

Nota van Inlichtingen 1

Europese aanbesteding

Aanbesteding accountantsdiensten ODRU

Omgevingsdienst Regio Utrecht



Versie : Definitief
Datum : 08-01-2021

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Deze Nota van Inlichtingen 1 maakt integraal onderdeel uit van de Europese aanbesteding Accountantsdiensten met publicatienummer 292372, die Opdrachtgever op 09-12-2020 is gestart. De Nota van inlichtingen 1 heeft betrekking op de offertefase van de genoemde aanbesteding.

In deze Nota van inlichtingen geeft de Opdrachtgever antwoord op de door geïnteresseerde partijen ingediende vragen en reageert Opdrachtgever op opmerkingen die door geïnteresseerde partijen zijn ingediend.

Geïnteresseerde partijen dienden conform Beschrijvend document de vragen en opmerkingen in op uiterlijk woensdag 30 december 2020 om 12:00 uur. Er zijn in totaal 7 vragen/opmerkingen ingediend.

De Opdrachtgever beantwoordt alle gestelde vragen en reageert op alle ingediende opmerkingen in hoofdstuk 2 van deze Nota van inlichtingen.

1.2 Aanvullingen

Door middel van deze Nota van Inlichtingen zijn er geen documenten gewijzigd.

Opdrachtgever stelt naar aanleiding van deze Nota van inlichtingen de volgende aanvullende documentatie beschikbaar:

- Het interne controleplan 2021 , gepubliceerd als bijlage bij deze Nota van inlichtingen
- De definitieve managementletter van 2019, aanvullend op de jaarstukken op verzoek beschikbaar
- Het verslag van bevindingen van 2019, aanvullend op de jaarstukken op verzoek beschikbaar

1.3 Verdere verloop procedure

Voor de verdere procedure verwijst de Opdrachtgever naar het Beschrijvend document.

2. Vragen en opmerkingen van geïnteresseerde partijen en antwoorden en reacties van de Opdrachtgever

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
1	Overige controleverklaringen	Kunt u aangeven hoeveel bijzondere (subsidie) verklaringen de accountant jaarlijks - naast de SiSa-bijlage - controleert? Om welke subsidies gaat het?	Het gaat uitsluitend om enkele geluidsaneringsprojecten die worden uitgevoerd voor saneringsprojecten in ons werkgebied. In de sisa bijlagen moeten de bestede gelden worden verantwoord. De afgelopen jaren hebben er nog geen bestedingen plaatsgevonden.
2	IT omgeving	Kunt u aangeven welke IT-systemen binnen uw organisatie relevant zijn voor de accountantscontrole?	De ODRU werkt met Afas. Er wordt van het Afas pakket zowel gewerkt met Profit als met de webversie Insite. In Afas is zowel de financiële administratie opgenomen, de personele administratie en de urenregistratie. De administratie van de ODRU is volledig digitaal. De ODRU levert de benodigde documenten bij de accountant aan in een digitale omgeving.
3	Verbijzonderde interne controle	Kunt u ons inzicht geven in de verbijzonderde interne controles die worden uitgevoerd, bijvoorbeeld door het interne VIC-plan ter beschikking te stellen?	Jaarlijks wordt een intern controleplan opgesteld en door het bestuur vastgesteld. De controles worden grotendeels door de medewerkers P&C uitgevoerd samen met de controller. De resultaten worden gepresenteerd aan het bestuur en de accountant. De accountant kan de uitkomsten deels gebruiken omdat de controles niet door een onafhankelijk persoon worden uitgevoerd. Het controleplan 2021 is bijgevoegd als bijlage bij deze nota van inlichtingen.
4	Rechtmatigheidscontrole	U geeft in paragraaf 2.4 van het beschrijvend document een richtprijs mee voor de dienstverlening. In het programma van eisen stelt u dat de accountant een oordeel moet geven over de rechtmatigheid. Gaat uw stelprijs uit van de huidige situatie waarin de accountant nog het rechtmatigheidsoordeel geeft of van de toekomstige situatie dat dit oordeel overgaat naar het bestuur? Indien de nieuwe situatie nog niet in de prijs is verwerkt, kan hier dan op een later moment - als er meer duidelijkheid is - gesproken worden?	De richtprijs gaat uit van de nieuwe situatie. De ODRU is verantwoordelijk voor de naleving van regels en de systematische vastlegging van de bevindingen. Dit is opgenomen in het intern controleplan. Daarnaast zal de ODRU de rechtmatigheidsverantwoording zoveel mogelijk opstellen conform de notitie rechtmatigheidsverantwoording van de commissie BADO. Van de accountant wordt verwacht een oordeel te geven over de getrouwheid zoals ook beschreven in deze notitie.
5	Prijsbijlage	In de prijsbijlage moet de vaste prijs in drie onderdelen worden verdeeld. Wat wordt bedoeld met het onderdeel 'overige kosten van de aangeboden dienstverlening'? Verwijst dit naar onderdeel 3 en 4 van de scope van de opdracht zoals genoemd in paragraaf 2.1 van het beschrijvend document? Moet onderdeel 5 (optioneel) ook worden ingeprijsd onder 'overige kosten van de aangeboden dienstverlening'?	Het onderdeel 'overige kosten van de aangeboden dienstverlening' verwijst naar alle eventuele overige kosten van onderdelen 1 t/m 4 uit paragraaf 2.1 van het beschrijvend document. Dit onderdeel is opgenomen in de prijsbijlage om u de mogelijkheid te bieden eventuele bijkomende kosten van de door u in de gunningscriteria aangeboden dienstverlening mee te nemen in de aangeboden totaalprijs. U mag dit onderdeel ook leeg laten.

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
6	Paragraaf 2.1 beschrijvend document inzake jaarrekening	Kunnen wij de jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter over 2019 ontvangen?	N naast de jaarstukken zijn ook het verslag van bevindingen en de managementletter van 2019 beschikbaar voor alle geïnteresseerden. Om deze documenten te ontvangen kunt u een bericht sturen middels de berichtenmodule van TenderNed.
7	IT omgeving	Kunt u aangeven wat de impact van de invoering van de Omgevingswet voor uw organisatie en specifiek de IT-omgeving is/zal zijn?	De impact op de financiële administratie is beperkt. De wijzigingen hebben vooral betrekking op de werkzaamheden in de lijn. De volledige impact van de invoering van de Omgevingswet voor de ODRU kunnen wij nog niet met zekerheid vaststellen. In elk geval zal met betrekking tot het IT-systeem op hoofdlijnen de impact van de Omgevingswet op ODRU's IT: • Herinrichting van het VTH Zaaksysteem zodat het aansluit op veranderende werkwijze (processen, stappen, doorlooptijden etc). • Nieuwe integraties met de landelijke IT-voorziening die de Omgevingswet met zich mee brengt. Dit wordt DSO genoemd. Denk aan het ontvangen van meldingen en aanvragen, uitwisselen van informatie met gemeenten en andere organisaties en publiceren van stukken. • Nieuwe software / diensten die nodig is voor het publiceren in de landelijke IT-voorziening, denk aan 'plan software' en 'regelsoftware'. • Ondertussen is ODRU bezig met de vervanging van het VTH Zaaksysteem. Het nieuwe VTH Zaaksysteem zal komend jaar worden voorbereid en aangesloten op de Omgevingswet. Het is een project met een grote impact op de organisatie.