

Bijlage 6 - Programma van Wensen

Inschrijver dient alle in het Beschrijvend document (inclusief de Bijlagen) vermelde vragen volledig te beantwoorden, zowel algemeen als specifiek. Verder dient Inschrijver aan de hand van de vragen een prijsopgave te doen en het eisen- en wensenpakket te beantwoorden. Daar waar Inschrijver in zijn Inschrijving heeft aangegeven op welke wijze hij aan een kwalitatief (sub)Gunningscriterium (wens) te voldoen, dienen de kosten daarvan te zijn inbegrepen in de door Inschrijver ingediende prijs op het Prijsinvulformulier.

Gunningscriteria	Aantal punten
K 1: Controleplan	200
K 2: Samenstelling controleteam	150
K 3: Adviesfunctie	100
K 4: Presentatie	250

K 1: Controleplan

Onderdeel van uw inschrijving is het opstellen van een controleplan voor de jaarrekeningcontrole en de controle op de separate programmaverantwoordingen, welke u voor Nuffic zult hanteren. U werkt het controleplan uit op basis van de informatie uit het Programma van Eisen, de opdrachtformulering, de achtergrondinformatie en de informatie welke u tijdens de schouw heeft ingezien. U besteedt in uw uitwerking in ieder geval aandacht aan onderstaande aspecten. Motiveer voor alle aspecten waarom uw aanpak voor Nuffic succesvol is.

- Geef een beschrijving van de controleaanpak en de tijdsplanning, inclusief de aard en omvang van de werkzaamheden en inclusief de wijze van communicatie. Houdt hierbij vanaf het begin van het proces rekening met de veranderingen in wet- en regelgeving. Daarnaast licht u toe welke werkzaamheden plaatsvinden tijdens de interimcontrole en welke werkzaamheden onderdeel zijn van de balanscontrole. Neem hierin mee hoe u bijdraagt aan de wens van Nuffic om ervoor te zorgen dat de balanscontrole minder intensief wordt. Geef in uw uitwerking inzicht in de belangrijkste activiteiten, mijlpalen en overleg- en evaluatiemomenten gedurende het gehele proces van de controle.
- Geef een beschrijving over het verband tussen de jaarrekeningcontrole en de separate programmaverantwoordingen, waarbij de diverse controlewerkzaamheden op elkaar zijn afgestemd.
- Geef een beschrijving van de belangrijkste risico's aan de hand van een risicoanalyse voor de onderhavige opdracht en de beheersmaatregelen.
- Geef een beschrijving van de keuze voor de controlemethodiek en de gerelateerde controlewerkzaamheden. Geef hierbij inzicht in de wijze waarop u steunt op het bestaande interne beheersingssysteem bij de controle. Geef ook inzicht in IT audits gedurende het gehele controleproces.
- Geef een beschrijving over de beheersing van het budget en de maatregelen die u treft om budgetoverschrijdingen tegen te gaan. Hoe garandeert u dat het meerwerk tot het minimum wordt beperkt? Geef in uw uitwerking een toelichting over wijze waarop u vroegtijdig signaleert en communiceert wanneer budget overschrijding dreigt, waarbij Nuffic op dat moment de keuze heeft om de aanvullende werkzaamheden (meerwerk) niet uit te laten of om deze aanvullende werkzaamheden zoveel mogelijk zelf uit te voeren.

Bij de uitwerking van bovenstaand subgunningcriterium gelden de volgende uitgangspunten:

- De beschrijving dient SMART te zijn gedefinieerd;

- Maximaal vijf (5) A4 pagina's met lettertype Arial punt 10. Pagina's die dit maximum overschrijden, zullen terzijde worden gelegd en niet worden meegenomen in de beoordeling;
- U kunt gebruik maken van Bijlagen ter verduidelijking van zijn uitwerking. De Bijlagen mogen geen nieuwe informatie bevatten en alleen dienen ter verduidelijking van de uitwerking, bijvoorbeeld grafieken, schema's en figuren.

K 2: Samenstelling controleteam

Onderdeel van uw inschrijving is een voorstel van het in te zetten team van medewerkers inclusief een overzicht van de urenverdeling in het team en de specificatie van de werkzaamheden die de medewerker zal uitvoeren. Motiveer waarom dit team bijdraagt aan een succesvolle uitvoering. Inschrijver besteedt in zijn uitwerking in ieder geval aandacht aan de volgende aspecten:

- Geef een overzicht van de opleidingen en expertise van de leden binnen het controleteam en een chronologische opsomming van relevante werkervaring met vergelijkbare diensten.
- Geef een beschrijving van de wijze waarop u werkt aan deskundigheidsbevordering van de leden in het controleteam, de wijze waarop onderlinge kennisoverdracht wordt gerealiseerd en hoe de continuïteit van de dienstverlening wordt geborgd.
- Geef een beschrijving van de rolverdeling binnen het controleteam, waaronder de mate van inzet/betrokkenheid van de partners en geef aan hoe u garandeert dat dit team daadwerkelijk betrokken is bij de uitvoering van de opdracht.
- Toon aan dat u binnen uw organisatie kunt teruggevallen op specifieke gebieden van deskundigheid, zodat u de natuurlijke adviesfunctie zo goed mogelijk kunt vervullen. Ga in uw uitwerking tenminste in op vakgebieden, zoals governance, compliance en IT audits.

