze aansluitingen kunnen facturen opgemaakt worden wanneer er weer een contractant op de aansluiting aanwezig is of als er op een andere wijze een debiteur verantwoordelijk is geworden voor de aansluiting. Op basis van een rapportage uit het C-ARM wordt per aansluiting het aantal dagen van contractloosheid vastgesteld en het bijbehorend verbruik. Op basis van deze variabelen wordt in combinatie met de tarieven en administratiekosten een te innen bedrag berekend. Komt dit bedrag boven een bepaalde grenswaarde dan kan het bedrag gefactureerd worden. Vanzelfsprekend moeten de verschillende componenten juist verwerkt worden in de financiële administratie van Coteq Netbeheer B.V..
Specifieke kenmerken	Indien Coteq Netbeheer B.V. na de derde aanmaning geen betaling ontvangt wordt de factuur afgeboekt en daarmee het proces gestopt.

3.4.4.5 Factureren Correctie KVB

Factuurstroom	Factureren correctie KVB
Toelichting	In het geval de capaciteit van een aansluiting (bij elektriciteit) of de capaciteit van een meter (bij gas) foutief geregistreerd is, moet er een correctie plaatsvinden op de opbrengsten die ontvangen zijn via het proces factureren ADC. Het totaal van de correctie op de opbrengsten en de BTW die hier gemoeid is moet in rekening gebracht worden bij de

	aangeslotene of vergoed worden aan de aangeslotene middels een creditfactuur.
Specifieke kenmerken	N.v.t.

3.4.4.6 Factureren Projecten

Factuurstroom	Projectfacturen
Toelichting	Projecten kunnen leiden tot facturen. Na afsluiting van een project moeten de relevante projectkosten in rekening gebracht worden, zoals de éénmalige aansluitvergoeding.
Specifieke kenmerken	Aan de journaalpost van de factuur kan een kwestiecode toegevoegd worden.

3.4.4.7 Factureren Overige

Factuurstroom	Factureren overige (vrije tekst (credit) facturen)
Toelichting	Deze factuurstroom bestaat voor alle overige facturen. Voorbeelden hiervan zijn facturen als gevolg van een verkoop van een auto, huuropbrengsten, en als gevolg van een klantbezoek na een onterechte storingsmelding. Deze facturen zijn bij voorkeur op basis van sjabloon of met vrije tekst op te stellen. Deze facturen worden op correcte wijze in de financiële administratie verwerkt, waarbij de vrije tekstfacturen handmatig worden verwerkt. Indien een creditfactuur opgesteld wordt dan wordt deze via een goedkeuringsproces gefiatteerd.
Specifieke kenmerken	N.v.t.

4 Magazijn



Figuur 5: Hoofdprocessen binnen domein Magazijn

4.1 Algemeen

Momenteel heeft de Cogas groep alleen voor het bedrijf Coteq Netbeheer B.V. een hoofdmagazijn met een sub magazijn, het storingsmagazijn, ingericht binnen de financiële administratie. De benodigde artikelen en goederen voor infra projecten van de andere bedrijven zijn niet van dusdanige grootte dat hiervoor een administratief magazijn gevoerd hoeft te worden. Dit wordt opgelost door direct op een project artikelen te bestellen waarbij het fysieke magazijn als een projectlocatie gezien wordt. Deze situatie kan echter veranderen, waardoor het mogelijk dient te zijn om voor andere bedrijven binnen de Cogas groep een magazijn met sub magazijnen te creëren binnen de financiële administratie. Het moet ook mogelijk zijn om meerdere sub magazijnen per hoofdmagazijn te creëren en om voorraden tussen magazijnen geautomatiseerd te verdelen.

4.2 Logistiek

Magazijn proces	Logistiek
Toelichting	Het logistieke proces binnen het fysieke magazijn betreft een standaard logistiek proces bestaand uit processen als: • Het ontvangen en registreren van artikelen. • Het opslaan, eventueel onder condities, van artikelen. • De uitgifte van artikelen aan medewerkers • De distributie van artikelen naar projectlocaties. • Het ontvangen van retour artikelen van project locaties. Het ontvangen en registreren van artikelen leidt tot een mutatie. Deze mutatie dient gekoppeld te worden aan de inkooporder, zodat bij het ontvangen van de factuur een 3-way matching uitgevoerd kan worden voordat er overgegaan kan worden tot betaling aan de leverancier van de artikelen. Leveranciers van artikelen kunnen deze artikelen ook rechtstreeks afleveren op projectlocatie. In dit geval is de projectleider verantwoordelijk om de pakbon aan te leveren bij het magazijn. Op basis van deze pakbon wordt vervolgens een mutatie uitgevoerd. Om het voorraadbeheer proces en de uitgifte van artikelen effectief uit te voeren wordt per artikel een locatienummer geregistreerd. Dit

