

Ref. nr.	Individueel	Label	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	Nee	Juridisch	BESCHRIJVEND DOCUMENT EUROPESE OPENBARE AANBESTEDING ACCOUNTANTSCONTROLE Dossier A33409 Bijlage 1, Programma van eisen, pagina 9, fe-4	Algemene Waterschapsvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2018 (AWVODI-2018), Artikel 22. Intellectuele eigendomsrechten Het intellectuele eigendom van het controledossier van het waterschap Hollandse Delta en de producten van onze controle, kunnen niet worden overgedragen aan het waterschap. Wij verzoeken u dit artikel aan te passen.	WSHD stemt niet in met uw verzoek. Artikel 22 van de AWWODI-2018 regelt niet de overdracht van intellectuele eigendomsrechten aan WSHD, maar het gebruiksrecht ten aanzien van de resultaten van diensten. In dit geval het controledossier. WSHD wil hierover kunnen beschikken maar verlangt dus niet het intellectuele eigendomsrecht hierover.
2	Nee	Juridisch	BESCHRIJVEND DOCUMENT EUROPESE OPENBARE AANBESTEDING ACCOUNTANTSCONTROLE Dossier A33409 Bijlage 1, Programma van eisen, pagina 9, fe-6 en pagina 12, je-6 op pagina 12	Algemene Waterschapsvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2018 (AWVODI-2018), Artikel 19. Aansprakelijkheid Artikel 19.3 bevat een aansprakelijkheidsbeperking van de Contractant die afwijkt van hetgeen in onze beroepsgroep gebruikelijk is. In onze branche is het gebruikelijk en noodzakelijk de aansprakelijkheid te beperken, waarbij de maximum aansprakelijkheid in redelijke verhouding staat tot het met de opdracht gemoeide honorarium. Wij wijzen in dit kader op het Model Algemene Voorwaarden van de NBA, welk Model voorziet in de gebruikelijke aansprakelijkheidsbeperking van 3 maal het jaarhonorarium bij controle opdrachten (zie: https://www.nba.nl/globalassets/tools-en-voorbeelden/model-algemene-voorwaarden/6-model-av-variant-2-nl.doc). Wij verzoeken u de aansprakelijkheid te beperken tot driemaal de waarde van de opdracht per jaar en niet	WSHD stemt niet in met uw verzoek. WSHD is van mening dat de aansprakelijkheid reeds op een proportionele wijze is beperkt en acht het niet opportuun de aansprakelijkheid nog verder te beperken. De beperking van de aansprakelijkheid brengt immers met zich dat WSHD een deel van de door opdrachtnemer veroorzaakte schade zelf moet dragen en/of moet bekostigen uit gemeenschapsgeld. WSHD merkt in dit verband nog op dat ingevolge artikel 6:98 BW alleen de schade dient te worden vergoed die in zodanig verband staat met de gebeurtenis dat het de opdrachtnemer als een gevolg van die gebeurtenis kan worden toegerekend.

3	Nee	Juridisch	BESCHRIJVEND DOCUMENT EUROPESE OPENBARE AANBESTEDING ACCOUNTANTSCONTROLE Dossier A33409 Bijlage 1, Programma van eisen, pagina 9, fe-6 en pagina 12, je-6 op pagina 12	Algemene Waterschapsvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2018 (AWVODI-2018), Artikel 5. Vervanging personen die belast zijn met de uitvoering van de Diensten Deze vraag gaat met name om artikel 5.3. Het past niet bij de onafhankelijke rol van de accountant dat de accountant wordt gedwongen personen in het auditteam te vervangen. Wij verzoeken u dit artikel als volgt aan te passen: Indien het waterschap vervanging verlangt van personen die zijn belast met de uitvoering van de Overeenkomst, omdat hij meent dat dit in het belang van een goede uitvoering van de Overeenkomst wenselijk is, neemt de Contractant dit in overweging en stemt zijn besluit af met een vertegenwoordiging van het bestuur af (bijv. de voorzitter Auditcommissie).	WSHD stemt in met het tekstvoorstel en zal het als zodanig aanpassen in de overeenkomst.
4	Nee	Juridisch	BESCHRIJVEND DOCUMENT EUROPESE OPENBARE AANBESTEDING ACCOUNTANTSCONTROLE Dossier A33409 Bijlage 1, Programma van eisen, pagina 9, fe-6 en pagina 12, je-6 op pagina 12	Algemene Waterschapsvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2018 (AWVODI-2018), Artikel 4 Beoordeling en acceptatie. Het past niet bij de onafhankelijke rol van de accountant dat de geleverde dienst wordt gekeurd. Wij verzoeken u om dit artikel te laten vervallen.	WSHD stemt in met uw verzoek. Artikel 4 AWVODI-2018 komt te vervallen.
5	Ja	Inhoud	BESCHRIJVEND DOCUMENT EUROPESE OPENBARE AANBESTEDING ACCOUNTANTSCONTROLE Dossier A33409 Bijlage 1, Programma van eisen, pagina 9, fe-4	Inschrijvingsleidraad, hoofdstuk 2.1 Planning De gesprekken zijn gepland in week 3 tot 5. Kan deze planning als iets concreter worden aangegeven?	Hier kunnen wij nog geen uitsluitsel over geven. Zoals in de leidraad is beschreven is de definitieve planning afhankelijk van de VV vergaderingen in 2022. Hier komen wij in NVI 2 op terug.

