

Nota van Inlichtingen 2

Europese aanbesteding

Aanbesteding accountantsdiensten ODRU

Omgevingsdienst Regio Utrecht



Versie : Definitief
Datum : 25-01-2021

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Deze Nota van Inlichtingen 2 maakt integraal onderdeel uit van de Europese aanbesteding Accountantsdiensten met publicatienummer 292372, die Opdrachtgever op 09-12-2020 is gestart.

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 maandag 18 januari 2021 om 12:00 uur. Er zijn in totaal 27 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 de volgende documenten gewijzigd:

- Het Beschrijvend document
- De Conceptovereenkomst

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

- Het normenkader 2020
- Financiële Verordening artikel 212 Gemeentewet
- Controleverordening artikel 213 Gemeentewet

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	Algemeen	Welke ontwikkelingen verwacht de organisatie en welke impact heeft deze naar verwachting op de organisatie?	De ODRU verwacht in elk geval ontwikkelingen rondom de invoering van de invoering van de Omgevingswet en impact op de IT-organisatie. Zie hiervoor het antwoord op vraag 7 van NVI 1. Ook verwacht de ODRU ontwikkelingen rondom digitalisering. Zie hiervoor het antwoord op vraag 24 van deze NVI.
2	Beschrijvend document	6.7.4. Waarom heeft u gekozen voor een Europese aanbesteding terwijl de opdrachtfee niet boven de Europese drempel voor aanbesteding uit mag komen?	De ODRU heeft gekozen voor een Europese aanbesteding om rechtmatigheidsrisico's rondom de additionele opdrachten gedurende de looptijd van de overeenkomst te voorkomen.
3	Beschrijvend document	6.3. U heeft aangegeven dat; "Per Gunningscriterium komt het beoordelingsteam in consensus tot één gezamenlijke score". Zijn dit de scores zoals opgenomen onder 6.4 of kan er ook een andere score worden gegeven? (bijvoorbeeld gewogen gemiddelde vanuit het beoordelingsteam)	Het beoordelingsteam werkt niet met gewogen gemiddeldes, maar komt in consensus tot één van de scores zoals opgenomen onder paragraaf 6.4 van het beschrijvend document.
4	Beschrijvend document	6.2. Kunt u aangeven wat de samenstelling van het beoordelingsteam is?	De ODRU zet deskundige beoordelaars in die vanuit verschillende disciplines de inschrijvingen beoordelen. De beoordelaars zijn deskundig omdat zij werkzaam zijn bij afdelingen die betrokken zijn bij de aanbesteding en/of de uitvoering van de dienstverlening en goed op de hoogte zijn van de uitvraag alsmede de daaraan gestelde eisen. De ODRU verstrekt op voorhand geen nadere informatie over deze personen om de kans zo klein mogelijk te maken dat zij voorafgaand aan het bekendmaken van het voornemen tot gunnen, benaderd worden in het kader van de beoordeling.
5	Beschrijvend document	"4.4.1. U heeft de volgende aansprakelijkheid opgenomen; De Aanbestedende dienst acht een minimale dekking van € 1.500.000 per gebeurtenis en een minimale dekking van €2.500.000 per kalenderjaar passend. Kunt u er mee instemmen dat de aansprakelijk wordt teruggebracht naar 1x de opdrachtfee per kalenderjaar? Indien u niet kunt instemmen met een aansprakelijkheid van 1x de opdrachtfee per kalenderjaar kunt u er dan mee instemmen dat artikel 11 van model algemene voorwaarden NBA 2017 variant 2 preveleert boven hetgeen is opgenomen in het beschrijvend document?"	De ODRU zal toepassing verlenen aan artikel 11 van de NBA-voorwaarden (variant 2). De passage uit paragraaf 4.4.1 is om verwarring te voorkomen verwijderd uit het beschrijvend document.

