

Aanbesteding: Aanbesteding Accountancydiensten t.b.v. Gilde Opleidingen
Aanbestedende Dienst: Stichting Gilde Opleidingen
Referentie: EA202101-RGMH

Toelichting:

Bijgaand Nota van inlichtingen 1. Mocht u nog vragen hebben naar aanleiding van de beantwoording in deze nota dan kunt u deze nog stellen tot uiterlijk 9 februari 12.00 uur

Ref.nr. **Onderwerp:**
1 artikel 2.5 Aanbestedingsleidraad

Vraag:
hierziene passage m.b.t. inzage stukken

Antwoord:
Vanuit de overeenkomst met de huidige accountant is het uitsluitend mogelijk om inzage te geven in onderdelen van ons eigen jaarrekeningdossier. Dat betekent dat informatie die afkomstig is van de huidige accountant, waaronder de managementletter en de accountantsrapportage, niet kan worden ingezien. Mocht een potentiële inschrijver behoefte hebben om een onderdeel van het jaarrekeningdossier in te zien, dan is het verzoek om die vraag zo specifiek mogelijk te stellen. Op basis van die specifieke vraag kunnen wij vervolgens bepalen hoe aan dat verzoek, gezien de huidige strikte contactbeperkingen als gevolg van Covid 19, invulling kan worden geven. Inhoudelijke vragen kunnen zoals gebruikelijk ook via de berichtenmodule van Tendered worden gesteld”.

Beantwoord op: 14-01-2021
Label: Proces

Ref.nr. **Onderwerp:**
2 IT Audits

Vraag:
Hebben er in de afgelopen jaren IT audits plaatsgevonden en zo ja welke uitkomsten hebben deze opgeleverd en kunnen wij een afschrift van het meest recente rapport krijgen?

Antwoord:
We hebben niet echt een IT Audit gehad. Wel zijn ieder jaar specifieke thema's onderwerp van gesprek in het kader van de accountantscontroles. Daarnaast hebben we twee jaar geleden door een extern bureau laten onderzoeken hoe het staat met onze ICT organisatie, voornamelijk met de focus op de mogelijke doorgroei naar een regie-organisatie.

Beantwoord op: 29-01-2021
Label: Inhoud

Ref.nr.
3 **Onderwerp:**
Software

Vraag:
Welke software applicaties worden gebruikt in de bedrijfsvoering?

Antwoord:
Applicatie landschap: AFAS, Pro-Active, WisCollect, Eduarte, Magister, Qlickview. Via connectoren worden gegevens uitgewisseld tussen AFAS-Pro-Active, AFAS-WisCollect, Eduarte-Wiscollect en AFAS Qlickview. AFAS-Eduarte wordt met exportbestanden gewerkt. Op de volledigheid van de connectoren vinden handmatige controles plaats. Via procuratie /budgethouders vindt geautomatiseerde autorisatie plaats.

Beantwoord op: 28-01-2021
Label: Inhoud

Ref.nr.
4 **Onderwerp:**
Positionpapers

Vraag:
Beschikt u over positionpapers omtrent de waardering van materiele vaste activa (impairment analyse) en voorzieningen (parameters en backtesting)?

Antwoord:
Het aantal schattingselementen in onze jaarrekening is beperkt en heeft voornamelijk betrekking op personele voorzieningen. Wij hebben de schattingssystematiek van de voorzieningen recent, mede in het licht van ISA540R, tegen het licht gehouden, wat tot kleine aanpassingen heeft geleid. Ook is kritisch gekeken naar de afschrijvingstermijnen. Wij zullen deze look-back jaarlijks blijven herhalen zodat omstandigheden die een andere waardering van de schattingen rechtvaardigen tijdig worden onderkend.

Beantwoord op: 29-01-2021
Label: Inhoud

Ref.nr.
5 **Onderwerp:**
Data analyse

Vraag:
In hoeverre maakt de huidige accountant gebruik van data analyse in de

controle en wat is uw visie omtrent het gebruik van data analyse in de interne beheersing?

