

Aanbesteding: Accountantsdienstverlening Vervoerregio Amsterdam
Aanbestedende Dienst: Vervoerregio Amsterdam
Referentie: -

Toelichting:

Ref.nr. **Onderwerp:**
1 Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Bij de certificerende functie waarvoor wij een totaal tarief dienen op te nemen is ook begrepen "het afgeven van deelverklaringen". Kunt u aangeven wat deze deelverklaringen zijn en een indicatie geven van de controle-inzet daarvoor in de afgelopen jaren. Worden er nog wijzingen verwacht in omvang en aantal deelverklaringen in de komende jaren? Wilt u overwegen om voor de controle van de deelverklaringen overeen te komen dat hiervoor afzonderlijke afspraken gemaakt worden (hetgeen gebruikelijk is in de branche)?

Antwoord:

Op dit ogenblik lopen er geen regelingen waarvoor een deelverklaring nodig is. Wel zijn er 2 Europese subsidies aangevraagd, waarvoor mogelijk deelverklaringen moeten worden afgegeven. Voor een deelverklaring hanteren we dezelfde afspraken als die voor een SiSa-verklaring. Overigens worden accountantskosten (deels) vergoed bij Europese subsidies.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
2 Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

De Certificerende functie bevat uiteraard ook de controle van de SiSa-regeling (omdat deze onderdeel is van de controleverklaring). U vraagt ook nog afzonderlijk naar de Inschrijfprijs per SiSa-regeling. Hebben wij goed begrepen dat de Inschrijfprijs voor de Certificerende functie inclusief de kosten van de SiSa-controle is? Als dat zo is ontstaat er volgens ons wel een dubbeling in de Totale Inschrijfprijs waar de SiSa dan twee keer in meegenomen wordt.

Antwoord:

Wij willen vooraf een indicatie hebben wat de extra kosten zijn bij een uitbreiding van het aantal SiSa-regelingen en dat we daar niet apart over

moeten onderhandelen. Het huidige aantal is in de totaalprijs inbegrepen.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr.
3 **Onderwerp:**
Algemeen

Vraag:
Kunnen wij de rapportage interimbevindingen 2022 van de huidige accountant ontvangen?

Antwoord:
Er wordt geen interim rapportage opgesteld.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr.
4 **Onderwerp:**
Bijlage B Dienstverleningsovereenkomst artikel 3.4

Vraag:
In artikel 3.4 is aangegeven dat betaling plaatsvindt na acceptatie van de resultaten van de Diensten. Dit kan (indirect, via het opschorten van betalingen) impliceren dat de Opdrachtgever een mogelijkheid heeft om invloed op de (te verrichten) diensten door de Opdrachtnemer uit te oefenen. Gelet op de onafhankelijke positie van een accountant is dat een ongewenste situatie. Graag zouden wij zien dat artikel 3.4 buiten werking wordt verklaard. Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:
De geschetste mogelijkheid om invloed op de diensten door de opdrachtnemer uit te voeren lijkt ons vergezocht. Daar verzet de vigerende regelgeving zich tegen. Met het accepteren van de resultaten bedoelen we de acceptatie van de vooraf overeengekomen producten, zoals een accountantsverslag of een controleverklaring. Dit is volgens ons helder verwoord in de aanbestedingsdocumentatie. Het artikel buiten werking stellen vinden wij daarom niet nodig.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Contract

Ref.nr.
5 **Onderwerp:**
Bijlage A ARVODI artikel 24

Vraag:

Het bepaalde in artikel 24 is niet in overeenstemming met de voor accountants geldende wet- en regelgeving. De specifieke aard van de accountantscontrole, staat niet toe dat intellectuele eigendomsrechten worden overgedragen. Op basis van onze werkzaamheden vormen wij een dossier. Daarin is informatie opgenomen die door ons is vervaardigd en herhaaldelijk wordt gebruikt (en dus behoort tot ons intellectueel eigendom). Wij kunnen het intellectueel eigendomsrecht van dergelijke stukken niet overdragen aan de Opdrachtgever, aangezien tot ons dossier behorende stukken te allen tijde ons eigendom dienen te blijven. Bent u daarom bereid de bepaling aan te passen, zodat deze luidt:

“Alle intellectuele eigendomsrechten betreffende de door Opdrachtnemer verleende diensten en/of door Opdrachtnemer gebruikte of verstrekte zaken berusten bij Opdrachtnemer of zijn licentiegevers. De Opdrachtgever kan het resultaat voor eigen gebruik, voorzover toegestaan of verplicht door wet- en regelgeving, inzetten.”?

Antwoord:

De Vervoerregio gaat akkoord met het voorstel zoals beschreven in vraag 29. In de overeenkomst zal deze aanpassing worden verwerkt.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.

6

Onderwerp:

Beschrijvend document paragraaf 6.4

Vraag:

In de afgelopen jaren is het aantal SiSa-regelingen (steeds) significant toegenomen. Kunt u ermee instemmen dat de prijs voor de dienstverlening bepaald kan worden op basis van de regelingen die in de laatste vastgestelde jaarrekening van toepassing waren (2021) van toepassing waren?

In het geval sprake is van meer of minder regelingen dan in 2021 van toepassing waren, kunt u ermee instemmen dat wij jaarlijks vooraf met u aanvullende afspraken maken over de bijstelling van het overeengekomen budget? Dat geldt ook voor een significante wijziging in het aantal projecten binnen regeling E20 (thans 75).

