

Ref. nr.	Label	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	Inhoud	Accountantsverslag	Graag ontvangen wij het accountantsverslag naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2021?	Het accountantsverslag van de jaarrekeningcontrole 2021 is toegevoegd. (Bijlage M - Bijlage 12)
2	Inhoud	Frauderisicobeheersing	Kunt u inzicht geven in de belangrijkste maatregelen van frauderisicobeheersing van de gemeente? Is er sprake van een frauderisico-inventarisatie (zo ja, kunnen wij daar een exemplaar van ontvangen).	De meest actuele frauderisicoanalyse is toegevoegd. (Bijlage M - Bijlage 13)
3	Inhoud	Inzicht in IT-omgeving en informatie	Kunt u (op basis van de Baseline Informatiebeveiliging (BIO)) aangeven wat de kwaliteit van de informatiebeveiliging is binnen de gemeente?	Gemeente Zuidplas heeft de infrastructuur van de ICT inclusief bijbehorend beheer uitbesteed aan gemeente Gouda. Jaarlijks ontvangt Zuidplas een Trusted Platform Module (TPM) over de relevante vragen maatregelen van de BIO van een externe auditor. Audit is nog op basis van opzet en bestaan. Dit jaar (2023) wordt voor de eerste keer ook geaudit op werking. Gouda voldoet grotendeels aan de maatregelen van de BIO. Voor de maatregelen waar Gouda niet aan voldoet is een verbeterplan opgesteld. Zuidplas is zelf verantwoordelijk voor de BIO maatregelen voor de applicaties. Op basis van de zelfevaluatie is de constatering dat Zuidplas nog ca. 30 % van de maatregelen moet implementeren.
4	Inhoud	Rechtmatigheidsverantwoording	Vanaf 2023 zal de gemeente zich zelfstandig over haar rechtmatigheid verantwoorden in de jaarrekening. Kunt inzicht geven in het plan van aanpak voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en de huidige status van de invoering?	Bij het beschrijvend document is als "bijlage M - bijlage 04" het intern controleplan 2022 toegevoegd. Deze wordt momenteel geactualiseerd voor 2023, maar is in grote lijnen overeenkomstig.
5	Inhoud	Visie op ontwikkelingen gemeente	Kunt u aangeven wat, vanuit de optiek van de gemeente, de belangrijkste vijf financieel economische ontwikkelingen voor de gemeente Zuidplas zijn?	In willekeurige volgorde zijn dit vijf belangrijke financieel economische ontwikkelingen die wij als gemeente Zuidplas zien: • Effecten van inflatie, loonontwikkeling en rente voor de gemeentelijke begroting en het Middengebied; • Koopkrachtontwikkeling inwoners; • Ontwikkeling woningmarkt (effect op grondexploitatie, o.a. Middengebied); • Reële vergoeding vanuit het Rijk (reële vergoeding voor taken, handhaven opschalingskorting en herijking gemeentefonds); • Ontwikkeling in kosten sociaal domein, onhoudbare kosten zorgstelsel, verzorging.
6	Inhoud	Grondexploitaties	De gemeente Zuidplas heeft een omvangrijke opgave met betrekking tot de ontwikkeling van gronden ten behoeve van woningbouw. Graag ontvangen wij een exemplaar van het meest recente MPG (Meerjarenperspectief Grondbedrijf) waaruit de belangrijkste grondexploitatieprojecten zijn opgenomen.	Het Perspectief Ruimtelijke Opgaven (PRO) geeft hier inzicht in, deze is als bijlage toegevoegd. (Bijlage M - Bijlage 11)
7	Inhoud	Beoordelingscommissie	Kunt u aangeven uit welke leden (functies) de beoordelingscommissie voor de aanbesteding bestaat?	De beoordelingscommissie heeft de beslissingsbevoegdheid in het beoordelingsproces betreft de aanbesteding van de accountant en bestaat uit de leden van de auditcommissie. De auditcommissie bestaat uit drie raadsleden en 2 fractie-adviseurs. De vijf leden van de auditcommissie kennen de volgende nevenfuncties: Senior adviseur Financiën & Bedrijfsvoering bij Consultant; Financial Trainee bij de Rijksoverheid; Geregistreerd bewindvoerder/curator; Interim Manager op het gebied van Finance, Control & Risk; Hoofd Railway Asset Management.
8	Inhoud	Beschrijvend document - ISO9001	In het beschrijvend document wordt gesproken over een ISO9001-certificaat of gelijkwaardig kwaliteitsmanagementsysteem. Wij beschikken niet over een ISO9001-certificaat. Wij beschikken wel over ons eigen kwaliteitsmanagementsysteem (welke ook getoetst wordt door onze toezichthouder AFM. In dit kader kunnen wij een (inhouds-) opgave doen toekomen. Kunt u bevestigen dat het verstrekken van deze informatie ook geschikt is?	Een gelijkwaardig kwaliteitsmanagementsysteem is akkoord. Indien Aanbieder niet over een of meer van de voornoemde certificaten beschikt, dient hij een beschrijving van het werkend kwaliteitsborgingsysteem in het kader van kwaliteitsmanagement (ISO 9001), te overleggen waaruit blijkt dat dit systeem gelijkwaardig is aan voornoemde certificaten.