Antwoord:

Data extractie vanuit AFAS middels Auditbestand (.XAF/XFC). Bij de controles maakt de accountant ook gebruik van onze spendanalyses. Bestanden worden gedeeld via een portal. Data-analyse wordt in onze interne beheersing, mede door de implementatie van nieuwe systemen met nieuwe mogelijkheden (zoals ProActive, Afas, Cogix), steeds meer toegepast. Onze insteek is om dit in de toekomst verder uit te bouwen, onder meer voor de inzet van interne controles (als onderdeel van processen en/of door gebruik te gaan maken van audits).

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

6

Onderwerp:

Beleidsdocument- 0212020- pagina 10

Vraag:

Kunt u aangeven wat de omvang en complexiteit van de aan gilde gelieerde rechtspersonen betreffen.

Antwoord:

Gelieerde rechtspersonen:

Gilde contract BV (Detacheringen, activiteiten zijn aflopend) balans totaal € 283K

Gilde Educatie BV Educatie en inburgeringsactiviteiten balans totaal € 1.051 K

Complexiteit minimaal

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

7

Onderwerp:

Accountantsrapportage

Vraag:

Is in voorgaande jaren een accountantsrapportage opgesteld omtrent de bevindingen naar aanleiding van de projectcontroles. Zo ja, zou u een samenvatting willen maken met hierin de belangrijkste bevindingen /opmerkingen? Zijn in de managementletter en het accountantsverslag behorend bij de jaarrekening opmerkingen gemaakt rondom het projectbeheer en de financiële afrekeningen van subsidies? Zo ja, zou u deze

opmerkingen beschikbaar willen stellen?

Antwoord:

De projectcontroles zijn tweeledig: enerzijds als onderdeel van de jaarrekeningcontrole en anderzijds als separate controle om de juistheid en volledigheid ten behoeve van de subsidieverstrekkers vast te stellen bij einde van een project.

Zowel in de (meest recente) managementletter als in het accountantsverslag zijn hierover geen opmerkingen gemaakt.

De controles bij einde van (gesubsidieerde) projecten hebben niet geleid tot aanpassingen.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

8

Onderwerp:

Projectorganisatie

Vraag:

Kunt u aangeven: A. hoe de projectorganisatie is ingericht en wat de kwaliteit en volwassenheid van de projectenadministratie is? B. Welke wijze de interne controle rondom de projectorganisatie is ingericht en hoe de compliance rol rondom projecten is ingevuld?

Antwoord:

Momenteel is de projectorganisatie nog verschillend ingevuld. Op dit moment is een nieuwe, centraal gestuurde projectorganisatie in de maak, waarin alle governance aspecten rond projecten worden meegenomen. Ook het efficiënter inrichten van de projectadministratie maakt daar onderdeel van uit. Voor projecten waar urenregistratie verplicht is, wordt nu al zoveel mogelijk gebruik gemaakt van een tijdschrijfmodule in Afas. In de interne controle hebben diverse functionarissen een rol. Aan ieder groot project is onder meer een financieel consultant gekoppeld die de projectleider en directeur waar die onder ressorteert zowel gevraagd als ongevraagd adviseert. Voor het inrichten van de projectadministratie zijn de door de subsidieverstrekkers gestelde voorwaarden leidend. Op korte termijn zullen elementen aan de interne controle rondom projecten worden toegevoegd, zoals verbetering van de projectintake en de introductie van een dashboard om de voortgang van projecten op de aspecten kwaliteit, tijd en geld nog beter te kunnen volgen.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

9

Onderwerp:

Aanspreekpunt

Vraag:

Kunt u aangeven welke functionaris het aanspreekpunt is tijdens de gehele controle (sprake van één aanspreekpunt?) Kunt u daarnaast aangeven welke functionaris verantwoordelijk is voor een tijdige en adequate (intern gecontroleerde) opvolging van gestelde vragen en opgevraagde documentatie?

Antwoord:

Aanspreekpunt tijdens controle t.a.v. uitvoerende zaken: coördinator Financien
Verantwoordelijk voor proces en opvolging Hoofd Financien

Beantwoord op: 29-01-2021**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

10

Onderwerp:

Controledossier

Vraag:

Kunt u aangeven hoe het proces van samenstelling van het controledossier tot aanlevering bij de accountant verloopt (welke personen zijn daarbij betrokken, welke interne controles vinden hierop plaats en hoe wordt dit vastgelegd)?