Antwoord:

Wij willen vooraf een indicatie hebben wat de extra kosten zijn bij een uitbreiding van het aantal SiSa-regelingen en dat we daar niet apart over moeten onderhandelen. Het huidige aantal is in de totaalprijs inbegrepen. Binnen regeling E20 ligt het aantal projecten al vast, dus dit is niet van toepassing. Het aantal van 75 is overigens niet het aantal projecten maar het aantal veiligheidsmaatregelen per gemeente binnen de subsidieregeling.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr.

7

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

Voor de goede orde: de uitwerking van de presentatie en gesprek (G1.2) dienen toch pas te worden ingeleverd na uw beoordeling van de ingediende casus en niet op voorhand?

Antwoord:

Voor G1.2 Presentatie en gesprek hoeft potentiële inschrijver geen documenten aan te leveren. Voor G1.1 Uitwerking casus dient u wel een uitwerking in te dienen. Deze zal worden beoordeeld door de beoordelingscommissie. Na de beoordeling van G1.1 Uitwerking casus zal de presentatie plaatsvinden. Inschrijvers ontvangen deze uitnodiging nog. Input voor de presentatie enerzijds wat is beschreven onder G1.2 in het Beschrijvend document en de uitwerking van G1.1. Uiteraard is het wel toegestaan om een PowerPoint of andere ondersteunend materiaal uit te werken en te gebruiken.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr.

8

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

U heeft aangegeven dat de rol van de Vervoerregio zich de laatste tijd steeds meer ontwikkelt van een begeleidende rol naar een trekkende en opdrachtgeversrol, van subsidiërende partij naar risicodragend opdrachtgever. Dit betekent uiteraard iets voor uw interne beheersing en het risico-profiel van uw organisatie en de accountantswerkzaamheden in de komende jaren. Kunt u aangeven hoe zich dat verhoudt tot de puntentoe rekening waarbij een prijs van € 80.000 geen punten meer oplevert?

Antwoord:

Naar onze mening zijn de gunningscriteria al voldoende helder beschreven in het beschrijvend document. Ten aanzien van een indruk van (de ontwikkeling van) de interne beheersing verwijzen wij u naar wat daarover is geschreven in het publiekelijk beschikbare accountantsverslag 2021: <https://vervoerregio.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/6adb2222-e206-4303-be3e-468966513d62?documentId=c0d34773-a2a7-4e47-8c62-3ee823e31961&agendaItemId=96fe30e2-f84d-4703-8cb9-97adfd51a85>.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
9 Beschrijvend document

Vraag:

Wellicht ten overvloede: hebben wij goed begrepen dat de offerte, naast een korte aanbiedingsbrief die ingaat op enkele formele aspecten rond de inschrijving en de akkoordverklaring ARVODI en de documenten genoemd in paragraaf 3.1, verder alleen bestaat uit de uitwerking van de casus zoals genoemd in paragraaf 6.3.1 (max. 4 pagina's)?

Antwoord:

Het eenvoudigst is de checklist op pagina 7 van het Beschrijvend document. Het kan namelijk zijn dat u een van de bijlagen ook dient in te dienen bij de inschrijving.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
10 Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Op pagina 34 is de score bij de verschillende inschrijfprijzen uitgewerkt. Om zeker te weten dat wij het model goed gebrepen hebben: klopt het dat bij een inschrijfprijs van bijvoorbeeld 65.000 het aantal te behalen punten $(95 \cdot 25\%) = 23,75$ bedraagt en bij een inschrijfprijs van € 80.000 het aantal punten 0 bedraagt?

Antwoord:

Uw aanname is inderdaad correct. Het betreft een lineaire formule, de punten die gescoord kunnen worden per range worden lineair verdeeld.

Als u inschrijft met een inschrijfprijs tussen €60.000 en € 70.000 dat geldt de volgende formule: Bij een inschrijfprijs tussen €60.000 en €70.000 wordt aan de hand van bovenstaande lineaire formule punten toegekend. De formule daarvoor is als volgt: $100 - (\text{inschrijfprijs inschrijver} - 60000) / (70000 - 60000) \cdot (100 - 90) \cdot 25\%$.

Als u inschrijft met een inschrijfprijs van €65.000 dan scoort u inderdaad 23.75 punten.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

11

Onderwerp:

Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Op pagina 33 geeft u in de onderste zin aan dat bij een inschrijfprijs tussen de 0 en 60.000 het maximaal aantal punten 20 bedraagt. Op basis van het gunningsmodel op bladzijde 30 zouden wij verwachten dat het aantal punten dan $(100 \cdot 25\%) = 25$ zou bedragen. Klopt dit? Zo nee, hoe komt u dan aan de 20 punten?

Antwoord:

Uw aanname is correct, dit is een fout in het Beschrijven document, waarvoor onze excuses. Voor het onderdeel prijs kunt u maximaal 25 punten scoren.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

12

Onderwerp:

Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Bij de certificerende functie waarvoor wij een totaaltarief dienen op te nemen is ook begrepen "het afgeven van deelverklaringen". Kunt u aangeven wat deze deelverklaringen zijn en een indicatie geven van de controle-inzet daarvoor in de afgelopen jaren. Worden er nog wijzingen verwacht in omvang en aantal deelverklaringen in de komende jaren? Wilt u overwegen om voor de controle van de deelverklaringen overeen te komen dat hiervoor afzonderlijke afspraken gemaakt worden (hetgeen gebruikelijk is in de branche)?