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
6	Beschrijvend document	3.9. Middels een presentatie vindt verificatie van het team plaats. Kunt u nadere invulling geven wat er van ons wordt verwacht aan inhoud alsmede welke teamleden aanwezig dienen te zijn?	Tijdens de presentatie verwachten wij dat u een mondelinge toelichting geeft op het team dat en de werkwijze die u aanbiedt met uw inschrijving. U ontvangt van te voren te bespreken vragen en/of onderwerpen van het beoordelingsteam. Het doel van de verificatiepresentatie is om te toetsen of de winnende inschrijver voldoet aan het Programma van eisen en inschrijving. Tijdens de presentatie dienen in elk geval aanwezig te zijn: het teamlid dat fungeert als het eerste aanspreekpunt gedurende de uitvoering van de overeenkomst en het teamlid dat het grootste gedeelte van de uit te voeren werkzaamheden uit zal voeren.
7	Beschrijvend document	2.2. Hier is het volgende opgenomen "De Opdrachtnemer dient wel het bestuurs- of jaarverslag verenigbaar te maken met de jaarrekening." Aangezien wij als opdrachtnemer de opdracht hebben het bestuurs- of jaarverslag te controleren kunnen en mogen wij hierin geen aanpassingen doen aangezien wij anders onze eigen werkzaamheden zouden controleren wat niet is toegestaan onder de beroepsregels. Kunt u er mee instemmen dat u zelf de benodigde aanpassingen in het bestuurs- of jaarverslag doorvoert naar aanleiding van de bevindingen vanuit de controle?	De ODRU voert naar aanleiding van de bevindingen uit de controle nodige wijzigingen in het bestuurs- of jaarverslag zelf door.
8	Beschrijvend document	1.4. Een wens die u heeft is een vast team, en dat is iets wat wij zeker onderschrijven. Kunt u er mee instemmen dat de samenstelling van het team wat functies betreft vergelijkbaar blijft met de inschrijving? De teamleden zullen zich immers ontwikkelen waardoor de samenstelling van het team op een gegeven moment mogelijk niet meer passend is voor de opdracht.	De ODRU kan hiermee instemmen.
9	Omzetverantwoording/ financiering	Vindt afrekening plaats op basis van gerealiseerde uren/ zaken (output) of op basis van begrotingsafspraken opgenomen in een dienstverleningsovereenkomst/ uitvoeringsplan (input)?	Afrekening vindt plaats op basis van begrotingsafspraken die zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.
10	Algemeen	U geeft aan 1 prijs voor alle werkzaamheden te willen welke voor de gehele contractperiode vast staat. Kunt u bevestigen dat indien de omvang van het aantal deelnemende gemeente/ organisaties wijzigt en dit leidt tot een wijziging in de omvang/ aantal werkzaamheden dit er toe leidt dat in redelijkheid en billijkheid afspraken over de aanpassing van de fee worden gemaakt?	De ODRU kan dit bevestigen.

