

Nota van Inlichtingen
Recovery Audit
gemeente Amsterdam
APO-2021-7544

Opdrachtgever: Gemeente Amsterdam
Auteur: Raymond Chan
Datum: 02-02-2022
Versie: Definitief

1 Inleiding

In deze Nota van Inlichtingen geeft de gemeente Amsterdam een reactie op de door de Inschrijvers schriftelijk ingediende vragen naar aanleiding van de Europese aanbesteding.

2 Onvolkomenheden

In de Aanbestedingsleidraad zijn er onvolkomenheden gesignaleerd in het tabel op pagina 29, paragraaf 6.1.2. Het tabel wordt vervangen door het volgende overzicht:

		A		B		C	
	Max. waarde	Score	Waarde	Score	Waarde	Score	Waarde
Inschrijfprijs	€ 600.000		€ 600.000		€ 600.000		€ 600.000
Plan van Aanpak	€ 420.000	Goed	€ 315.000	Voldoende	€ 210.000	Goed	€ 315.000
Rapportage en verbetervoorstellen	€ 180.000	Matig	€ 45.000	Matig	€ 45.000	Goed	€ 135.000
Kwaliteitswaarde			€ 360.000		€ 255.000		€ 450.000
Evaluatieprijs (Inschrijfprijs - /kwaliteitswaarde)			€ 240.000		€ 345.000		€ 150.000

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
1.	1.1	Aangaande de fusie met gemeente Weesp is onze vraag of wij de boekjaren 2017-2021 van de gemeente Weesp kunnen betrekken in het onderzoek?	De overgang van Weesp vindt in twee fases plaats. Sinds 1 juni 2019 is het bedrijfsvoeringsdeel overgegaan naar Amsterdam. De programma onderdelen gaan over na de verkiezingen in 2022. Alleen de gegevens die aanwezig zijn in AFS zullen worden betrokken in het onderzoek. Mocht er een onderzoek over de boekhouding van Weesp nodig geacht worden, dan zal dit via de nadere opdracht bekend worden gemaakt.
2.	1.2.1	Wanneer wordt het nieuwe Amsterdams Financieel Systeem geïmplementeerd?	Datum live gang is gepland op 01-01-2024.
3.	3.1.2 en 3.1.6	We hebben nog een korte vraag over het uploaden van de documenten. 3.1.2.2. De inschrijving van alle eventuele bijbehorende documenten en bijlagen dienen rechtsgeldig ondertekend, uitsluitend te worden ingediend via Tendermed. 3.1.2.5. Inschrijver dient de volgende documenten te uploaden: De te verstrekken formulieren in Word (niet ondertekend) volgens bijlage 5; Onze vraag derhalve. Wil je de documenten ontvangen in Word en dan zijn deze niet ondertekend, of wil je de documenten getekend in pdf ontvangen?	Paragraaf 3.1.2 lid 5 is niet correct en kan vervangen worden door de volgende tekst: Inschrijver dient de volgende documenten te uploaden: - de te verstrekken formulieren in Pdf-bestand (ondertekend) volgens bijlage 5. Daarnaast is paragraaf 3.1.6 niet meer volledig en kan vervangen worden door de volgende tekst: De Ondernemer voegt bij zijn Inschrijving de volgende rechtsgeldig ondertekende formulieren: - Formulier Uniform Europees Aanbestedingsdocument (Bijlage 4) - Formulier A checklist ingeleverde stukken (Bijlage 5)

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
			Formulier B referenties (Bijlage 5)
4.	5.3	Is die opzet van de P2P opzet nog gewijzigd in de afgelopen jaren? (bv van SSC → BPO)	Nee.
5.	5.3	ERP syte(e)m(en) + het aantal entiteiten	De gemeente Amsterdam kent een financieel pakket (JD Edwards EnterpriseOne – met gemeenteschil, interne noemen we dit AFS). In dit systeem kennen wij slechts één bedrijf.
6.	5.3	Is er een drempel op factuurwaardes voor wat betreft controles?	Voor wat betreft onze interne controles: wij hebben geen drempelbedrag, alle facturen worden op standaardvelden gecontroleerd. Uitzondering betreft e-facturen: e-facturen worden alleen gecontroleerd als de factuur na binnenkomst nog is gewijzigd. Voor wat betreft de gevraagde dienstverlening: nee er is geen drempel op bedrag, de enige afkadering betreft het onderzoek per boekjaar.
7.	5.3	Dit is een volledige audit voor de komende jaren. Overweegt Gemeente Amsterdam een doorlopende (AP / Statements) controlemogelijkheid in te voeren als optie?	Nee, op dit moment niet. Hier biedt ons huidige pakket te weinig handvatten voor. Wellicht dat dit relevant wordt op het moment dat ons nieuwe systeem live is per 01-01-2024.
8.	5.3	Is Gemeente Amsterdam geïnteresseerd om informatie te ontvangen over andere gerelateerde P2P diensten?	Nee. Wij hebben dit in de marktverkenning meegenomen, maar zien geen zaken die op dit moment relevant/passend zijn.