Antwoord:

Op dit ogenblik lopen er geen regelingen waarvoor een deelverklaring nodig is. Wel zijn er 2 Europese subsidies aangevraagd, waarvoor mogelijk deelverklaringen moeten worden afgegeven. Voor een deelverklaring hanteren we dezelfde afspraken als die voor een SiSa-verklaring. Overigens worden accountantskosten (deels) vergoed bij Europese subsidies.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

14

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Kunt u nader duiden wat uw verwachtingen zijn ten aanzien van het memo van interim bevindingen ?

Antwoord:

De accountant bepaald in de inhoud van het memo. U kunt uw oordeel over onze verwachtingen baseren op het meegezonden Programma van Eisen voor de jaarlijkse accountantscontrole (uitwerking van artikel 2 lid 3 Controleverordening Vervoerregio Amsterdam).

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

15

Onderwerp:

Bijlage C - Programma van Eisen Accountantsdiensten

Vraag:

Eis 7. Er is geen sprake van overdracht van opdrachtnemer aan opdrachtgever na beëindiging van de opdracht. Het controledossier is eigendom van opdrachtnemer en bevat informatie die door opdrachtgever is verstrekt. De uren nodig voor de overdracht aan de opvolgend accountant worden in rekening gebracht. bij opdrachtgever zoals gebruikelijk is in de markt. Wilt u het PvE hierop aanpassen?

Antwoord:

Eis7 zullen we veranderen in:

“De overdracht maakt onderdeel uit van de Overeenkomst. De uren nodig voor de overdracht aan de opvolgend accountant kunnen met een maximum van 4uur in rekening worden gebracht bij opdrachtgever.”

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

16

Onderwerp:

Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Kan de inschrijfprijs per jaar (exclusief sisa) afwijken?

Antwoord:

Nee, daar kiest de Vervoerregio niet voor. Vervoerregio vraagt expliciet om een fixed price. Uiteraard mag inschrijver conform de aanbestedingsstukken vanaf het 2e contractjaar de aangeboden inschrijfprijs indexeren. Al met al

geldt hier hetzelfde principe als voor het tarief dat wordt aangeboden voor de SiSa-regelingen: het aangeboden tarief vermenigvuldigd met 4 contractjaren

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

17

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

U geeft aan dat de indexering plaats kan vinden op basis van de BDU verkeer en vervoer. Wij zijn echter een accountantsorganisatie. Kunt u instemmen met het gebruik van de CBS index accountantsdienstverlening?

Antwoord:

Nee, de tarieven worden geïndexeerd met de BDU-index Verkeer & Vervoer, die jaarlijks door het ministerie in de beschikkingsbrief aan de Vervoerregio Amsterdam bekend gemaakt wordt. Ter informatie sturen wij de beschikkingen over de afgelopen twee jaar mee.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Contract

Ref.nr.

18

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

In het beschrijvend document geeft u aan dat de tarieven de eerste twee jaar vast staan en daarna pas geïndexeerd dienen te worden. De economische omstandigheden zijn echter uniek, de huidige inflatie zeer hoog en onzeker voor de toekomst. Door pas vanaf 2025 te mogen indexeren legt u in verhouding veel risico/onzekerheid bij de aanbieder neer. Kunt u derhalve akkoord gaan met indexatie vanaf het 2e contractjaar?

Antwoord:

De Vervoerregio gaat akkoord met het mogen indexeren van de tarieven met de BDU-index Verkeer & Vervoer vanaf het 2e contractjaar.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Contract

Ref.nr.

19

Onderwerp:

Bijlage D Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Klopt het dat de opgegeven tarieven niet meewegen in de prijsweging?

Antwoord:

Dat is correct.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

20

Onderwerp:

Bijlage D - Prijsinschrijfformulier

Vraag:

Klopt het de totale inschrijfprijs de prijs van vier boekjaren betreft én de prijs van één boekjaar van de Sisa regelingen? Immers volgens de excel sheet (cel A31) is de formule : =F17+C23

Antwoord:

Uw aanname is niet correct de formule in cel C23 wordt vermenigvuldigd met 4 (4 boekjaren).

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

21

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Wij begrijpen de lineaire prijsformule en de toelichting daarop (op pagina 33 en 34) niet. U geeft aan dat bij G4 maximaal te behalen punten 25 is, maar bij een inschrijfprijs van € 60.000 of minder worden de maximale punten van 20 toegekend. Ook heeft u het over ranges die verder nergens worden toegelicht. Tot slot vraagt u in het prijzenblad de inschrijfprijs voor vier jaar op. Kunt u de toelichting op het berekenen van de score en de relatie met de prijsinschrijfformulier verduidelijken én kunt u ons een excelsheet verstrekken met voorbeeld berekeningen, zodat er geen misverstanden over de weging kunnen bestaan?

Antwoord:

Uw aanname is inderdaad correct. Het betreft een lineaire formule, de punten die gescoord kunnen worden per range worden lineair verdeeld.

Als u inschrijft met een inschrijfprijs tussen €60.000 en € 70.000 dat geldt de volgende formule: Bij een inschrijfprijs tussen €60.000 en €70.000 wordt aan de hand van bovenstaande lineaire formule punten toegekend. De formule daarvoor is als volgt: $100 - (\text{inschrijfprijs inschrijver} - 60000) /$

$(70000 - 60000) * (100 - 90) * 25\%$.