Bij de uitwerking van bovenstaand subgunningcriterium gelden de volgende uitgangspunten:

- De beschrijving dient SMART te zijn gedefinieerd;
- Maximaal drie (3) A4 pagina's met lettertype Arial punt 10. Pagina's die dit maximum overschrijden, zullen terzijde worden gelegd en niet worden meegenomen in de beoordeling;
- U kunt gebruik maken van Bijlagen ter verduidelijking van zijn uitwerking. De Bijlagen mogen geen nieuwe informatie bevatten en alleen dienen ter verduidelijking van de uitwerking, bijvoorbeeld grafieken, schema's en figuren.

K 3: Adviesfunctie

Onderdeel van uw inschrijving is een uitwerking waarbij u uw visie op de natuurlijke adviesfunctie vanuit de rol van controlerend accountant bij Nuffic toelicht.

Nuffic verwacht dat u minimaal een kritische, actief meedenkende en ondersteunende rol vervult. Daarnaast heeft Nuffic - zoals beschreven in de paragraaf 1.2.2 van het Beschrijvend document - de ambitie om haar interne beheersing te verbeteren. Nuffic verwacht dat u als onderdeel van de natuurlijke adviesfunctie hierover meedenkt, adviseert en verbetervoorstellen doet. U besteedt in zijn uitwerking in ieder geval aandacht aan de volgende aspecten:

- Uw werkwijze;
- De wijze waarop uw werkwijze bijdraagt tot versterking van de interne beheersing;
- De wijze waarop u bijdraagt aan de transitie van een overwegend gegevensgerichte controle, naar een meer systeemgerichte controle.
- De mate waarin en de wijze waarop u meerwaarde voor Nuffic kunt leveren, onder meer door het inlevingsvermogen in de bedrijfsomgeving van Nuffic.

Bij de uitwerking van bovenstaand subgunningcriterium gelden de volgende uitgangspunten:

- De beschrijving dient SMART te zijn gedefinieerd;
- Maximaal drie (3) A4 pagina's met lettertype Arial punt 10. Pagina's die dit maximum overschrijden, zullen terzijde worden gelegd en niet worden meegenomen in de beoordeling;
- U kunt gebruik maken van Bijlagen ter verduidelijking van zijn uitwerking. De Bijlagen mogen geen nieuwe informatie bevatten en alleen dienen ter verduidelijking van de uitwerking, bijvoorbeeld grafieken, schema's en figuren.

K 4: Presentatie

Inschrijvers die op basis van de schriftelijke beoordeling van K 1 tot en met K 3 nog in aanmerking komen voor de opdracht worden uitgenodigd om aan een interview deel te nemen (zie hiervoor ook paragraaf 5.2.2 van het Beschrijvend document), en hun inschrijving inhoudelijk toe te lichten. Het doel van het interview is het verkrijgen van vertrouwen in de kennis en kwaliteit van het controleteam van de Inschrijver.

Het interview zal (mogelijk digitaal) plaatsvinden in week 7 (zie paragraaf 1.4 van het Beschrijvend Document voor de exacte datum). Bij het interview dienen de partner en de controleleider aanwezig te zijn. Voor het interview is 60 minuten gereserveerd:

- 5 minuten voor een korte introductie;
- 20 minuten voor de toelichting op de belangrijkste onderscheidende onderdelen van uw inschrijving en uw visie op de natuurlijke adviesfunctie;
- 20 minuten voor het behandelen van de casus. De casus wordt gedeeld tijdens de eerste Nota van Inlichtingen.
- 15 minuten voor verduidelijkingsvragen vanuit Nuffic.

Het interview wordt beoordeeld op de volgende aspecten:

- In welke mate het controleteam beschikt over de juiste competenties om de opdracht uit te kunnen voeren;
- De aansluiting bij Nuffic als organisatie;
- De mate waarin er sprake is van vertrouwen in uw werkwijze en uw plan van aanpak;
- De mate waarin er sprake is van vertrouwen in een prettige samenwerking.
- De kwaliteit van uw toelichting en uw antwoorden. Hiermee wordt gekeken naar het duidelijk en helder overbrengen van uw visie op de natuurlijke adviesfunctie en het helder en concreet beantwoorden van de vragen.

Na de afronding van de interviews worden de definitieve scores, met alle leden van de beoordelingscommissie op basis van consensus vastgesteld.