	locatienummer geeft de plek weer waar het artikel binnen het magazijn ligt. Medewerkers van het magazijn weten op basis van de financiële administratie welke infra projecten in de komende twee weken van start gaan. Op basis van de door de projectleiders opgegeven inkoopbehoefte per project worden de orders samengesteld. Zodra de order samengesteld en klaargezet is worden de artikelen al van de voorraad afgeschreven. Vervolgens worden de orders opgehaald op basis van een orderbon en wordt de uitgifte afgetekend. Voor distributie naar projectlocaties stopt het logistieke proces bij de uitgifte vanuit het magazijn. Bij uitgifte van artikelen vanuit de voorraad wordt mogelijk een toeslag per artikel in rekening gebracht bij het project. Of de toeslag in rekening gebracht wordt en hoe hoog deze toeslag is kan per artikel, of artikelgroep, ingesteld worden. Retour ontvangen artikelen vanuit projecten moeten tegen geboekt worden op het bewuste project en bij geboekt worden op de voorraad. Het moet mogelijk zijn om administratief een tussenmagazijn, als sub-magazijn van het hoofdmagazijn, te creëren waar orders administratief naartoe geplaatst worden.
Specifieke kenmerken	• Voor een aantal artikelen gelden aanvullende regels of condities voor het opslaan binnen het magazijn. • In het geval van calamiteiten moet het mogelijk zijn om een order samen te stellen en uit te geven en nadien het administratieve proces door te lopen.

4.3 Voorraadbeheer

Magazijn proces	Voorraadbeheer
Toelichting	Er wordt administratief en fysiek onderscheid gemaakt tussen een hoofdmagazijn en een storingsmagazijn. Het storingsmagazijn betreft een sub-magazijn van het hoofdmagazijn en wordt gevuld via het hoofdmagazijn. Het storingsmagazijn garandeert dat er een minimale voorraad aan artikelen aanwezig is voor het oplossen van storingen of calamiteiten. Fysiek zijn de magazijnen gescheiden doordat de voorraden binnen het magazijn ook gescheiden zijn. Met betrekking tot het voorraadbeheer zijn de volgende aandachtspunten aanwezig: • Juiste en correcte registratie van artikelen ter ondersteuning van het samenstellen van orders en rapportages ten behoeve van het optimaliseren van voorraden, kosten, en financiële aspecten. • Het moet mogelijk zijn om diverse bestelmethodeken vast te leggen per artikel zoals EOQ (economic order quantity).

	• In te stellen signaleringen op minimale voorraad per artikel per (sub-)magazijn. • Op basis van de signaleringen worden geautomatiseerde voorstellen voor bestellingen (inkooporders) voor het inkoopproces opgesteld. • Op basis van behoefte aan artikelen van toekomstige infra projecten dient het mogelijk te zijn om inschattingen van voorraden per artikel te projecteren en advies inkooporders te genereren. • Voorraad verschillen geconstateerd bij inventarisatie moeten gecorrigeerd kunnen worden. • Voorraden moeten gewaardeerd worden. Het moet instelbaar zijn welke waarderingmethodiek toegepast wordt, bijvoorbeeld GIP, LIFO, FIFO. De frequentie van waardering moet ook instelbaar zijn. • De integrale Bedrijfsvoeringsoplossing moet voorzien in een inventarisatieprocedure waarbij rekening gehouden met frequentie, omloopsnelheid en waarde per artikel en per artikelgroep.
Specifieke kenmerken	• Er wordt voorraad aangehouden op individuele haspels (kabels en leidingen).

5 Marktfacilitering

5.1 Kaders

Om de energiemarkt te kunnen ondersteunen dient Coteq Netbeheer informatie uit te wisselen met verschillende marktpartijen. Voor het delen van de informatie hebben de regionale netbeheerders zoals Coteq Netbeheer gezamenlijk een aantal systemen ontwikkeld, waarvan de belangrijkste het centrale aansluitregister (C-AR) en het centrale allocatie, reconciliatie en meetdata systeem (C-ARM). Deze centrale systemen worden beheerd door EDSN (Energy Data Services Nederland). Deze systemen, zoals het C-AR en C-ARM, leveren onder andere belangrijke input voor facturatie van groot- en kleinverbruik aansluitingen. Voor het uitvoeren van processen binnen de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing en aanlevering van gegevens aan de centrale systemen dient Coteq Netbeheer B.V. zelf over informatie te beschikken in eigen systemen.

5.2 Algemeen

In het domein Marktfacilitering zijn drie hoofdprocessen die binnen het bereik van de integrale Bedrijfsvoeringsoplossing vallen. In figuur 6 staan deze hoofdprocessen weergegeven.



Figuur 6: Hoofdprocessen binnen domein Marktfacilitering

Voor het uitwisselen van informatie met marktpartijen binnen de energiesector zijn door alle regionale netbeheerders binnen Nederland een aantal centrale systemen ontwikkeld.

In figuur 7 wordt weergegeven hoe de communicatie in de huidige situatie met de centrale systemen verloopt.