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
9.	5.3	Laatste audit uitgevoerd in 2020?	Laatste audit is uitgevoerd in 2021 over het boekjaar 2020.
10.	5.3	De volledige scope is 2021?	Ja, elk jaar met terugwerkende kracht een controle over het vorig boekjaar.
11.	5.3	Wat is het totale inkoopvolume over 2021 voor het onderzoek?	Totaal aantal betaalde facturen in 2021: 301.836. Totale spend over 2021 is ongeveer €2 miljard.
12.	5.3	Is alleen-lezen toegang op afstand bereikbaar?	Ja, alleen lezen toegang tot AFS om inkoopfacturen (incl. plaatje) te raadplegen.
13.	5.3	Is het terugvorderen van BTW in scope van het onderzoek?	Naar aanleiding van de marktverkenning hebben wij besloten een onderzoek naar BTW terugvorderingen niet mee te nemen in deze aanbesteding.
14.	5.3	Welke afdeling is verantwoordelijk voor het bijhouden van de vendor master file en hoe wordt deze gestructureerd?	Het adresboek wordt bij gehouden door de gemeente Amsterdam afdeling F-desk (onze interne financiële servicedesk).
15.	5.3	Is er de afgelopen jaren een opschoning en/ of een verrijking geweest van jullie Vendor Master File?	Het adresboek wordt regelmatig opgeschoond, dit betreft het op inactief zetten van crediteuren die niet langer gebruikt worden, maar waar we nog wel tegen aanlopen is het bijhouden van meerdere relaties met hetzelfde bankrekeningnummer. Bijvoorbeeld een bedrijf met meerdere vestigingen met één administratie/bankrekening, kan nu meerdere keren voorkomen.

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
16.	5.3	Aantal actieve en inactieve leveranciers heeft de Gemeente A'dam?	Er staan 103.000 relaties in ons adresboek met de indicatie Crediteur. Hiervan zijn er 16.000 actief gebruikt in 2021.
17.	5.3	Zijn er de afgelopen jaren implementaties geweest van nieuwe ERP systemen, upgrades, inkoop tooling?	Ja, de module om inkoopfacturen te verwerken is vorig jaar vervangen door de nieuwe module FIV in AFS.
18.	5.3	Hoeveel leveranciers zijn goed voor 80% van de uitgaven?	Ongeveer 550 leveranciers.
19.	5.3	Hoe werkt de afdeling inkoop samen met de boekhouding?	De afdeling inkoop staat nu los van de directie Financiële Dienstverlening. Er loopt op dit moment een bestuursopdracht op het gebied van inkoop, onderdeel hiervan is dat Inkoop per 1 april 2022 onderdeel gaat uitmaken van de directie Financiële Dienstverlening.
20.	5.3	Maakt Gemeente Amsterdam gebruik van inkoopsoftware zoals Coupa, Ariba etc. Zo ja, hoe werkt dit systeem samen met jullie ERP?	Nee, niet gemeentebreed. Dit maakt onderdeel uit van de aanbesteding van het nieuwe financiële systeem. Wel worden centraal inkoopcontracten met een waarde meer dan € 50.000,00 geregistreerd in TOPdesk C.
21.	5.3	Maken jullie gebruik van de contractbeheermodule in SAP/ of van een contractbeheersysteem?	Zie vraag 19.
22.	5.3	Welke afdeling is verantwoordelijk voor de controle op de nalevering van het contract door de leverancier?	Contractmanagers, gedelegeerd/interne opdrachtgevers of budgethouders zijn hiervoor verantwoordelijk. Concern Inkoop voert wel op concern niveau spendanalyses uit.

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
23.	5.3	Welk percentage van de inkoopuitgaven is gebaseerd op inkooporders versus niet op inkooporders? %PO's digitaal en handmatig?	88% van de facturen boven de € 1.000 is gekoppeld aan een inkooporder. Onder de € 1.000 is het percentage 56%. Matching vindt automatisch plaats in de module FIV in AFS. Indien een factuur is gekoppeld aan een goedgekeurde inkooporder, gaat deze factuur alleen nog langs de prestatieverklaarder, niet meer langs de budgethouder.
24.	5.3	Welk percentage van de uitgaven is gebaseerd op prijscatalogi/ goedgekeurde prijsbladen?	Wij hebben wel raamcontracten, maar geen bestelsysteem dat gekoppeld is aan ons factuursysteem.
25.	5.3	Voert de Gemeente Amsterdam een kostenbesparingsprogramma uit? Zo ja, intern of met externen?	De gemeente Amsterdam moet de komende jaren bezuinigen, dit betreft zowel interne als externe besparingen.
26.	5.3	Wordt er gebruik gemaakt van e-facturatie/ elektronisch facturatieplatform, bijv. ARIBA	Ja, wij werken met Peppol, hiervoor hebben wij TIE Kinetix als serviceprovider. Intern hebben we een applicatie genaamd EFI (module om de facturen in te lezen in AFS).
27.	5.3	Maakt Gemeente Amsterdam gebruik van EDI of self-billing, hebben de leveranciers in dit programma verschillende leveranciersnummers?	Nee.
28.	5.3	Is er een leveranciersportaal om facturen te uploaden	Ja, dit portaal wordt aangeboden door onze service provider TIE Kinetix.
29.	5.3	Worden er factureren verwerkt op regelniveau?	In onze oude module FIO (t/m mrt 2021) was het niet mogelijk op regelniveau facturen vast te leggen, in de nieuwe module FIV (vanaf apr 2021) kunnen facturen wel op regelniveau worden vastgelegd. Dit is voor e-facturen ook daadwerkelijk zo ingericht,

