

Nota van Inlichtingen 1

Betreft	Nota van Inlichtingen 1	Datum	25 februari 2022
Van	Omnibuzz	Ref.	V10959-MVM
Project	Nationale openbare aanbesteding voor de uitvoering van accountantsdiensten		

Deze nota van inlichtingen wordt hiermee integraal onderdeel van het beschrijvend document. Dit houdt in dat de antwoorden die in dit document worden gegeven op de gestelde vragen prevaleren boven het gestelde in het beschrijvend document.

Nr.	Betreft	Vraag
1.	ML en AV	Graag zouden wij de meest recente management letter en accountantsverslag ontvangen.
Antwoord	Deze zijn naar u toegestuurd via de TenderNed berichtenmodule.	

Nr.	Betreft	Vraag
2.	<i>Duur overeenkomst/ Verleningsopties</i>	De Vaste looptijd bedraagt twee jaar, daarna 3 optie jaren volgen. Wij hechten waarden aan een lang klantrelatie en vinden dat een vaste looptijd van 2 jaar daar niet aan bijdraagt. Ben u bereid de vaste looptijd te verlengen? De opdrachtnemer mag de overeenkomst eenzijdig driemaal te verlengen. Waarom is het verlengingsrecht voorbehouden aan de opdrachtnemer? Bent u bereid hiervan een tweezijdige verlengingsoptie te maken?
Antwoord	Omnibuzz hecht ook waarde aan een lange klantrelatie en gaat hier ook vanuit, echter is Omnibuzz niet bereid om de initiële vaste looptijd op voorhand te verlengen. Omnibuzz is tevens niet bereid om een tweezijdige verlengingsoptie op te nemen.	

Nr.	Betreft	Vraag
3.	Aansprakelijkheid	U vraagt – in afwijking van de model voorwaarden NBA variant 1 – om een minimale verzekering van € 1 mln per aanspraak. Gezien de omvang van uw opdracht vinden wij dit een bijzonder hoge eis. De afspraken in het model blijven overigens volgens ons intact, namelijk dat wij maximaal aansprakelijk gesteld kunnen worden tot het bedrag verzekeraar uitkeert + het eigen risico. Begrijpen wij dit goed?
Antwoord	De verzekering zal worden beperkt tot minimaal € 500.000,- per aanspraak.	

Nr.	Betreft	Vraag
4.	Referenties	Als wij een referentie kunnen overleggen die aan alle criteria voldoet, wenst u dan nog meer referenties te ontvangen of is deze ene voldoende?
Antwoord	Indien één referentie voldoet aan alle criteria zoals gesteld in het Beschrijvend document paragraaf 3.2.2, dan is dit akkoord.	

Nr.	Betreft	Vraag
5.	Kwaliteitswaarborgen	U vraagt op blz 15 van het aanbestedingsdocument naar eisen die de kwaliteit dienen te waarborgen. Ons is niet duidelijk wat u op dit punt exact van ons verwacht (traceersystemen? Toeleveringsketen?) Wij ontvangen graag meer duiding.
Antwoord	We verwijzen hierbij graag naar de Wta, die de kwaliteitseisen bevat waaraan accountantsorganisaties en externe accountants moeten voldoen. In het Besluit toezicht accountantsorganisaties (Bta) worden deze nader uitgewerkt.	

Nr.	Betreft	Vraag
6.	Rechtmatigheid sverantwoordin g	Vanaf 2022 is het DB van de organisatie waarschijnlijk verplicht om zelfstandig een rechtmatigheidsverklaring af te geven, waardoor een deel van de rechtmatigheidscontroles door de organisatie uitgevoerd dienen te worden. Welke activiteiten heeft Omnibuzz ontplooid om hier aan te voldoende (intern controlplan? ; uitvoering van van interne controles ; etc).
Antwoord	Omnibuzz heeft zich de afgelopen twee jaar hierop voorbereid. In 2020 is voor de eerste keer een intern controleplan vastgesteld en heeft een interne audit plaatsgevonden door de Adviseur Finance en Control, en hierover is gerapporteerd aan het dagelijks bestuur. Ook in 2021 is het intern controleplan geactualiseerd en heeft een interne audit plaatsgevonden.	

Nr.	Betreft	Vraag
7.	CV's	U vraag bij onderdeel K1 een samenstellig van het team. Wij willen graag onze CV's insturen als bijlage bij dit onderdeel. Mogen die buiten het maximale aantal pagina's van 5 vallen?
Antwoord	Dit vormt geen probleem.	

Nr.	Betreft	Vraag
8.	CV's	U vraag bij onderdeel K1 een samenstellig van het team. Wij willen graag onze CV's insturen als bijlage bij dit onderdeel. Mogen die buiten het maximale aantal pagina's van 5 vallen?
Antwoord	Dit vormt geen probleem.	

Nr.	Betreft	Vraag
9.	Managementlet ter en accountantsvers lag	Graag zouden wij nog de laatst beschikbare managementletter en accountantsverslag van Omnibuzz willen ontvangen
Antwoord	Deze zijn naar u toegestuurd via de TenderNed berichtenmodule.	