Als u inschrijft met een inschrijfprijs van €65.000 dan scoort u inderdaad 23.75 punten.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.
23

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

Gunningscriterium G 1.2 bestaat uit een presentatie en een gesprek. Hebben wij goed begrepen dat de onderwerpen van de presentatie (zoals planning, ontwikkelingen en continuïteit) niet vooraf schriftelijk met u worden gedeeld?

Antwoord:

Dat is correct, zie ook de toelichting op vraag 7.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Proces

Ref.nr.
24

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

Hoe zorgt u ervoor dat er, ondanks de consensus aanpak, onderscheidend wordt gescoord door de beoordelingscommissie?

Antwoord:

Het projectteam bestaat uit diverse beoordelaars, die allemaal een andere rol en functie hebben binnen het proces. Ook heeft de Vervoerregio een relevant onderwerp verwerkt in de gunningscriteria. Er is geen standaard gunningscriterium gebruikt dat vaak wordt gebruikt bij vergelijkbare opdrachten. In die zin zal echt worden gekeken in hoeverre de uitwerking het best aansluit bij de Vervoerregio vanuit de verschillende perspectieven die worden behartigd door de beoordelingscommissie. Ook is de inkoopadviseur nauw betrokken bij de beoordeling om te borgen dat er het proces verloopt via de eigen spelregels en dat er daadwerkelijk wordt beoordeeld op de uitgevraagde elementen.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Proces

Ref.nr.

Onderwerp:

25 Beschrijvend document

Vraag:

Mag het referentieproject, zoals beschreven in paragraaf 3.4.1, ook de huidige controle van de jaarrekening van de VRA zijn?

Antwoord:

Nee, de inschrijver wordt gevraagd om het beschikken over voldoende technische bekwaamheid aan te tonen met een referentieproject bij een vergelijkbare opdracht (certificerende functie) bij een andere gemeente, gemeenschappelijke regeling of decentrale overheid dan de Vervoerregio.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
26 Beschrijvend document

Vraag:

In paragraaf 1.3.2 beschrijft u dat u het recht behoudt om onderdelen van de opdracht aan derden te verstrekken. Mogen wij er vanuit gaan dat dit alleen betrekking kan hebben op deelverklaringen, omdat de certificerend accountant onverdeeld eindverantwoordelijk is voor controle van de jaarrekening?

Antwoord:

Ja, daar mag u inderdaad vanuit gaan.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
27 Beschrijvend document

Vraag:

In het beschrijvend document op pagina 9 geeft u aan uit welke werkzaamheden de opdracht bestaat. Daarbij worden ook de controle van het jaarverslag en de review van de uitgevoerde verbijzonderde interne controle (VIC) werkzaamheden apart genoemd. Ten aanzien van het jaarverslag gaan we ervan uit dat u bedoelt dat we in het kader van de controle van de jaarrekening kennisnemen van het jaarverslag en vaststellen dat die in lijn is met onze kennis vanuit de controle van de jaarrekening. Ten aanzien van de reviews van de VIC werkzaamheden gaan we ervan uit dat u bedoelt dat wij voor de controle van de jaarrekening zoveel als mogelijk gebruik maken van

de VIC werkzaamheden. Zijn deze aannames correct?

Antwoord:

Ja, deze aannames zijn correct.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

28

Onderwerp:

Bijlage B - Dienstverleningsovereenkomst

Vraag:

Ontbrekende bepalingen

Kunt u akkoord gaan met het aanvullend opnemen van de volgende bepalingen in de te sluiten overeenkomst? Deze bepalingen zijn gebruikelijk in onze branche. Het is van belang dat deze bepalingen overeengekomen worden omdat het de opdrachtnemer in staat stelt het werk tijdig en naar behoren uit te voeren, waarbij de gedrags- en beroepsregels worden gerespecteerd.

Vrijwaring

Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer te allen tijde tegen alle vorderingen van derden die voortvloeien uit of samenhangen met door ons verrichte werkzaamheden in relatie met de overeenkomst en/of de prestatie, behoudens indien en voor zover sprake is van opzet of bewuste roekeloosheid van Opdrachtnemer.

Verzameling van elektronische data

1. Opdrachtgever geeft Opdrachtnemer toestemming om, in het kader van de overeenkomst en/of de prestatie, alle op de door Opdrachtgever ter beschikking te stellen elektronische media aanwezige data te benaderen en te verwerken. Opdrachtgever geeft Opdrachtnemer daarnaast toestemming kopieën te maken van de data voor zover nodig in het kader van het door Opdrachtnemer uit te voeren onderzoek. Opdrachtgever garandeert dat Opdrachtnemer door het uitvoeren van de overeenkomst / de prestatie niet in strijd handelt met de Algemene Verordening Gegevensbescherming, of enige andere soortgelijke wetgeving in een andere jurisdictie.

2. Tenzij anders overeengekomen gedurende de uitvoering van de opdracht zal Opdrachtnemer door haar verzamelde data na zeven jaren vernietigen.

3. Partijen komen uitdrukkelijk overeen dat Opdrachtnemer Opdrachtgever direct zal informeren indien het voor de uitvoering van de overeenkomst en /of de prestatie noodzakelijk blijkt een derde partij in te schakelen om Opdrachtnemer te assisteren bij het verzamelen van elektronische data. Opdrachtnemer zal alsdan met Opdrachtgever in overleg treden over vertrouwelijkheidsaspecten; Opdrachtnemer zal Opdrachtgever verzoeken vooraf schriftelijk in te stemmen met de door Opdrachtnemer gekozen werkwijze.

Ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden

Opdrachtgever zal alle gegevens en bescheiden, die opdrachtnemer nodig

heeft voor het correct en tijdig uitvoeren van de verleende opdracht, tijdig en in de door opdrachtnemer gewenste vorm en wijze aan opdrachtnemer ter beschikking te stellen. Opdrachtgever staat in voor de juistheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de aan opdrachtnemer ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden, ook indien deze via of van derden afkomstig zijn.”

Beroepsregels

“De opdracht wordt door opdrachtnemer uitgevoerd met inachtneming van geldende wet- en regelgeving, de van toepassing zijnde beroepsregels daaronder begrepen. Opdrachtnemer is nimmer gehouden tot enig handelen of nalaten dat met de hiervoor bedoelde wet- en regelgeving strijdig of onverenigbaar is.”

Antwoord:

Wij gaan akkoord met het aanvullend opnemen van de volgende bepalingen in de te sluiten overeenkomst met inbegrip van de door ons hieronder aangegeven toevoegingen of wijzigingen.

Vrijwaring

Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer te allen tijde tegen alle vorderingen van derden die voortvloeien uit of samenhangen met door ons verrichte werkzaamheden in relatie met de overeenkomst en/of de prestatie, behoudens indien en voor zover sprake is van opzet, bewuste roekeloosheid of handelen buiten de scope en afspraken van Opdrachtnemer.

Verzameling van elektronische data

1. Opdrachtgever geeft Opdrachtnemer toestemming om, in het kader van de overeenkomst en/of de prestatie, alle op de door Opdrachtgever ter beschikking te stellen elektronische media aanwezige data te benaderen en te verwerken. Opdrachtgever geeft Opdrachtnemer daarnaast toestemming kopieën te maken van de data voor zover nodig in het kader van het door Opdrachtnemer uit te voeren onderzoek. Opdrachtgever garandeert dat Opdrachtnemer door het uitvoeren van de overeenkomst / de prestatie niet in strijd handelt met de Algemene Verordening Gegevensbescherming, of enige andere soortgelijke wetgeving in een andere jurisdictie.
2. Tenzij anders overeengekomen gedurende de uitvoering van de opdracht zal Opdrachtnemer door haar verzamelde data na zeven jaren vernietigen.
3. Partijen komen uitdrukkelijk overeen dat Opdrachtnemer Opdrachtgever direct zal informeren indien het voor de uitvoering van de overeenkomst en /of de prestatie noodzakelijk blijkt een derde partij in te schakelen om Opdrachtnemer te assisteren bij het verzamelen van elektronische data. Opdrachtnemer zal alsdan met Opdrachtgever in overleg treden over vertrouwelijkheidsaspecten; Opdrachtnemer zal Opdrachtgever verzoeken vooraf schriftelijk in te stemmen met de door Opdrachtnemer gekozen werkwijze.

Ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden
Opdrachtgever zal alle gegevens en bescheiden, die opdrachtnemer nodig heeft voor het correct en tijdig uitvoeren van de verleende opdracht, tijdig en in de door opdrachtnemer gewenste vorm en wijze aan opdrachtnemer ter beschikking te stellen. Opdrachtgever zal naar beste geweten en overtuiging instaan voor de juistheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de aan opdrachtnemer ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden, ook indien deze via of van derden afkomstig zijn.”

Beroepsregels

“De opdracht wordt door opdrachtnemer uitgevoerd met inachtneming van geldende wet- en regelgeving, de van toepassing zijnde beroepsregels daaronder begrepen. Opdrachtnemer is nimmer gehouden tot enig handelen of nalaten dat met de hiervoor bedoelde wet- en regelgeving strijdig of onverenigbaar is.”

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Contract

Ref.nr.
29

Onderwerp:
Bijlage A - ARVODI 2018

Vraag:

Artikel 24 ARVODI

Intellectuele eigendom. Artikel 24 van de ARVODI is vanwege de specifieke aard van de accountantscontrole en de beroepsregels voor accountants niet uitvoerbaar. Dit artikel brengt mee dat de opdrachtgever het (intellectuele) eigendomsrecht verkrijgt op de resultaten van de opdracht en dat opdrachtnemer terzake afstand doet van zijn persoonlijkheidsrechten (daaronder valt het recht om op te treden tegen eventuele bewerking /aanpassing van het product). Wij kunnen het intellectuele eigendomsrecht niet overdragen. Indien het intellectuele eigendomsrecht van de door de accountant ontwikkelde producten aan de opdrachtgever overgedragen zou worden, brengt dat mee dat de opdrachtgever het recht heeft de accountantsverklaring van opdrachtnemer te bewerken/aan te passen en te exploiteren. Een accountantsverklaring is daarmee niets waard omdat deze dan zou kunnen worden veranderd. Gezien het karakter van een accountantsverklaring en het maatschappelijk belang daarvan, kan het niet zo kan zijn dat de opdrachtgever gerechtigd is om accountantsverklaringen aan te passen en (voorts) vrijelijk te verspreiden. Nota bene; wij dragen vanuit onze discipline de vaktechnische verantwoordelijkheid voor onze verklaringen en overige rapportages. Wij kunnen deze verantwoordelijkheid

uiteraard niet dragen als wij de rechten op onze verklaringen overdragen. Een gebruiksrecht van de opdrachtgever op onze rapportage zou op dit punt voldoende moeten zijn, onder verwijzing naar de laatste 2 zinnen van de Gids Proportionaliteit die in januari 2022 door het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat is uitgebracht. Kunt u akkoord gaan met het opnemen van de volgende bepaling in de overeenkomst?