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
			alleen indien het meer dan 100 detailregels betreft, worden deze gecorrigeerde naar één regel per BTW tarief. Voor facturen die per post of mail (Pdf) binnenkomen, wordt er nog steeds op factuurniveau geregistreerd, aangezien onze OCR-software (Kofax) het vastleggen op regelniveau niet ondersteund.
30.	5.3	Hoeveel % van de factureren van leveranciers zijn digitaal?	52% komt binnen als e-factuur. 45% per e-mail in PDF formaat. 3% per post.
31.	5.3	Welk percentage van de facturen wordt gescand voor verwerking door OCR?	De facturen die niet als e-factuur binnenkomen worden via OCR herkenning verwerkt (in de applicatie Kofax). Dit betreft 48% van de facturen.
32.	5.3	Wat is het facturatievolume van Gemeente Amsterdam per jaar	Zie vraag 10.
33.	5.3	Beschikt Gemeente Amsterdam over een systeem dat bijhoudt van welke leveranciers u een creditnota moet ontvangen?	Nee.
34.	5.3	Wat is de procedure voor creditnota's? Worden ze geboekt wanneer ze ontvangen worden of na interne goedkeuring? Wanneer ze niet direct worden geboekt, waar worden ze dan opgeslagen?	Na interne goedkeuring, in AFS in de module FIV als werkvoorraad bij de lijn.
35.	5.3	Welke controles worden nu gebruikt om dubbele betaling te identificeren? Bv. Bots of ingebouwde SAP controles.	Wij hebben systeemcontroles (bij inlezen wordt op diverse velden gecontroleerd) en een dagelijkse rapportage mogelijk dubbele facturen.

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
36.	5.3.19B	Wordt er met "openstaande tegoeden" in de administratie van de Gemeente Amsterdam onbekende tegoeden bedoeld?	Hiermee worden openstaande tegoeden bij onze leveranciers bedoelt. Dus posten die worden gevonden naar aanleiding van een statements onderzoek. Artikel 19 lid b en f betreft één en hetzelfde onderwerp.
37.	5.3.19F	Kan dit artikel verder worden toegelicht? Wordt hier bijvoorbeeld bedoeld dat de Gemeente Amsterdam nog een schuld heeft aan de leverancier waarbij de leverancier deze vordering niet meer heeft?	Het zijn geparkeerde ontvangsten oftewel een openstaande vordering. Zie ook vraag 35.
38.	5.3.20	Waarom heeft de Gemeente Amsterdam niet gekozen om indexaties toe te passen in de vergoeding?	We beschouwen dat het systeem van vergoedingen meer dan voldoende is en achten indexaties niet noodzakelijk.
39.	5.3.34	De passage zoals die nu is opgenomen voelt niet eerlijk. We hebben erover nagedacht en stellen het volgende voor: bij een verrekening zouden we graag 100% van de fee willen toucheren (een verrekening is slechts een kleine administratieve handeling voor de Gemeente Amsterdam), bij een betalingsregeling 75% en wanneer de Gemeente Amsterdam haar incassobureau inschakelt wij hier 25% van krijgen.	Bij alle drie de varianten heeft de gemeente Amsterdam extra handelingen te verrichten, en moet er extra gemonitord worden. Daarom is wat ons betreft een aangepaste fee te rechtvaardigen. Naar aanleiding van deze vraag hebben wij dit nog wel opnieuw overwogen, en zijn daarbij tot de volgende conclusie gekomen: - Onverschuldigde betalingen die verrekend worden, levert alleen het team dat de recovery audit begeleidt extra werk op. Wij willen daarom de fee voor deze facturen verhogen naar 75% van de reguliere fee. - Onverschuldigde betalingen die via een betalingsregeling en/of het binnengemeentelijk incassobureau worden voldaan, levert naast het team dat de recovery audit begeleidt, ook andere teams binnen de gemeente extra werk op (team Debiteuren en team Incasso). Voor deze

1. Vragen betreffende de Aanbestedingsleidraad			
	Paragraaf	Vraag	Antwoord
			posten houden wij dus vast aan 50% van de reguliere fee. Mocht een verrekening van de eerste bullet uiteindelijk leiden tot een betalingsregeling en/of inzet incasso, dan geldt ook voor deze onverschuldigde betaling dat er 50% van de reguliere fee in rekening gebracht mag worden.