

## Nota van Inlichtingen 2



Europese Aanbesteding Accountantsdiensten

Lucas Onderwijs

Opgesteld door: Lucas Onderwijs  
Versie: 1.0  
Datum: 26 september 2022  
Kenmerk:  
Contactpersoon: ing. Y.L. Bleeker

## Inhoudsopgave

1. Inleiding .....	3
2. Nota van Inlichtingen 1 .....	4

## 1. Inleiding

Deze Nota van Inlichtingen maakt integraal onderdeel uit van de Europese Aanbesteding Accountantsdiensten die Lucas Onderwijs op 20 juni 2022 is gestart. In deze Nota van Inlichtingen 2 geeft Opdrachtgever antwoord op de door deelnemers schriftelijk ingediende vragen en reageert Opdrachtgever op opmerkingen die door geïnteresseerden zijn ingediend. Geïnteresseerden hebben de vragen en opmerkingen, conform de aanbestedingsdocumenten, vóór 15 september 2022 10.00 uur CET ingediend. Er zijn 10 vragen en opmerkingen ingediend. Opdrachtgever beantwoordt alle gestelde vragen en reageert op alle ingediende opmerkingen in hoofdstuk 2 van deze Nota van Inlichtingen.

Daarnaast zijn in Teneder de volgende documenten geplaatst:

- Een gewijzigde Overeenkomst (Concept overeenkomst versie 1.2 'Wijzigingen zichtbaar') en
- Een gewijzigde Overeenkomst (Concept overeenkomst versie 1.2)
- Bijlage L: 'Opzet netwerk Lucas Onderwijs'.

## 2. Nota van Inlichtingen 2

Nummer	Paragraaf / bladzijde.	Vraag	Beantwoording
1	Artikel 2.1 Concept Overeenkomst	Niet alle wijzigingen – zoals door Opdrachtgever in de NVI toegezegd – zijn op dit verwerkt in de concept overeenkomst. Enkele bepalingen in art 2.1 refereren nog steeds naar de NBA algemene voorwaarden uit 2013, terwijl dat 2017 zou moeten zijn. Zou u deze wijzigingen alsnog willen doorvoeren?	Daar waar staat 'algemene voorwaarden NBA 2013' wordt '2013' gewijzigd in '2017'. Zie gewijzigde Conceptovereenkomst V 1.2'
2	Vraag 34 Nvl 1	Overdracht rechten en verplichtingen (NVI nr. 34) U geeft in NVI nr. 34 aan niet in te kunnen stemmen met het verzoek van Opdrachtnemer. Opdrachtnemer wenst te benadrukken dat Opdrachtnemer zich zal conformeren aan art. 4.1 Overeenkomst. Het verzoek van Opdrachtnemer is dat Opdrachtgever zich ook aan deze verplichting zal houden. Vandaar het verzoek om het artikel wederzijds van toepassing te verklaren. De reden hierachter is dat indien Opdrachtgever zou besluiten al haar rechten en plichten over te dragen aan een andere partij, Opdrachtnemer hierdoor het risico loopt om met een andere partij in een contractuele verhouding te staan. Opdrachtnemer is verplicht om voor elke nieuwe klant een 'Cliënt Acceptance Procedure' te doorlopen om te beoordelen of Opdrachtnemer, als accountantsorganisatie, zaken mag doen met de desbetreffende entiteit. Opdrachtnemer verzoekt Opdrachtgever dan ook om het initiële verzoek van Opdrachtnemer te heroverwegen en art. 4.1 Overeenkomst wederzijds van toepassing te verklaren. Bent u daartoe bereid?	Akkoord, artikel 4.1. van de Overeenkomst zal worden aangepast zodat deze bepaling wederkerig is. Zie gewijzigde Conceptovereenkomst V 1.2'
3	Artikel 3.6 en artikel 7.3 Algemene Inkoopvoorwaarden	De Algemene Inkoopvoorwaarden bevatten twee boetebepalingen, waaronder een boetebepaling met een buitenproportioneel hoog boetebedrag van 25% van het totale honorarium. Bij beide boetebepalingen zijn de boetes verschuldigd zonder dat in rechte is komen vast te staan dat de opdrachtnemer daadwerkelijk desbetreffende (geheimhoudings)bepalingen heeft geschonden.	In de Nvl 1 is een onvolledig antwoord gegeven op deze vraag. In de Overeenkomst artikel 2.1 zijn de artikelen 3.6 3n 7.4 van de Algemene Inkoop Voorwaarden al uitgesloten. Lucas Onderwijs is