Antwoord:

We werken met een jaarkalender en jaarafsluiting waarbij de onderdelen zijn toegewezen aan de diverse functionarissen. Vanuit de planning jaarwerk wordt de status van de jaarrekening bewaakt.
Voor aanlevering naar de accountant wordt door de accountant een concept lijst gevraagde documenten voor controle dossier opgesteld. De coördinator financiële administratie stemt dit intern af met betrokkenen, zodat per item duidelijk is wie verantwoordelijk is voor oplevering. Vervolgens worden deze items definitief in de portal opgenomen met daarbij de due date en verantwoordelijke.

Beantwoord op: 29-01-2021**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

11

Onderwerp:

Inhoudelijk

Vraag:

Kunt u het volwassenheidsniveau van de organisatie omschrijven ten aanzien van governance, risicomanagement en compliance en in hoeverre hier toetsbare normen (zichtbare vastlegging omtrent risico's inschatting, beheersingsmaatregelen en acceptatie van restrisico's) aan ten grondslag liggen?

Antwoord:

Vastlegging van risico's heeft in het verleden systematisch plaatsgevonden aan de hand van een informatiesysteem dat enkele jaren geleden in gebruik is genomen. Door de procedurele insteek is het gebruik van dat systeem echter suboptimaal. Dit jaar zal opnieuw naar de inrichting en positionering van het thema risicomanagement worden gekeken, waarbij de insteek is om dit minder instrumenteel weg te zetten en een integraal onderdeel van de werkprocessen te laten zijn, waar nodig aangevuld met interne controlemaatregelen zoals audit. Dit betekent ook dat meer aandacht zal worden gegeven aan de gedragselementen op het gebied van risicomanagement. Via de huidige P&C-cyclus wordt de voortgang in jaarplannen en begrotingen gevolgd. Ook wordt gebruik gemaakt van een organisatie-brede methodiek voor zelfevaluatie. Ten aanzien van de onderwijsprocessen is een aparte kwaliteitsafdeling ingericht.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
12

Onderwerp:
AOIB

Vraag:

Obv kennis uit voorgaande accountantscontroles: In hoeverre is de AOIB op orde en kan hier door de accountant op gesteund worden?

Antwoord:

Opzet, bestaan en werking van de AOIB is uiteraard in eerdere accountantscontroles een belangrijk onderdeel geweest. Dat heeft er o.a. toe geleid dat diverse financiële processen zijn uitgewerkt en taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn verduidelijkt. Het actualiseren en opstellen van proces- en werkbeschrijvingen binnen de financiële administratie vindt regelmatig plaats (minimaal één keer per jaar).

Wij beoordelen zelf kritisch waar aanvullende procesbeschrijvingen wenselijk zijn en of die nog actueel zijn. Daarbij wordt ook bepaald of extra interne controlemaatregelen nodig zijn. Aanbevelingen op basis van accountantscontroles worden opgevolgd.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

13

Onderwerp:

Beleidsdocument- 0212020- pagina 9 en 10

Vraag:

U schrijft dat er geen sprake is van een aparte interne controle afdeling. Daarnaast schrijft u dat de afdeling financiën verantwoordelijk is voor de kwaliteit en uitvoering van de financieel administratieve processen van Gilde Opleidingen en dat het kwaliteitsniveau van de financiële functie is goed. Kunt u aangeven hoe deze afdeling is ingericht en bezet en in welke wijze, vanuit deze afdeling, de interne controle en beheersing van processen is ingericht?

Antwoord:

Binnen de organisatie bestaat een scheiding tussen de financiële administratie en control (bestaande uit de financieel consultants en de concerncontroller). Control voert o.a. de regie over het begrotingsproces, de periodieke voortgangsrapportages en (verschillen)analyse. Binnen de financiële administratie is sprake van een strikte functiescheiding tussen uitvoerende, bewarende, controlerende en beschikkende functies. De controlerende functie is belegd bij de 1e medewerkers boekhouding en de afdelingscoördinator.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

14

Onderwerp:

Inkoop

Vraag:

Kunt u aangeven in welke stadium de inkoopvolwassenheid van uw organisatie zich bevindt (aanwezigheid spendanalyse obv CPV codes waarin een duidelijke aansluiting naar de financiële administratie wordt gelegd en een analyse wordt gemaakt welke inkopen zijn aanbesteed en welke niet inclusief toelichting van deze overwegingen)

Antwoord:

Ieder kwartaal wordt een Spendanalyse gedaan en getoetst op juist- en volledigheid o.b.v. Financieel pakket Afas en p2p pakket ProActive. De omzet gegevens worden hier gemonitord en toetsing of de bedragen zijn aanbesteed of in aanmerking komen om te worden aanbesteed. Leveranciers zijn ingedeeld in een aantal productgroepen (NIC) Dit geeft een betere weergave dan CPV codes. Er is een aanbestedingskalender met de belangrijkste contracten en geplande aanbestedingen voor het komende jaar. Tevens een contractenbeheersysteem met automatische meldingen.

29-01-2021

Beantwoord op:**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

15

Onderwerp:

Kenmerken dienstverlening

Vraag:

Kunt u aangeven welke 3 kenmerken ten aanzien van de dienstverlening voor u het belangrijkste zijn om de mate van tevredenheid van de opdracht te bepalen?

Antwoord:

zie aanbestedingsleidraad paragraaf 1.5.1

Beantwoord op: 28-01-2021**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

16

Onderwerp:

persoonlijke kenmerken

Vraag:

Kunt u aangeven welke 3 persoonlijke kenmerken van een accountant voor u het belangrijkste zijn om de mate van tevredenheid over de accountant te bepalen?

Antwoord:

Conformiteit aan de gangbare gedragscodes voor accountants. Daarnaast een prettige sparring partner die ons kritisch bevraagt en scherp houdt.

Beantwoord op: 29-01-2021**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

17

Onderwerp:

Bedrijfsvoering

Vraag:

Kunt u aangeven wat u belangrijkste 3 lange termijndoelen betreffen voor wat betreft de optimalisatie van de bedrijfsvoering?

Antwoord:

Strategische huisvestingsplanning, toekomstbestendige ICT-(regie) organisatie, financieel beleid passend bij lange termijnsrisico's

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
18

Onderwerp:
Bedrijfsvoering

Vraag:

Kunt u aangeven wat u belangrijkste 3 korte termijndoelen betreffen voor wat betreft de optimalisatie van de bedrijfsvoering?

Antwoord:

Zie beantwoording vraag 17. De korte termijndoelen in ons jaarplan 2021 volgen deze speerpunten.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
19

Onderwerp:
Bedrijfsvoering

Vraag:

Kunt u aangeven wat u belangrijkste 3 lange termijndoelen betreffen voor wat betreft de optimalisatie van de bedrijfsvoering?

Antwoord:

zie vraag 17

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
20

Onderwerp:
Bedrijfsvoering

Vraag:

Kunt u aangeven wat u belangrijkste 3 korte termijndoelen betreffen voor wat betreft de optimalisatie van de bedrijfsvoering?

Antwoord:

zie vraag 18

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

Onderwerp:

21

FSR Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 14.5 van de FSR Inkoopvoorwaarden bepaalt dat de Contractant op verzoek van de Opdrachtgever onverwijld een bewijs van verzekeringen en van premiebetaling ter zake deze verzekering dan wel een verklaring van de verzekeraar betreffende het bestaan van deze verzekering dient te overleggen. Op grond van contractuele afspraken met onze beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar kan geen inzage in de verzekeringspolis worden gegeven. Wel kan op verzoek een bewijs van premiebetaling worden overgelegd. Kunt u ermee instemmen dat in de Overeenkomst wordt opgenomen dat in afwijking van artikel 14.5 van de Inkoopvoorwaarden geen 'bewijs van verzekeringen' hoeft te worden overgelegd?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 28-01-2021**Label:** Juridisch**Ref.nr.**

22

Onderwerp:

FSR Inkoopvoorwaarden

Vraag:

In artikelen 14.4 van de FSR Inkoopvoorwaarden is een vrijwaring ten nadele van ons opgenomen tot de hoogte van het verzekerd bedrag. Dat bedrag is € 5 miljoen per gebeurtenis. Vrijwaringen van die omvang zijn bijzonder bezwaarlijk voor ons. De kans dat een dergelijke situatie zich voordoet is niet of nauwelijks in te schatten en deze situatie kunnen wij ook niet beheersen of beïnvloeden. Wij verzoeken u in de Overeenkomst op te nemen dat artikel 14.4 van de Inkoopvoorwaarden buiten toepassing worden gelaten. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Zie concept overeenkomst artikel 5.2 en de verwijzing naar artikel 14.