“In afwijking van artikel 24 ARVODI geldt het volgende. (Intellectuele) eigendomsrechten die reeds voor de datum van deze overeenkomst aan de Opdrachtgever of de Opdrachtnemer in eigendom toebehoorden (of aan één van hen in licentie zijn gegeven) blijven aan de oorspronkelijke bezitter (c.q. aan de licentiegever) toebehoren. De Opdrachtnemer behoudt zich alle rechten van (intellectuele) eigendom voor met betrekking tot de producten van de geest welke hij gebruikt of heeft gebruikt en/of ontwikkelt en/of heeft ontwikkeld in het kader van de uitvoering van de opdracht, en ten aanzien waarvan hij de auteursrechten of andere rechten van (intellectuele) eigendom heeft of geldend kan maken. Opdrachtgever heeft het recht de resultaten van de opdracht te gebruiken voor zijn eigen intern gebruik, voor zover passend binnen het doel van de opdracht.”

Antwoord:

De Vervoerregio gaat akkoord met uw voorstel

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.
30

Onderwerp:
Bijlage A - ARVODI 2018

Vraag:

Artikel 21.3 ARVODI

Aansprakelijkheid. In onze beroepsgroep is het gebruikelijk de aansprakelijkheid te beperken waarbij de maximum aansprakelijkheid in redelijke verhouding staat tot het met de opdracht gemoeide honorarium. Wij wijzen in dit kader naar Voorschrift 3.9 D van de Gids Proportionaliteit die in januari 2022 door het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat is uitgebracht. Dit Voorschrift 3.9 D bepaalt dat de aansprakelijkheid van de opdrachtnemer gelimiteerd dient te zijn, waarbij de aansprakelijkheidsbeperking die in de betreffende branche gebruikelijk is in acht dient te worden genomen. In dat kader geldt het Model Algemene Voorwaarden van de NBA dat bedoeld is voor de grote accountantskantoren, 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>). De beperking van de aansprakelijkheid als opgenomen in artikel 21.3 van de ARVODI sluit hier niet bij aan, omdat sprake is van een beperking van de aansprakelijkheid op basis van een op voorhand vastgestelde staffel, als gevolg waarvan de maximale aansprakelijkheid

afhankelijk van de opdrachtwaarde, velen malen hoger is dan de aansprakelijkheidsbeperking die in onze branche gebruikelijk is. Wij stellen met in acht neming van het voorgaande voor om onderstaande, marktconforme, bepaling in de overeenkomst op te nemen (conform de aansprakelijkheidsbeperking in voornoemd Model Algemene Voorwaarden van de NBA). Kunt u hiermee akkoord gaan?

“Artikel 21.3 ARVODI wordt vervangen door de volgende bepaling. Opdrachtnemer zal zijn werkzaamheden naar beste kunnen verrichten en daarbij de zorgvuldigheid in acht nemen die van hem mag worden verwacht. Indien een fout wordt gemaakt doordat opdrachtgever aan opdrachtnemer onjuiste of onvolledige informatie heeft verstrekt, is opdrachtnemer voor de daardoor ontstane schade niet aansprakelijk. De totale aansprakelijkheid van opdrachtnemer jegens opdrachtgever voor eventuele fouten die bij zorgvuldig handelen door opdrachtnemer zouden zijn vermeden, is beperkt tot maximaal driemaal het bedrag van het honorarium dat opdrachtgever heeft betaald en/of nog verschuldigd is voor de onder de opdracht verrichte specifieke werkzaamheden waaruit de fouten voortvloeien. Indien de opdracht een langere doorlooptijd heeft dan twaalf maanden, dan is de totale aansprakelijkheid in het kader van de opdracht beperkt tot maximaal driemaal het bedrag van het honorarium dat opdrachtgever aan opdrachtnemer heeft betaald en/of nog verschuldigd is over de laatste twaalf maanden voor de onder de opdracht verrichte specifieke werkzaamheden waaruit de fouten voortvloeien. Samenhangende fouten worden daarbij aangemerkt als één fout. De beperking van aansprakelijkheid geldt niet indien er sprake is van opzet of bewuste roekeloosheid aan de zijde van opdrachtnemer en/of indien dwingende (inter)nationale wet- of (beroeps) regelgeving een dergelijke beperking niet toestaat. Opdrachtnemer is niet aansprakelijk voor gevolg-, indirecte, bedrijfs- of strafschaade en/of winstderving”

Antwoord:

De Vervoerregio heeft op voorhand rekening gehouden met deze vraag. In het Beschrijvend document is onder paragraaf 3.3.1 beschreven dat inschrijver dient te beschikken over zowel een bedrijfs- en beroepsaansprakelijkheid met een minimale dekking van driemaal de opdrachtwaarde van de jaarlijkse opdracht. Hiermee wordt bedoeld dat de aansprakelijkheid maximaal 3 maal de jaarlijkse opdrachtwaarde bedraagt