		<p>In nr. 22 van de Nota van Inlichtingen gaat u niet akkoord met het buiten toepassing verklaren van deze boetebepalingen. Dit staat voor ons een inschrijving op deze aanbesteding in de weg, omdat wij geen boetebepalingen kunnen accepteren (ongeacht de discussie of een dergelijke boete in strijd is met de onafhankelijkheidsregels). Het overeenkomen van boetes is niet noodzakelijk omdat in de contractsvoorwaarden een vangnet is opgenomen ten aanzien van aansprakelijkheid van de opdrachtnemer en de daaruit voortvloeiende verplichting tot vergoeding van schade, in geval van schending van de verplichtingen uit de overeenkomst. Daarnaast bieden de tuchtregeles voor u voldoende waarborgen.</p> <p>Afgezien daarvan geldt het bepaalde in Voorschrift 3.9A van de Gids Proportionaliteit die in het kader van de Aanbestedingswet door het Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie is uitgebracht. In dit Voorschrift 3.9A is aangegeven dat boetes onverzekerbaar zijn hetgeen meebrengt dat een boeteclausule als een disproportioneel middel wordt aangemerkt (boetes zijn derhalve in strijd met de voorschriften van de Gids proportionaliteit). In het Aanbestedingsbesluit bij de Aanbestedingswet is de Gids Proportionaliteit (hier te downloaden: <a href="https://www.pianoo.nl/nl/regelgeving/gids-proportionaliteit">https://www.pianoo.nl/nl/regelgeving/gids-proportionaliteit</a>) als verplicht door de overheid (waaronder ook door Stichting Lucas Onderwijs als aanbestedende dienst) te volgen richtsnoer aangewezen. Kunt u met inachtneming van het voorgaande akkoord gaan met het in de overeenkomst buiten toepassing verklaren van artikel 3.6 en artikel 7.3 van de Algemene Inkoopvoorwaarden?</p>	akkoord met het laten vervallen van deze artikelen uit de AIV.
4	Blz 26	Kunt u aangeven op welke gebieden op dit moment in de controle IT inzet gedaan wordt?	De externe accountant maakt voor de controle gebruik van de databases van de financiële administratie en de salarisadministratie.
5	Blz 26	Kunt u een optische weergave geven van de IT infrastructuur?	In bijlage L: 'Opzet netwerk Lucas Onderwijs' is het ontwerp van de IT-infrastructuur dat binnen Lucas Onderwijs voor de scholen en

			<p>bureauorganisatie wordt toegepast. Inkomende (nieuwe) scholen binnen Lucas Onderwijs worden technisch gemigreerd volgens dit ontwerp. Het ontwerp is gebaseerd op het gebruik van de netwerkdiensten van Glaslokaal in de regio Haaglanden. Voor een enkele school buiten het verzorgingsgebied van Glaslokaal wordt gewerkt met een ander gestandaardiseerde en cyberbestendige oplossing (Fortinet). De verdere typologie van IT-infrastructuur binnen dit zeer beperkt aantal scholen is overeenkomstig het basisontwerp. De IT-infrastructuur vormt een onderdeel van het architectuurlandschap van Lucas Onderwijs.</p>
6	Blz 26	Welke IT tools worden momenteel door u ingezet ten behoeve van managementinformatie/rapportages?	De informatie per school komt vanuit de verschillende bronsystemen bij elkaar in de BI-tool (eigen product). Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de informatie die uit de specifieke bronsystemen komt zoals het HR-/salarissysteem, Exact / Capisci. Magister, ESIS
7	Blz 28	Op welke gebieden/onderwerpen heeft er de afgelopen jaren natuurlijk advies plaatsgevonden door de accountant?	Lucas Onderwijs verwacht dat de externe accountant pro actief meedenkt vanuit de inhoud (onderwijs, medewerkers, facilitair) en de impact op de financiële- en verslaggevingsaspecten. Concrete voorbeelden zijn/waren: subsidies, fusies, ESG, PNIL
8	H2.1	Zijn er momenteel vacatures op key posities binnen uw organisatie/staffuncties?	Ja, er is een vacature voor lid College van Bestuur, voor een clusterdirecteur PO, hoofd Informatie Beheer (IB), hoofd Facilitaire Zaken (FZ) en hoofd Financiële Administratie (FA).

9	H2.1	Zijn er in het recente verleden wisselingen geweest op key posities/staffuncties binnen uw organisatie, dan wel is er sprake van inzet van tijdelijke krachten op key posities/staffuncties?	In het afgelopen jaar zijn er wisselingen geweest in de rol van bureaudirecteur en hoofd Onderwijs Kwaliteit & Innovatie (OK&I). In afwachting van de vervulling van de vacatures worden de functies van hoofd IB, hoofd FZ en hoofd FA op dit moment door interim-hoofden vervuld.
10	Nota van inlichtingen 1	Wat was de inhoud van het rapport van bevindingen ten aanzien van de VOG?	In het rapport van bevindingen is opgenomen dat er VOG's niet tijdig waren ontvangen, gedeeltelijk veroorzaakt door de storing bij Justis. Alle VOG's waren op het moment van controle aanwezig.