Beantwoord op: 28-01-2021**Label:** Juridisch**Ref.nr.**

23

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 20 (4.2 G.3 Team)

Vraag:

U vraagt voor elk teamlid een CV. Bij het schrijven van de offerte zullen wij

in ieder geval het kernteam in beeld hebben (waaronder extern-accountant, (junior) manager, controleleider en de fiscalist). In hoeverre is het noodzakelijk om ook van alle assistenten een CV op te nemen?

Antwoord:

Dit is akkoord. Alleen kernteam is voldoende.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
24

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 19 (4.2 G.1 Plan van aanpak)

Vraag:

U vraagt om een voorbeeld rapportage toe te voegen van een managementletter en een rapport van bevindingen. Bedoeld u in het laatste geval een rapport van feitelijke bevindingen wanneer wij op grond van de rapportagetoleranties moeten rapporteren over de naleving van de rechtmatigheidseisen of bedoeld u het accountantsverslag? In het eerste geval heeft u niet gevraagd om een accountantsverslag. Wilt u hiervan ook een voorbeeld rapportage? Daarnaast verstrekken wij een apart IT audit rapport als onderdeel van de controle. Wilt u hier ook een apart voorbeeld verslag van?

Antwoord:

Voorbeelden van de rapportages welke verstrekt worden aan Gilde Opleidingen en welke het resultaat zijn van uw inspanningen.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
25

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 18 (4.1 Eisen – specifiek eis E2-4)

Vraag:

U stelt dat er een partner en een senior manager aangesteld moet worden. Bij onze organisatie heeft de extern accountant een zeer actieve en betrokken rol bij de aansturing van het team. Hierdoor zien wij geen noodzaak om het team te zwaar te maken door hier een senior manager aan toe te voegen. Is het ook voldoende om een extern accountant, een junior manager (accountmanager) en een controleleider de door u genoemde rollen te laten vervullen?

Antwoord:

De juiste gesprekspartner op het juiste nivo. U kunt de juiste benamingen

invullen op het prijzenblad kolom C We verwachten een optimaal en kundig resultaat zoals gesteld in hoofdstuk 1. U kunt zelf bepalen hoe u dit gaat bewerkstelligen.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

26

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 18 (4.1 Eisen – specifiek eis E2-2)

Vraag:

U vraagt om een voorbeeld factuur toe te voegen. Is dit een aparte bijlage die bij de inschrijving moet worden toegevoegd? Wilt u hierbij ook een voorbeeld specificatie bij?

Antwoord:

Aparte bijlage, Specificaties zijn alleen van toepassing bij meerwerk.

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

27

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 14 (2.13.2 Indeling van inschrijving en wijze van aanbieden offerte) en pagina 3.4 geschiktheidseisen

Vraag:

In hoofdstuk 2.13.2 worden de 4 onderdelen genoemd die ingediend moeten worden bij de inschrijving. In hoofdstuk 3.4 wordt ook gesproken over andere documenten die bij de inschrijving moeten worden toegevoegd, waarbij een beschrijving van het kwaliteitssysteem (2 A4) en de referenties (2). Zijn dit aparte bijlagen die moeten worden toegevoegd of zijn dit stukken die achteraf aangetoond moeten worden?