9	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 26.2	Wij kunnen geen afschriften van polissen en bewijzen van premiebetaling overleggen maar kunnen op verzoek van Opdrachtgever wel een verzekeringscertificaat overhandigen, waaruit blijkt dat wij verzekerd zijn en dat de verzekeringspremies zijn betaald. Bovendien is verzekerd zijn een vereiste voor het verkrijgen van een vergunning uit hoofde van de Wta. Onze verzekering is in dit kader al gecontroleerd.	Dat is akkoord.
10	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 24	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 Opdrachtgever, aangezien tot ons dossier behorende stukken te allen tijde ons eigendom dienen te blijven. Bent u bereid het bepaalde in artikel 24 te vervangen door: "Alle intellectuele eigendomsrechten betreffende de door Opdrachtnemer verleende Diensten en/of door Opdrachtnemer gebruikte of verstrekte zaken berusten bij Opdrachtnemer of zijn licentiegevers. Opdrachtgever kan het resultaat voor eigen gebruik, voor zover toegestaan of verplicht door wet- en regelgeving, inzetten."?	Dit is akkoord. Tekstvoorstel ook akkoord.
11	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 22.6	Als gevolg van specifieke omstandigheden, zoals de strijdigheid van werkzaamheden met (accountants-)regelgeving kan de omstandigheid ontstaan waardoor een wederkerige opzeggemogelijkheid wenselijk is. Wij verzoeken u deze bepaling wederkerig te maken. Stemt u daarmee in?	Dit is akkoord, mits de bepaling niet in het geheel wederkerig wordt maar voor de opdrachtnemer onder de voorwaarde van strijdigheid met (accountants-)regelgeving.
12	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 21.3	Indien u niet bereid bent artikel 21 aan te passen, zoals hierboven gevraagd, bent u dan bereid artikel 21.3 als volgt aan te passen? "Indien Opdrachtgever aantoonbaar dat hij schade heeft geleden door een fout van Opdrachtnemer die bij zorgvuldig handelen zou zijn vermeden en die niet te wijten is aan onjuiste en/of onvolledige informatie, is Opdrachtnemer voor die schade slechts aansprakelijk tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht over het laatste kalenderjaar, dan wel in geval van een eenmalige Opdracht, tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht, met een maximum van € 300.000. Het totaalbedrag waarvoor Opdrachtnemer op grond van voornoemde zinsnede aansprakelijk kan zijn, zal nimmer hoger zijn dan het bedrag dat onder de aansprakelijkheidsverzekering van Opdrachtnemer wordt uitbetaald. Aansprakelijkheid van Opdrachtnemer voor enige gevolgschade, indirecte schade of bedrijfsschade is uitgesloten." - Kunt u hiermee instemmen?	Antwoord is drieledig. (1.) Akkoord met aansprakelijk tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht over het laatste kalenderjaar, dan wel in geval van een eenmalige Opdracht, tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht, met een maximum van € 300.000. (2.) Niet akkoord met de bepaling dat het totaalbedrag van de schade die conform dit artikel wordt geleden niet hoger kan zijn dan het bedrag dat de verzekeraar van Opdrachtnemer vergoedt. (3) Niet akkoord met de aanvullende bepaling "Aansprakelijkheid van Opdrachtnemer voor enige gevolgschade, indirecte schade of bedrijfsschade is uitgesloten".
13	Juridisch	Artikel 2018 - Artikel 21	Bent u bereid het bepaalde in artikel 21 te vervangen door de volgende bepalingen: 1.Opdrachtnemer zal zijn Diensten naar beste weten en kunnen verrichten en neemt hierbij de voor de Opdracht vereiste zorgvuldigheid in acht. 2.Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever niet aansprakelijk voor schade en/of verliezen die de Professional toebrengt aan Opdrachtgever en/of derden. 3. Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer voor iedere aansprakelijkheid van Opdrachtnemer die direct of indirect voortvloeit uit schade en/of verliezen die de Professional toebrengt aan Opdrachtgever en/of derden. 4. Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever niet aansprakelijk voor verbintenissen die de Professional met Opdrachtgever of derden is aangegaan, ongeacht of hiervoor door Opdrachtgever of die derde toestemming is verleend. 5. Opdrachtnemer is niet aansprakelijk voor schade van Opdrachtgever die ontstaat doordat Opdrachtgever onjuiste of onvolledige informatie heeft verstrekt. Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer voor vorderingen van derden wegens schade die veroorzaakt is doordat Opdrachtgever geen, onjuiste of onvolledige informatie heeft verstrekt. 6.Aansprakelijkheid van Opdrachtnemer voor enige gevolgschade, indirecte schade of bedrijfsschade is uitgesloten. 7. Indien Opdrachtgever aantoonbaar dat hij schade heeft geleden door een fout van Opdrachtnemer die bij zorgvuldig handelen zou zijn vermeden, is Opdrachtnemer voor die schade slechts aansprakelijk tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht over het laatste kalenderjaar, dan wel in geval van een eenmalige Opdracht, tot driemaal het bedrag van het Honorarium voor de desbetreffende Opdracht, met een maximum van € 300.000. Het totaalbedrag waarvoor Opdrachtnemer op grond van voornoemde zinsnede aansprakelijk kan zijn, zal nimmer hoger zijn dan het bedrag dat onder de aansprakelijkheidsverzekering van Opdrachtnemer wordt uitbetaald. 8. De in dit artikel opgenomen beperkingen van aansprakelijkheid zijn niet van toepassing indien en voor zover er sprake is van opzet of grove schuld van Opdrachtnemer of zijn leidinggevend management. 9.Opdrachtgever is gehouden schadebeperkende maatregelen te treffen. Kunt u instemmen met deze wijziging?	Niet akkoord.