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.
31

Onderwerp:
Bijlage A - ARVODI 2018

Vraag:
Artikel 15 ARVODI

Veiligheidsonderzoek. In het kader van de bescherming van de privacy van onze medewerkers achten wij het bezwaarlijk indien door Opdrachtgever een veiligheidsonderzoek zal worden uitgevoerd. In dat kader willen wij het volgende voorstellen. Wij zullen indien aan de orde, als Opdrachtnemer richting Opdrachtgever volledig instaan voor de kwaliteit en integriteit van de door ons ten behoeve van de opdracht bij Opdrachtgever in te zetten medewerkers. Desgewenst zijn wij bereid om voorafgaand aan de opdracht een aanvullende screening uit te laten voeren (via Validata) met betrekking tot die medewerkers die wij ten behoeve van deze opdracht bij u zullen inzetten en zijn wij tevens bereid de uitkomst daarvan aan u te bevestigen. Kunt u aangeven of u kunt instemmen met bovenbeschreven procedure in het kader van de eventuele uitvoering van een veiligheidsonderzoek naar onze medewerkers?

Antwoord:

Ja, de Vervoerregio stemt in met de beschreven procedure in het kader van de eventuele uitvoering van een veiligheidsonderzoek naar medewerkers.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.
32

Onderwerp:
Bijlage A - ARVODI 2018

Vraag:

Artikel 13 ARVODI-2018

IT-dienstverleners. De (concept)overeenkomst bevat een geheimhoudingsverplichting ten aanzien van informatie die wij ontvangen in het kader van de opdracht. Op grond van de op onze organisatie toepasselijke wet- en (beroeps)regelgeving (o.a. Wta en VGBA) hebben wij uw uitdrukkelijke toestemming nodig om de betreffende informatie te mogen delen met IT (cloud) dienstverleners.

Voor (de uitvoering van) haar dienstverlening maakt opdrachtnemer gebruik van cloud-toepassingen, e-mailproviders en andere ondersteunende IT (cloud) dienstverleners, onder meer voor onze document managementsystemen, waarbij dossiers en (klant)informatie worden opgeslagen in de cloud. Voor de zeer beperkte gevallen dat deze IT (cloud) dienstverleners, in verband met noodzakelijke technische ondersteuning, beperkte inzage hebben in de vertrouwelijke (klant)informatie, gelden strikte geheimhoudingsafspraken.

Voor de goede orde benadrukken wij dat de ondersteuning van onze interne bedrijfsprocessen door betreffende IT (cloud) dienstverleners noodzakelijk is voor de uitvoering van onze dienstverlening, waarbij wij verantwoordelijkheid aanvaarden voor de inzet van deze IT (cloud) dienstverleners en de (de handhaving van de) vertrouwelijkheid van de (klant)informatie. Op grond van het voorgaande verzoeken wij u onderstaand tekstvoorstel op te nemen in de te sluiten overeenkomst. Zonder

uw uitdrukkelijke toestemming kunnen wij de werkzaamheden niet uitvoeren.

Kunt u akkoord gaan met het opnemen van onderstaande bepaling in de overeenkomst?

“Ten behoeve van (de uitvoering van) de Opdracht kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren en/of gebruik maken van elektronische opslag (waaronder cloud-toepassingen), waarbij het Opdrachtnemer is toegestaan vertrouwelijke informatie te verstrekken aan IT (cloud) dienstverleners, op basis van vertrouwelijkheid en uitsluitend ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van Opdrachtnemer. Opdrachtnemer blijft jegens Opdrachtgever verantwoordelijk voor de geheimhouding van de vertrouwelijke informatie door de betreffende IT (cloud) dienstverleners.”

Antwoord:

Wij gaan akkoord met het aanvullend opnemen van onderstaande bepaling in de overeenkomst met inbegrip van de door ons hieronder aangegeven toevoegingen of wijzigingen.

“Ten behoeve van (de uitvoering van) de Opdracht kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren en/of gebruik maken van elektronische opslag (waaronder cloud-toepassingen), waarbij het Opdrachtnemer is toegestaan vertrouwelijke informatie te verstrekken aan IT (cloud) dienstverleners, op basis van vertrouwelijkheid en uitsluitend ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van Opdrachtnemer. Opdrachtnemer blijft jegens Opdrachtgever verantwoordelijk voor de geheimhouding van de vertrouwelijke informatie door de betreffende IT (cloud) dienstverleners. De Opdrachtnemer verklaart dat gegevens passend zijn beschermd en alleen binnen de Europees Economische Ruimte (EER) worden verwerkt.”

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.

33

Onderwerp:

Bijlage A - ARVODI 2018

Vraag:

Artikel 13 ARVODI

Geheimhouding. Artikel 13 van de ARVODI regelt uitsluitend de geheimhoudingsplicht van opdrachtnemer. Het is redelijk dat ook op de opdrachtgever een geheimhoudingsplicht rust, uiteraard tenzij de wet (waaronder de Wet openbaarheid van bestuur) of een uitspraak van de rechter de opdrachtgever tot openbaarmaking verplicht. Kunt u met in acht neming van het voorgaande akkoord gaan met het opnemen van de volgende

bepaling in de te sluiten overeenkomst?

“In aanvulling op artikel 13 van de ARVODI geldt het volgende.