Antwoord:

Deze documenten kunt u bij inschrijving indienen. Bij inschrijving zijn geen getekende verklaringen van referenties nodig. Dit kan indien van toepassing tijdens de voorlopige gunning.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

28

Onderwerp:

Overeenkomst algemeen

Vraag:

Wij dienen ons als organisatie te houden aan de op ons van toepassing zijnde wet- en (beroeps)regelgeving. Voor ons is het erg belangrijk dat de hiernavolgende, binnen de branche gebruikelijke bepaling, in de Overeenkomst Accountantsdiensten, hierna te noemen: 'de Overeenkomst', wordt opgenomen, zodat naleving van de voor ons geldende wet- en regelgeving (waaronder gedrags- en beroepsregels) gewaarborgd wordt in geval van een eventuele strijdigheid tussen hetgeen in de Overeenkomst (en bijlagen en aanhangsels) wordt bepaald en hetgeen de wet- en (beroeps) regelgeving voorschrijven. Kunt u instemmen met het opnemen van de volgende bepaling in de Overeenkomst:

"De Opdracht zal worden uitgevoerd met inachtneming van de voor de Contractant als accountantsorganisatie en de voor externe accountants als zodanig geldende wet- en (beroeps)regelgeving. Indien en voor zover de overige bepalingen in deze Overeenkomst en de Bijlagen (waaronder de Inkoopvoorwaarden) en aanhangsels daarmee strijdig of onverenigbaar zijn, prevaleert de geldende wet- en (beroeps)regelgeving, zijnde de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), het Besluit toezicht accountantsorganisaties (Bta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA) en de Nadere voorschriften controle- en overige standaarden (NV COS)".

Antwoord:

Onderstaand artikel zal worden toegevoegd.

Geldende wet- en regelgeving (waaronder gedrags- en beroepsregels) zullen in geval van een eventuele strijdigheid tussen hetgeen in de Overeenkomst (en bijlagen en aanhangsels) staat, prevaleren in rangorde. Dit in afstemming met Opdrachtgever.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Juridisch

Ref.nr.

29

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 6, paragraaf 1.5.3 Omvang van de opdracht

Vraag:

In de eerste volzin wordt genoemd dat het gaat om de controle van de jaarrekening en de bekostigingscontrole. In de opsomming van de opdracht wordt ook genoemd dat de opdracht bestaat uit de aangifte vennootschapsbelasting van de separate aan Gilde gerelateerde vennootschappen. Het is onduidelijk of de door u gevraagde prijs inclusief de aangiftes vennootschapsbelasting is of dat dit eventueel aanvullende werkzaamheden zijn waarover nog overeenstemming moet worden bereikt in een later stadium. Kunt u dit verduidelijken?

Antwoord:

De gevraagde prijs is inclusief de prijs voor de aangifte vennootschapsbelasting met bijbehorende werkzaamheden, echter zien we deze prijs wel graag apart gespecificeerd in de totale prijsstelling.

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

30

Onderwerp:

Aanbestedingsleidraad pagina 6, paragraaf 1.5.3 Omvang van de opdracht

Vraag:

U geeft aan dat de omvang van de opdracht voor de controle van de jaarrekening en de bekostigingscontrole ligt tussen de €55.000 en € 80.000. Kunt u aangeven of dit inclusief of exclusief omzetbelasting is?

Antwoord:

Exclusief BTW.

Beantwoord op: 26-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

31

Onderwerp:

Onderdeel 2.13.2

Vraag:

Inschrijvers dienen de antwoorden op open vragen en de prijs in te dienen zonder gebruikmaking van opmaak die het kopiëren bemoeilijkt. Onder opmaak die het kopiëren bemoeilijkt wordt verstaan het gebruik van koppen, opmaakstijlen, kolommen en afstand voor en na alinea's.

Wij begrijpen bij deze vraag niet wat u bedoelt.

Zoals wij het nu interpreteren lezen wij dat u een Word document wilt ontvangen zonder opmaak (alleen platte tekst), dit bemoeilijkt juist het lezen van de offerte. Kunt u deze vraag verduidelijken en exact aangeven hoe u wenst dat wij de offerte aanleveren? Kunt u ook aangeven hoe wij dan kunnen aangeven welk antwoordt er bij welke wens hoort?

En kunt u bevestigen dat wij voor het prijzenblad de door u afgegeven Bijlage 4 dienen te gebruiken?