6	Nee	Contract	Concept Overeenkomst, voorblad	In artikel 6.5 is vermeld dat een financiële sanctie kan worden opgelegd als de kwaliteitscriteria niet worden behaald. Het opleggen van een sanctie (boete) is niet verenigbaar met de onafhankelijke rol die wij dienen te hebben in het kader van onze beroepsethiek/uitoefening. Wij verzoeken u artikel 6.5 uit de overeenkomst te halen	WSHD stemt in met uw verzoek. Artikel 6.5 AWWODI-2018 komt te vervallen.
7	Nee	Contract	Concept Overeenkomst, voorblad	In artikel 6.1 staat dat de opdrachtnemer de daar benoemde werkzaamheden garandeert. Bij het uitvoeren van onze werkzaamheden zijn wij echter sterk afhankelijk van de medewerking van uw college en uw organisatie. Dat betekent dat de opdrachtnemer dat alleen kunnen garanderen als uw college en organisatie de samen over een te komen werkafspraken nakomt. Wij verzoeken u artikel 6.1 op dat punt aan te passen.	WSHD stemt in met uw voorstel en zal de tekst in de overeenkomst aanpassen naar: Opdrachtnemer garandeert, op basis van de samen overeen te komen werkafspraken, de uitvoering van: a. De algemeen certificerende functie; b. De natuurlijke adviesfunctie; c. Het optioneel verstrekken van specifieke deelverklaringen.
8	Nee	Contract	Opzegging overeenkomst	In artikel 2.5 van de overeenkomst is opgenomen dat opzegging van de overeenkomst aan de zijde van de opdrachtnemer is uitgesloten. Dit artikel conflicteert met onze beroepsregels waarbij wij in situaties verplicht zijn om op grond van de wet- en regelgeving opdrachten terug te geven. We verzoeken u dit artikel te verwijderen.	WSHD stemt in met uw verzoek. Artikel 2.5 van de overeenkomst komt te vervallen.
9	Nee	Inhoud	Gesprek ter beoordeling	-Op pagina 18 van de inschrijvingsleidraad staat halverwege dat er een gesprek ter beoordeling met partner en manager plaats vindt. Twee alinea's verder staat partner, manager, controleleider. Graag vernemen we wie u wenst te spreken, is het daarbij ook mogelijk dat de IT-auditor aanhaakt?	Wij wensen de partner, manager en controleleider te spreken. Het is niet wenselijk dat de IT-auditor daarbij aansluit.

10	Nee	Inhoud	IT-infrastructuur	Kunt u inzicht geven in uw IT-infrastructuur (welke applicaties worden gebruikt, welke koppelingen zijn er tussen applicaties, waar worden deze applicaties beheerd?	De systemen welke wij gebruiken zijn: Maximo Cognos TIM enterprise Sharepoint online Workforce Proquro Decade De verdere IT-infrastructuur kunnen wij pas na gunning delen met de winnende partij.
11	Nee	Inhoud	Accountantsrapportage	Graag ontvangen wij de meest recente accountantsrapportage(s), waaronder de managementletter (indien beschikbaar) en het accountantsverslag.	Zie bijlage 1 en 2 van deze nota van inlichtingen
12	Nee	Inhoud	Interne controleplan	Graag ontvangen wij het meest recente (verbijzonderde) interne controleplan.	Zie bijlage 3 van deze nota van inlichtingen
13	Nee	Inhoud	Samenstelling beoordelingsteam	Kunt u aangeven wat de samenstelling van het beoordelingsteam vanuit het bestuur en de ambtelijke organisatie is. Uit hoeveel leden bestaat het beoordelingsteam en welke functies hebben de beoordelaars?	De beoordeling van de inschrijvingen vindt plaats door de beoordelingscommissie, bijgestaan door de inkoopadviseur en een aanbestedingsjurist. De beoordelingscommissie bestaat uit minimaal 6 personen waaronder vier VV-leden welke tevens deel uitmaken van de auditcommissie en 2 ambtelijke medewerkers van control en financiën. De inkoopadviseur toetst samen met de aanbestedingsjurist de inschrijvingen op volledigheid en rechtsgeldigheid.
14	Nee	Contract	Verlengingsoptie	In artikel 2.2 staat dat de opdracht eenzijdig vanuit de Opdrachtgever kan worden verlengd (twee keer optie tot verlenging met twee jaar). Bent u bereid om deze verlengingsoptie wederkerig te maken?	WSHD is hiertoe niet bereid. Het recht tot verlenging blijft eenzijdig bij WSHD.

15	Nee	Inhoud	Inkoopvoorwaarden	De door u gestelde inkoopvoorwaarden (AWVODI-2018) zijn op onze dienstverlening niet of nauwelijks van toepassing. In de voorwaarden ontbreken voor ons essentiële bepalingen ten aanzien van beroepsregels en intellectueel eigendom. Is het voor u acceptabel om de inkoopvoorwaarden van onze beroepsgroep (NBA) te accepteren, bijgaand treft u een afschrift hiervan aan?	WSHD stemt niet in met uw verzoek om de algemene voorwaarden van uw beroepsgroep van toepassing te verklaren. De AWVODI-2018 blijven als enige van toepassing. Indien u van mening bent dat de overeenkomst en/of AWVODI-2018 onacceptabel, niet passend is of beter kan, verzoekt WSHD u dit concreet per bepaling aan te geven, voorzien van een onderbouwing en een tekstvoorstel.
----	-----	--------	-------------------	--	---