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
11	Algemeen	U geeft aan 1 prijs voor alle werkzaamheden te willen welke voor de gehele contractperiode vast staat. Kunt u bevestigen dat taken/ wijzigingen in werkzaamheden/ wetswijzigingen die op het moment van uitbrengen van de offerte niet bekend en/of te overzien zijn er toe leidt dat in redelijkheid en billijkheid afspraken over de aanpassing van de fee worden gemaakt?	De ODRU kan dit bevestigen.
12	Algemeen	U geeft aan 1 prijs voor alle werkzaamheden te willen welke voor de gehele contractperiode vast staat. Kunt u bevestigen dat indien de controleverordening wordt aangepast waardoor de omvang van de werkzaamheden wijzigen er in redelijkheid en billijkheid afspraken over de aanpassing van de fee worden gemaakt?	De ODRU kan dit bevestigen.
13	Beschrijvend document	2.6.1. Kunt u de optie tot verlenging wederkerig maken zodat ook wij als opdrachtnemer met de verlenging in dienen te stemmen?	De ODRU kan hiermee instemmen, zal de optie tot verlenging wederkerig maken en de Dienstverleningsovereenkomst hiertoe aanpassen.
14	Inkoopvoorwaarden	Artikel 12, lid 1 ""Het zonder opgave van redenen beëindigen van de opdracht staat haaks op de onafhankelijke positie die de accountant op grond van de Verordening Gedragscode en de NV COS dient in te nemen. De bepaling is dus niet acceptabel. Wij stellen daarom voor de volgende tekst op te nemen in plaats van het huidige artikel: """"Onverminderd hetgeen geschreven staat in artikel 2:393 lid 2 BW is opzegging mogelijk. Beëindiging van de opdracht heeft geen terugwerkende kracht. Ingeval van beëindiging van de opdracht is Opdrachtgever aan de Opdrachtnemer een vergoeding verschuldigd conform de opdrachtbevestiging voor de tot en met de beëindigingsdatum verrichte diensten en gemaakte kosten. Dit laat onverlet het eventuele recht van de ene Partij op schadevergoeding in geval van een toerekenbare tekortkoming van de andere Partij. Bedragen die door Opdrachtnemer in rekening zijn gebracht in verband met reeds voor de beëindiging verrichte diensten, zijn op het moment van beëindiging onmiddellijk opeisbaar.""""	Artikel 12 lid spreekt niet van het zonder opgave van redenen beëindigen van de opdracht, maar van 'zonder inachtneming van een opzegtermijn'. De ODRU gaat niet akkoord met uw voorstel.
15	ICT	In de jaarrekening 2019, hoofdstuk 4 wordt ingegaan op de Strategische Koers 2019 – 2022. Hierin staat onder andere vermeld dat een nieuwe ICT partner opnieuw aanbesteed wordt. Kunt u kort omschrijven wat de status hiervan is en waar ICT vernieuwing betrekking op heeft (welk proces)?	De Europese aanbesteding voor een nieuwe ICT-partner is op dit moment afgerond. Het betreft de kantoorautomatisering. Het gaat om het faciliteren van de werkplekken, de servers, de back-up en de helpdesk.