Antwoord:

Het prijzenblad als Exelblad en als pdf toevoegen. Beantwoording van de vragen (gunning criteria) in TenderNed op de daarvoor bestemde plek. Het

mogen zeker word of pdf documenten te zijn met opmaak en afbeeldingen of schema's. Het moet mogelijk zijn bij contractering om gemakkelijk een samenvatting te kunnen maken om het contractmanagement vorm te geven.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
32

Onderwerp:
Diverse onderdelen

Vraag:

Bent u bereid om de aanduiding “seniormanager” te vervangen in “controleleider” of “accountmanager”?

Antwoord:

U kunt dat zelf aanpassen zie prijslijst.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
33

Onderwerp:
Diverse onderdelen

Vraag:

Binnen onze organisatie zijn directors tevens tekenbevoegd. Bent u bereid om alwaar “partner” vermeld staat in de diverse onderdelen van deze aanbesteding aan te passen in partner/director?

Antwoord:

Het gaat om de tekenbevoegde functionaris welke uw organisatie rechtmatig mag vertegenwoordigen.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.
34

Onderwerp:
Onderdeel 1.5.3 & 1.5.5

Vraag:

Kunt u bevestigen dat het is toegestaan om bepaalde onderdelen van de opdracht, zoals de in het onderdeel 1.5.3. van de aanbestedingsleidraad genoemde onderdeel F door een direct gelieerde entiteit van de inschrijver kan worden uitgevoerd?

Antwoord:

Afhankelijk van de situatie vooraf ter goedkeuring aan Gilde voorleggen.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Proces

Ref.nr.

35

Onderwerp:

Onderdeel 1.5.3

Vraag:

Kunt u bevestigen dat het vaste tarief van de opdracht bestaat uit de in het onderdeel 1.5.3. van de aanbestedingsleidraad genoemde onderdelen A, B, C, D en E?

Antwoord:

Vaste prijs heeft betrekking op A t/m F, waarbij we F wel apart inzichtelijk willen hebben in de totaalprijs.

Beantwoord op: 29-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

36

Onderwerp:

Vormgeving

Vraag:

Kunt u bevestigen dat een eventuele kافت, inhoudsopgave, tabellen, figuren /afbeeldingen en eventuele tussenbladen niet meetellen in de totaal telling zoals opgenomen in het maximaal aantal pagina's?

Antwoord:

Dat klopt.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Inhoud

Ref.nr.

37

Onderwerp:

Aanbiedingsbrief

Vraag:

Kunt u bevestigen dat een aanbiedingsbrief niet wordt gelimiteerd door maximalisering van het aantal pagina's zoals genoemd in de offerteaanvraag?

Antwoord:

Dat klopt.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Proces

Ref.nr.
38

Onderwerp:
Artikel 8 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 8 van de Algemene Inkoopvoorwaarden bevat een geheimhoudingsverplichting ten aanzien van informatie die wij ontvangen in het kader van de opdracht. Op grond van de op onze organisatie toepasselijke wet- en (beroeps)regelgeving (o.a. Wta en VGBA) hebben wij uw uitdrukkelijke toestemming nodig om de betreffende informatie te mogen delen met IT (cloud) dienstverleners.

Voor (de uitvoering van) onze dienstverlening maken wij gebruik van cloud-toepassingen, e-mailproviders en andere ondersteunende IT (cloud) dienstverleners, onder meer voor onze document managementsystemen, waarbij dossiers en (klant)informatie worden opgeslagen in de cloud. Voor de zeer beperkte gevallen dat deze IT (cloud) dienstverleners, in verband met noodzakelijke technische ondersteuning, beperkte inzage hebben in de vertrouwelijke (klant)informatie, gelden strikte geheimhoudingsafspraken. Voor de goede orde benadrukken wij dat de ondersteuning van onze interne bedrijfsprocessen door betreffende IT (cloud) dienstverleners noodzakelijk is voor de uitvoering van onze dienstverlening, waarbij wij verantwoordelijkheid aanvaarden voor de inzet van deze IT (cloud) dienstverleners en de (de handhaving van de) vertrouwelijkheid van de (klant)informatie. Onze IT (cloud) dienstverleners betreffen onder meer Microsoft Azure, Google en KPN. Wij blijven voldoen aan de hoogste vertrouwelijkheids- en beveiligingsnormen. Indien gewenst kunnen wij ons ISO 27001 certificaat en onze Information Security Policy aan u overleggen. Op grond van het voorgaande verzoeken wij u onderstaand tekstvoorstel op te nemen in de overeenkomst. In dat kader is het bepaalde in artikel 5.2 van de overeenkomst terzake van artikel 8 van de Algemene Inkoopvoorwaarden helaas niet voldoende. Zonder uw uitdrukkelijke en onvoorwaardelijke toestemming kunnen wij onze werkzaamheden niet uitvoeren. Kunt u akkoord gaan met het opnemen van onderstaande bepaling in de overeenkomst?