Nr.	Betreft	Vraag
10.	Veranderingen in de organisatie	In het programma van eisen (paragraaf 1.1) wordt aangegeven dat er een substantiële uitbreiding van activiteiten wordt verwacht en dat dit leidt tot veranderingen binnen de organisatie. Vervolgens wordt in paragraaf 1.2 aangegeven dat een eventuele uitbreiding van de activiteiten van de opdrachtgever, gedurende de looptijd van de overeenkomst, onder dezelfde overeenkomst moeten vallen. Wij vragen ons hierbij af in hoeverre er rekening moet worden gehouden bij de prijsopgave met deze mogelijk nieuwe veranderingen. Wij hebben op dit moment immers nog geen inzicht in de aard van deze mogelijke veranderingen en het effect daarvan op de audit.
Antwoord	Op dit moment is een substantiële en grootschalige uitbreiding van activiteiten (lees: andere vervoersvormen) niet aan de orde. Met onze opdrachtgevers is afgesproken dat andere vervoersvormen zoals bijvoorbeeld leerlingenvervoer op verzoek van individuele gemeenten kunnen instromen. Met substantiële en grootschalige uitbreiding van activiteiten hoeft in de prijsopgave geen rekening gehouden te worden.	

Nr.	Betreft	Vraag
11.	Verantwoording per deelnemende gemeente	In paragraaf 2.3.1 van bijlage 4 programma van eisen wordt aangegeven dat door de accountant jaarlijks een onderzoek gedaan dient te worden naar de volledigheid en juistheid van de financiële verantwoording per deelnemende gemeente. Betreft dit een onderdeel van de jaarrekeningcontrole en daarmee onderdeel van de prijsopgave? Daarnaast zouden wij graag een voorbeeld ontvangen van een dergelijke verantwoording inclusief bijhorende verklaring.
Antwoord	Zie de beantwoording van vraag 14.	

Nr.	Betreft	Vraag
12.	Omzetverantwoording	Kunt u aangeven welke (interne) controlewerkzaamheden er binnen Omnibuzz worden uitgevoerd om de volledigheid van de baten te garanderen?
Antwoord	De interne controlewerkzaamheden binnen Omnibuzz zijn onder andere: - Gemeentelijke baten: Aansluiting tussen gefactureerde baten en vastgestelde begroting door Omnibuzz; - Baten Arriva vervoer: Aansluiting kosten en omzet vervoer; - Baten Omnibuzz vervoer: Aansluiting klantsysteem-boekhouding-rapportagetool.	

Nr.	Betreft	Vraag
13.	Uitbestede processen	Zijn er binnen Omnibuzz ook processen uitbesteed en zoja welke processen en aan welke partij?
Antwoord	De uitvoering van het vervoer (inclusief de planning van de ritten) is uitbesteed aan een achttal vervoersbedrijven.	

Nr.	Betreft	Vraag
14.	Programma van Eisen, artikel 2.3.1.	In artikel 2.3.1 van het Programma van Eisen (PvE) wordt als onderdeel van de controlewerkzaamheden benoemd dat de accountant jaarlijks een onderzoek dient uit te voeren naar de volledigheid en juistheid van de financiële verantwoording per deelnemende gemeente. Tevens dient te worden beoordeeld of de financiële verantwoording een getrouw beeld geeft en in overeenstemming is met de relevante wet- en regelgeving. In de jaarrekening 2020 is deze informatie als bijlage bij de jaarrekening opgenomen en in de controleverklaring ook benoemd als zijnde overige informatie waar in overeenstemming met NV COS 720 werkzaamheden zijn uitgevoerd welke niet dezelfde diepgang kennen als de controlewerkzaamheden ten aanzien van de jaarrekening. De in artikel 2.3.1 van het PvE beschreven werkzaamheden kennen daarmee een andere diepgang dan hetgeen vermeld in de (controleverklaring bij de) jaarrekening 2020. Graag ontvangen wij een nadere duiding over de gewenste diepgang van werkzaamheden ten aanzien van de financiële verantwoording per deelnemende gemeente, waarbij wij opmerken het uitvoeren van controlewerkzaamheden met

		betrekking tot de bijlagen bij de jaarrekening 2020 inzake de financiële verantwoording per deelnemende gemeente met dezelfde diepgang als de controlewerkzaamheden van de jaarrekening beduidend meer tijdsbesteding vereist dan werkzaamheden volgens NV COS 720.
Antwoord	Voor de financiële verantwoording per gemeente kunt u de diepgang aanhouden zoals aangegeven in de controleverklaring bij de jaarrekening 2020. Dit valt dus niet onder de jaarrekeningcontrole maar wel onder de overige informatie waarvoor in overeenstemming met NV COS 720 werkzaamheden worden uitgevoerd.	

Nr.	Betreft	Vraag
15.	Beschrijvend document (deel A) nationale aanbesteding volgens de openbare procedure, artikel 2.4	In artikel 2.4. van het Beschrijvend document (deel A) nationale aanbesteding volgens de openbare procedure wordt gesteld dat er een afwijking geldt met betrekking tot artikel 11 Model Algemene Voorwaarden NBA 2017 - variant 1. Vorenstaande betekent naar wij aannemen dat de rest van hetgeen in artikel 11 Model Algemene Voorwaarden NBA 2017 - variant 1 wordt gesteld onverkort van toepassing blijft? Met andere woorden, dient de passage "Ten behoeve van de aansprakelijkheid (artikel 11) dient de inschrijver verzekerd te zijn voor minimaal € 1.000.000,- per aanspraak." als aanvulling op artikel 11 van het vorengenoemde model te worden beschouwd?
Antwoord	Zie de beantwoording van vraag 3.	

Nr.	Betreft	Vraag
16.	Tijdsbesteding	Voor zover dit niet blijkt uit het accountantsverslag, kunt u aangeven wat de tijdsbesteding door uw accountant was tijdens de jaarrekeningcontrole 2020?
Antwoord	Uit het accountantsverslag blijkt een gerealiseerde ureninzet van 285 uur.	

Nr.	Betreft	Vraag
17.	Managementletter en accountantsverslag	Graag ontvangen wij de meest recente versies van het accountantsverslag en de managementletter van de huidige accountant.
Antwoord	Deze zijn naar u toegestuurd via de TenderNed berichtenmodule.	