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
16	Tijdschrijven	Uit de jaarrekening 2019 is op te maken dat vanaf 2020 tijdschrijven op zaakniveau geïmplementeerd is. Kunt u een korte toelichting geven omtrent de eerste ervaringen hiermee?	Vanaf 2020 is het tijdschrijven op zaakniveau geïmplementeerd. Het doel is om meer inzicht te krijgen in de uren die nodig zijn voor een product. De ervaringen zijn positief. Zoals het er nu uitziet verandert de afrekensystematiek niet en blijven we afrekenen op basis van geleverde uren. De gegevens worden gebruikt voor de ontwikkeling van kengetallen en inzicht en het realiseren van efficiency doelen.
17	ICT zaakregistratie	Van welke applicatie maakt ODRU gebruik voor de zaakregistratie?	Wij maken gebruik van het document management systeem Decos-Join en van het zaakstelsel Squit XO. In Squit XO is de informatie opgenomen van de inrichtingen in ons werkgebied.
18	Urenregistratie	Kunt u een korte toelichting geven op de wijze waarop intern gewaarborgd wordt dat urenregistratie juist en volledig plaatsvindt? (welke interne controles vinden plaats en wat zijn de belangrijkste uitkomsten).	De ODRU maakt voor de urenregistratie gebruik van Afas. Iedereen in de organisatie schrijft uren, ook de medewerkers van de overhead. De uren worden geaccordeerd door de leidinggevende. Iedere maand vinden er analyses plaats om de volledigheid van de verantwoorde uren te controleren. De verantwoorde tijd moet overeenkomen met het rooster.
19	Omzetverantwoording/ financiering	Hoe wordt aanvullend werk boven op het UVP/ DVO gecommuniceerd met de opdrachtgevers? Is hier sprake van aanvullende opdrachtbevestigingen?	De opdrachtgevers verstrekken hiervoor getekende opdrachten.
20	Diensten door derden	Kunt u inzicht geven in eventuele activiteiten/ diensten die uitbesteed zijn aan derden zoals bijvoorbeeld Facilitair/ ICT/ Salarissen. Aan welke partij is dit uitbesteedt en hoe wordt een goede uitvoering gewaarborgd?	Uitbesteding van specialistische taken is uitbesteed aan professionele partijen die ervaring hebben bij soortgelijke opdrachtgevers. De ICT diensten worden uitbesteed. Het gaat dan om de helpdesk, het onderhoud en de back-up. Daarnaast wordt de verwerking van de salarissen uitbesteed aan een salarisverwerker. De salarisverwerker werkt ook in Afas zodat aanlevering van mutaties, de controle en de uitbetaling goed aansluit bij de medewerkers van de ODRU. De informatie is goed geborgd in het systeem van de ODRU.
21	Programma van eisen	15. De Opdrachtnemer neemt aanvullende thema's die het management of de auditcommissie aandraagt mee in de interim controle. Kunt u bevestigen dat deze thema's in lijn zijn met de in het kader van de controle uit te voeren werkzaamheden?	Het betreft thema's die in lijn liggen met de uit te voeren werkzaamheden in het kader van de controle.
22	Algemeen	"Kunt u bevestigen dat Normenkader ihkv rechtmatigheidsverklaring voor de komende 4 jaar van toepassing is en dat bij wijzigingen er in redelijkheid en billijkheid afspraken over de aanpassing van de fee worden gemaakt? Kunt u de van toepassing zijnde normenkader ook met ons delen?"	Het normenkader is grotendeels gebaseerd op externe wet- en regelgeving. Vanuit de organisatie komen er doorgaans geen grote wijzigingen. Wanneer dat in de toekomst wel het geval kunnen daar afspraken over worden gemaakt. Het normenkader is bijgevoegd.
23	Algemeen	Kunt u de controleverordening die van toepassing is voor de controle met ons delen.	De controleverordeningen 212 en 213 zijn bijgevoegd.

Nr.	Betreft	Gestelde vraag	Antwoord Opdrachtgever
24	Algemeen	Heeft u en zo ja kunt u die met ons delen welke automatiseringsplannen er zijn inclusief tijdspad en tot welke (geautomatiseerde) beheersingsmaatregelen dit moet gaan leiden.	Op de planning van de komende twee jaar staan: verdergaande digitalisering, een nieuw zaaksysteem, een digitaal stelsel Omgevingswet en meer verantwoord op producten. De beheersmaatregelen zijn op dit moment nog niet bekend en worden tijdens de implementatie van deze plannen geformuleerd.
25	Algemeen	Voor welke processen gaan er nog beheersingsmaatregelen geïmplementeerd worden, welke zijn dat en welke tijdslijn hoort hier bij?	In 2021 zal er extra aandacht zijn voor de rechtmatigheid, het toetsen van de geleverde producten en meer aandacht voor de ICT beveiliging. Deze aandachtspunten zijn opgenomen in het intern controleplan.
26	Algemeen	Heeft u al een besluit genomen welke grens (percentage) u gaat hanteren voor de rechtmatigheidsverantwoording? Zo ja wat is de hoogte van dit percentage?	Dit besluit is nog niet genomen. Waarschijnlijk houdt de ODRU dezelfde grenzen aan als tot dusver.
27	Algemeen	Kunt u aangeven of en zo ja welke deelverklaringen (bijvoorbeeld subsidiecontrole die niet via de SISA gaan) er worden verwacht?. De huidige beantwoording (NVI 1) geeft hier nog onvoldoende duidelijkheid over.	De nodige verklaringen maken onderdeel uit van de jaarstekken. Tot dusver worden er geen andere deelverklaringen verwacht.