Specifieke kenmerken	Via dit hoofdproces worden de contractanten, debiteuren, bepaald voor het proces 'Factureren GVB'.
----------------------	--

5.4 Beheren stamgegevens

Proces	Beheren stamgegevens
Toelichting	De stamgegevens van de gas- en elektriciteitsaansluitingen dienen vastgelegd en onderhouden te worden, zodat aangeslotenen tegen de juiste tarieven worden gefactureerd. Wijzigingen op deze stamgegevens komen voort uit de infrastructurele infra projecten die Cogas Infra B.V. uitvoert of laat uitvoeren door aannemers namens Coteq Netbeheer B.V.. Deze stamgegevens dienen uitgewisseld te worden met het C-AR. Op basis van die gegevens in het C-AR kunnen de energieleveranciers namens Coteq Netbeheer B.V. de juiste tarieven in rekening brengen bij aangesloten klanten in het kleinverbruik segment. Deze opbrengsten worden vervolgens via het ADC afgedragen aan Coteq Netbeheer B.V., zie hiervoor ook het proces 'Verwerken ADC'. Voor aansluitingen in het grootverbruik segment bepalen de stamgegevens ook de basis voor de periodieke facturatie via het proces 'Factureren GVB'. Aangezien voor grootverbruik aansluitingen niet alle benodigde informatie voor de meetverantwoordelijke is vastgelegd in het C-AR, wordt er voor elektriciteitsaansluitingen ook via het PUD informatie uitgewisseld. Voor gasaansluitingen wordt dit op verzoek van de meetverantwoordelijke via de e-mail uitgewisseld. Voor de facturatie van GVB aansluitingen ontvangt Coteq Netbeheer B.V. via het C-ARM ook informatie vanuit de meetverantwoordelijke over de capaciteit van de gasmeter.
Specifieke kenmerken	- Handmatige invoer of aanpassing van stamgegevens moet mogelijk zijn. - De EAN-code van de aansluiting betreft het belangrijkste attribuut voor identificatie waaraan de stamgegevens gekoppeld zijn. Dit nummer bestaat uit 18 cijfers.

5.5 Beheren meters

Proces	Beheren meters
Toelichting	Binnen het hoofdproces 'Beheren meters' worden energiemeters opgevoerd, onderhouden en gekoppeld of verwijderd aan de gas- of elektriciteitsaansluitingen. Deze informatie moet ook aangeboden worden aan de centrale systemen om verder uitgewisseld te worden. Ook wordt binnen dit hoofdproces de fysieke meteropname uitgevoerd bij niet op afstand uitleesbare energiemeters en informatie, ten behoeve van de meteropname, uitgewisseld met Enexis. Voor het kunnen uitvoeren van de fysieke opname dient er input geleverd te worden voor

	de meteropname. Vervolgens dienen de fysiek opgenomen meterstanden verwerkt en bij het C-ARM aangeleverd te worden. Voor het beheren van energiemeters dienen ook kenmerken vastgelegd te worden zodat op basis van die kenmerken identificatie van populaties aan energiemeters plaats kan vinden. Dit indien vanuit de meterpool processen een populatie aan energiemeters wordt afgekeurd.
Specifieke kenmerken	• Handmatige invoer of aanpassing van metergegevens moet mogelijk zijn.

(N.B. het proces meterbeheer is momenteel in ontwikkeling, wijzigingen kunnen nog plaats vinden.)

Bijlage 1: Opties

De Cogas groep zoekt in het verlengde van de verplichte functionele kaders van de Opdracht ook nog oplossingen ter ondersteuning van andere bedrijfsvoeringsprocessen, namelijk:

- het procesmatig ondersteunen van infra-projecten. De infra-projecten bestaan, per project, voor een groot deel uit herhalende activiteiten waarop door een projectleider dient te worden gestuurd. De projectleider wil kunnen volgen in welke fase het project zich bevindt, welke activiteiten zijn afgerond, in uitvoering zijn of nog uitgevoerd moeten worden.
- het ondersteunen van klantbediening. Het vastleggen van klantcontactmomenten, zodat per klant kan worden gezien welke brieven, facturen, en e-mails zijn verstuurd of ontvangen, en wat eventueel per telefoon of fysiek besproken is met een klant. Hierbij moet rekening gehouden worden met een strikte scheiding van Coteq Netbeheer B.V. en de overige juridische entiteiten binnen de Cogas-groep.

De opties zullen tijdens de informatiefase met de geselecteerde Inschrijvers worden besproken. Op basis daarvan zal door het projectteam worden bepaald:

- of een of beide opties binnen de scope van de Opdracht zullen worden meegenomen, of
- een of beide opties als 'kansen' worden meegenomen, of
- een of beide opties buiten de scope van de Opdracht zullen vallen én als kansen worden uitgesloten.

'Kansen' vallen op zich buiten de scope van de Opdracht.



0546 83 66 66
info@cogas.nl
www.cogas.nl

Rohofstraat 83
7605 AT Almelo

Postbus 71
7600 AB Almelo



Vol energie naar morgen