Opdrachtgever heeft een geheimhoudingsplicht ten aanzien van de inhoud van rapporten, adviezen of andere al dan niet schriftelijke uitingen van opdrachtnemer, hetgeen onverlet laat dat opdrachtgever voornoemde stukken voor eigen intern gebruik mag vermenigvuldigen. Op de geheimhoudingsplicht van beide partijen wordt een uitzondering gemaakt in het geval enig wettelijk voorschrift (waaronder de Wet openbaarheid bestuur), beroepsregel of uitspraak van de rechter desbetreffende partij tot bekendmaking verplicht.”

Antwoord:

De Vervoerregio gaat akkoord met de volgende aanvulling in de te sluiten overeenkomst met inbegrip van de door ons hieronder aangegeven toevoegingen of wijzigingen.

“In aanvulling op artikel 13 van de ARVODI geldt het volgende.

Opdrachtgever heeft een geheimhoudingsplicht ten aanzien van de inhoud van rapporten, adviezen of andere al dan niet schriftelijke uitingen van opdrachtnemer, hetgeen onverlet laat dat opdrachtgever voornoemde stukken voor eigen intern gebruik mag vermenigvuldigen. Op de geheimhoudingsplicht van beide partijen wordt een uitzondering gemaakt in het geval enig wettelijk voorschrift (waaronder de Wet openbaarheid bestuur), beroepsregel of uitspraak van de rechter desbetreffende partij tot bekendmaking verplicht of wanneer de stukken worden geagendeerd voor enig bestuurlijk overleg van de Vervoerregio, waaronder uitdrukkelijk wordt begrepen de regioraad.”

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.

34

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

§2.5.3 Rechtsgeldige ondertekening. Wij willen de Inschrijving en de bijbehorende bijlagen, waaronder het Uniform Europees

Aanbestedingsdocument, door de eindverantwoordelijke partner of director laten ondertekenen. Partners/directors staan echter niet op het uittreksel van de Kamer van Koophandel vermeld als rechtsgeldig vertegenwoordiger.

Volstaat een volmachtverklaring van de bestuurders (wel genoemd in het uittreksel van de Kamer van Koophandel) dat desbetreffende partner/director bevoegd is te tekenen? Wij gaan ervan uit dat dit voor u volstaat, aangezien u deze mogelijkheid in §3.2.1 expliciet noemt.

Kunt u derhalve toestaan dat de Inschrijving en de bijlagen, waaronder ook

het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, ondertekend worden door de eindverantwoordelijke partner/director? En, zo ja, wilt u dat wij deze volmachtverklaring bij de offerte voegen?

Antwoord:

Ja, de Vervoerregio staat toe dat de Inschrijving en de bijlagen, waaronder ook het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, ondertekend worden door de eindverantwoordelijke partner/director en ontvangen bij de offerte graag een volmachtverklaring van de bestuurders (wel genoemd in het uittreksel van de Kamer van Koophandel) dat desbetreffende partner/director bevoegd is te tekenen.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Juridisch

Ref.nr.
35

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

In het prijsinschrijfformulier wordt in cel B23 gevraagd wat ons tarief per SiSa regeling is. Nemen we correct aan dat de af te geven inschrijfprijs in cel B17 t/m E17 exclusief het honorarium behorende bij de controle van de SiSa bijlage is?

Antwoord:

Het aangeboden tarief in cel B17 t/m E17 is exclusief SiSa-regelingen.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Contract

Ref.nr.
36

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:

In het beschrijvend document (én in het prijsinschrijfformulier) wordt beschreven dat de opdracht alsmede bestaat uit 'het afgeven van deelverklaringen'? Wat wordt daarmee bedoeld?

Antwoord:

Op dit ogenblik lopen er geen regelingen waarvoor een deelverklaring nodig is. Wel zijn er 2 Europese subsidies aangevraagd, waarvoor mogelijk deelverklaringen moeten worden afgegeven. Voor een deelverklaring hanteren we dezelfde afspraken als die voor een SiSa-verklaring. Overigens worden accountantskosten (deels) vergoed bij Europese subsidies.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Contract

Ref.nr.
37

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:
Mogen we CV"s van het beoogde controleteam toevoegen als bijlage van de offerte?

Antwoord:
Als de inschrijver dat wenst, mag zij de CVs van het beoogde controleteam toevoegen. De inhoud heeft geen invloed op de beoordeling want het is immers geen onderdeel van de beoordeling.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Proces

Ref.nr.
38

Onderwerp:
Beschrijvend document

Vraag:
In de planning is geen datum opgenomen voor de presentatie (G1.2). Op welke datum heeft u dit gesprek voorzien?

Antwoord:
Na het openen van de kluis zal de Vervoerregio zo snel mogelijk communiceren op welke datum de presentatie zal plaatsvinden. Het is afhankelijk van het aantal inschrijvers. De presentaties zullen waarschijnlijk in week 6 plaatsvinden.

Beantwoord op: 17-01-2023
Label: Proces

Ref.nr.
39

Onderwerp:
Standaardformulier C Technische bekwaamheid

Vraag:
Dit formulier bevat als inhoud Formulier E Akkoordverklaring. Kunt u ons het juiste formulier C verstrekken?

Antwoord:
Er wordt een nieuw document geupload.

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Proces

Ref.nr.

40

Onderwerp:

Standaardformulier B Financiële draagkracht

Vraag:

Dit formulier bevat als inhoud Formulier C Technische bekwaamheid. Kunt u ons het juiste formulier B verstrekken?

Antwoord:

Er wordt een nieuw document geupload

Beantwoord op: 17-01-2023

Label: Proces