“Ten behoeve van (de uitvoering van) de Opdracht kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren en/of gebruik maken van elektronische opslag (waaronder cloud-toepassingen), waarbij het Opdrachtnemer is toegestaan vertrouwelijke informatie te verstrekken aan IT (cloud) dienstverleners, op basis van vertrouwelijkheid en uitsluitend ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van Opdrachtnemer. Opdrachtnemer blijft jegens Opdrachtgever verantwoordelijk voor de geheimhouding van de

vertrouwelijke informatie door de betreffende IT (cloud) dienstverleners."

Antwoord:

Zie concept overeenkomst paragraaf 5.2. en de verwijzing naar artikel 8

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Juridisch

Ref.nr.

39

Onderwerp:

Artikel 5.2 concept overeenkomst

Vraag:

Goed om te vernemen dat u in artikel 5.2 van de concept overeenkomst de in onze branche gebruikelijke aansprakelijkheidsbeperking heeft opgenomen. Om misverstanden terzake te voorkomen; kun u bevestigen dat deze aansprakelijkheidsbepaling in artikel 5.2 van de concept overeenkomst, het volledige artikel 14 van de Algemene Inkoopvoorwaarden vervangt en dat dit artikel 14 derhalve komt te vervallen?

In dat kader zijn artikel 14.2 (met daarin een afwijkende aansprakelijkheidsbeperking), artikel 14.4 (met daarin een onbeperkte vrijwaring tegen claims van derden) en artikel 14.6 (inzake de wijziging van de polisvoorwaarden van onze verzekering) van de Algemene Inkoopvoorwaarden voor ons niet aanvaardbaar.

Antwoord:

Akkoord

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Contract

Ref.nr.

40

Onderwerp:

Artikel 2 concept overeenkomst

Vraag:

In artikel 2 van de concept overeenkomst is bepaald dat na de initiële looptijd van 3 jaar, de overeenkomst 3 keer met 1 jaar eenzijdig verlengd kan worden. Gezien deze lange maximale duur van de overeenkomst, zouden wij het redelijk vinden als verlenging van de overeenkomst met wederzijds goedkeuren zou plaatsvinden. Kunt u akkoord gaan met vervangen van artikel 2.2 van de overeenkomst door onderstaande bepaling?:

"De overeenkomst eindigt van rechtswege na de in artikel 2.1 genoemde periode, tenzij partijen schriftelijk overeenkomen de looptijd van de overeenkomst te verlengen. Partijen hebben de mogelijkheid om de overeenkomst 3 keer met 1 jaar met wederzijds goedvinden schriftelijk te

verlengen.”

Antwoord:

Is akkoord. De aanpassing in de concept overeenkomst zal gepubliceerd in de laatste nota.

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Contract

Ref.nr.

41

Onderwerp:

Hoofdstuk 3.3 Aanbestedingsleidraad en Bijlage 2 (UEA)

Vraag:

Wij willen de offerte en de bijbehorende bijlagen, waaronder het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, door de eindverantwoordelijke partner of director laten ondertekenen. Partners/directors staan echter niet op het uittreksel van de Kamer van Koophandel vermeld als rechtsgeldig vertegenwoordiger. Volstaat een volmachtverklaring van de bestuurders (wel genoemd in het uittreksel van de Kamer van Koophandel) dat desbetreffende partner/director bevoegd is te tekenen en zo ja, wilt u dat wij deze volmachtverklaring bij de offerte voegen? Kunt u in dat kader toestaan dat de offerte en de bijlagen, waaronder ook het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, ondertekend worden door de eindverantwoordelijke partner/director?

Antwoord:

Akkoord

Beantwoord op: 28-01-2021

Label: Juridisch