14	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 19.2	Wij verzoeken u het begin van deze bepaling als volgt te wijzigen: "Worden vanwege enige toerekenbare tekortkoming in de nakoming aan de zijde (...)." Stemt u daarmee in?	Niet akkoord, wordt beperkt naar (alleen) wanprestatie terwijl de bepaling nu een breder bereik heeft.
15	Juridisch	Arvodie 2018 - Artikel 14	Wij sluiten graag een separate bewerkersovereenkomst waarin alle volgens de Wet bescherming persoonsgegevens van belang zijnde zaken terzake van de Wet Meldplicht Datalekken, opslag in datacenters, etc. is geregeld. Dit zodat beide partijen exact weten welke rechten en plichten zij jegens elkander hebben. Bent u hiertoe bereid?	Akkoord. De afspraken kunnen in de Overeenkomst of in een separate verwerkersovereenkomst worden opgenomen.
16	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 13.5	In de thans voorliggende conceptovereenkomst is geen boetebepaling opgenomen. Kunt u bevestigen dat ook in de definitieve overeenkomst geen boetebepaling wordt opgenomen? Een boetebepaling is namelijk niet verzekeraar en als zodanig onwettelijk.	Akkoord.
17	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 13.1	Bent u bereid om "behalve (...) verplicht." te wijzigen in "(...)tenzij enige wet- of regelgeving of rechterlijke uitspraak bekendmaking toestaat."? De verzochte aanpassing heeft tot gevolg dat de wettelijke geheimhoudingsplicht van accountants wordt gerespecteerd.	Toestaan is in deze te ruim. Behalve wijzigen naar "tenzij" is wel akkoord.

18	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 6.2/6.3	In verband met de onafhankelijkheid dient een accountant onder eigen verantwoordelijkheid personeel te kunnen vervangen. Kunt u instemmen met het laten vervallen van de artikelen 6.2 en 6.3 en de volgende toevoeging aan artikel 6: "Het Personeel van Opdrachtnemer dat de Diensten zal verrichten zal zo min mogelijk worden gewijzigd. Indien onverhoopt toch een wijziging moet plaatsvinden al dan niet op verzoek van Opdrachtgever, dan geldt als uitgangspunt dat personen beschikbaar worden gesteld door Opdrachtnemer die een vergelijkbare deskundigheid, opleiding en ervaring hebben."?	Niet akkoord. De onafhankelijkheid wordt in artikel 6.1 voldoende gewaarborgd. Opdrachtgever moet om hem moverende redenen, mits gegronde redenen, vervanging van Personeel van Opdrachtnemer kunnen verlangen. Bovendien is het wenselijk de deskundigheid, opleiding en ervaring "ten minste gelijkwaardig" te laten zijn, om een objectievere ondergrens/voorwaarde te hebben.
19	Juridisch	Arvodi 2018 - Artikel 4.1	Wet- en regelgeving verplicht Opdrachtnemer het werk op een objectieve en volledig onafhankelijke wijze uit te voeren. Als Opdrachtgever Diensten kan keuren, kan hij invloed uitoefenen op de uitkomsten van de Diensten. Wij kunnen daarom niet instemmen met deze bepaling. Bent u bereid deze bepaling buiten toepassing te verklaren?	Akkoord.
20	Juridisch	ARVODI 2018 - artikel 3.1	Opdrachtnemer heeft een inspanningsverplichting en geen resultaatsverplichting. Kunt u bevestigen dat de opgenomen verplichting als een inspanningsverplichting gezien moet worden?	Niet akkoord. Mogelijk geeft het antwoord op vraag 21 u de ruimte die u zoekt.
21	Juridisch	Algemeen - voldoen aan accountant	De door u in te schakelen accountant en zijn medewerkers zijn onderworpen aan wet- en regelgeving, waaronder bijvoorbeeld de Beroeps- en gedragsregels voor accountants. Deze wet- en regelgeving werken door in de onderhavige Algemene Inkoopvoorwaarden. Kunt u bevestigen dat de voor accountants geldende wet- en regelgeving te allen tijde zal worden gerespecteerd?	Akkoord.