

Aanbesteding: Accountantsdiensten
Aanbestedende Dienst: Koning Willem I College
Referentie: INK/22.01/EA

Toelichting:

Er wordt nog een antwoord gegeven op drie nog openstaande vragen.

Ref.nr. **Onderwerp:**
1 Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 20.3

Vraag:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden: in artikel 20.3 wordt het keuringsrecht van opdrachtgever genoemd. Graag een bevestiging dat dit artikel niet van toepassing wordt verklaard omdat wij anders als accountant niet onafhankelijk het accountantsproduct kunnen vervaardigen.

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
2 Overeenkomst accountantsdiensten artikel 6.3

Vraag:

Overeenkomst accountantsdiensten artikel 6.3 het voorstel het volgende toe te voegen: "De vrijwaring geldt tot maximaal het uitgekeerde schadebedrag waarvoor opdrachtnemer ter zake van vrijwaringsaansprakelijkheid bij beroepsfouten is verzekerd."

Antwoord:

Het voorstel is uitsluiting tot 'maximaal het uitgekeerde schadebedrag waarvoor verzekerd'. Dit is dan afhankelijk van wat de verzekeraar uitkeert aan opdrachtnemer. Voor de opdrachtgever is dit een onzekere factor. Wij kunnen ons niet vinden in deze aanpassing.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
3 Overeenkomst accountantsdiensten artikel 2.3

Vraag:

Overeenkomst accountantsdiensten artikel 2.3 het voorstel het volgende toevoegen: "De opdracht zal worden uitgevoerd met inachtneming van de voor opdrachtnemer als accountantsorganisatie en de voor externe accountants als zodanig geldende wet- en (beroeps)regelgeving. Indien en voor zover andere bepalingen in deze overeenkomst en de daarvan deel uitmakende algemene voorwaarden en/of bijlagen, daarmee strijdig of onverenigbaar zijn, prevaleert de geldende wet- en (beroeps)regelgeving."

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

4

Onderwerp:

Inkoopdocumenten

Vraag:

In de overeenkomst accountantsdiensten in artikel 1.2 worden inkoopdocumenten genoemd. Welke zijn dat?

Antwoord:

De bijlagen prijsuitwerkingen, algemene inkoopvoorwaarden en het aanbestedingsdocument zoals beschikbaar gesteld op TenderNed.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

5

Onderwerp:

Hoofdstuk 1.2.8

Vraag:

Onder hoofdstuk 1.2.8 noemt u een verwerkingsovereenkomst. Kan het zijn dat deze niet bij de aanbestedingsstukken is opgenomen? Indien deze niet bij de stukken is opgenomen, dan graag deze toevoegen aan de stukken zodat wij deze kunnen beoordelen. Indien deze wel bij de stukken is opgenomen, kunt u dan aangeven welk document dit is?

Antwoord:

"Deze is niet toegevoegd het is nl nog niet duidelijk of een accountant verwerker of verwerkingsverantwoordelijke is. Van belang is wel dat duidelijk is welke afspraken kw1c en accountant maken. Een accountant kan nl in aanmerking komen voor de rol van verwerker of voor die van verwerkingsverantwoordelijke.

In dat geval moet de accountant zich strikt houden aan de eisen die de AVG

/GDPR aan de verwerking stelt. Denk daarbij aan het voeren van een verwerkingsregister, waarin onder andere het doel en de methode van verschillende verwerkingen wordt vastgelegd. Ook het nemen van voldoende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen ter bescherming van de persoonsgegevens valt hieronder.

Anders gezegd: er is op basis van verstrekte info nog niet direct vast te stellen of het om een verwerker danwel verwerkingsverantwoordelijk gaat. Hiervoor is meer info nodig." Na gunning zal gekeken worden of een verwerkingsovereenkomst nodig is.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.

6

Onderwerp:

Hoofdstuk 1.2.7 punt 5

Vraag:

Onder hoofdstuk 1.2.7 noemt u onder punt 5 de algemene voorwaarden. Bedoelt u hiermee de Algemene FSR Inkoopvoorwaarden voor levering en diensten v4.0?

Antwoord:

Dat klopt.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.

7

Onderwerp:

Gegevensuitwisselingsovereenkomst

Vraag:

Onder hoofdstuk 1.2.7 noemt u de gegevensuitwisselingsovereenkomst. Kan het zijn dat deze niet bij de aanbestedingsstukken is opgenomen? Indien deze niet bij de stukken is opgenomen, dan graag deze toevoegen aan de stukken zodat wij deze kunnen beoordelen. Indien deze wel bij de stukken is opgenomen, kunt u dan aangeven welk document dit is?

Antwoord:

"Deze is niet toegevoegd het is nl nog niet duidelijk of een accountant verwerker of verwerkingsverantwoordelijke is. Van belang is wel dat duidelijk is welke afspraken kw1c en accountant maken. Een accountant kan nl in aanmerking komen voor de rol van verwerker of voor die van verwerkingsverantwoordelijke.

In dat geval moet de accountant zich strikt houden aan de eisen die de AVG /GDPR aan de verwerking stelt. Denk daarbij aan het voeren van een

verwerkingsregister, waarin onder andere het doel en de methode van verschillende verwerkingen wordt vastgelegd. Ook het nemen van voldoende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen ter bescherming van de persoonsgegevens valt hieronder.

Anders gezegd: er is op basis van verstrekte info nog niet direct vast te stellen of het om een verwerker danwel verwerkingsverantwoordelijk gaat. Hiervoor is meer info nodig. Na gunning zal gekeken worden of een verwerkingsovereenkomst of gegevensuitwisselingsovereenkomst nodig is."

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
8

Onderwerp:
AO/IB

Vraag:

Kunt u aangeven hoe AO/IB eruit ziet op het gebied van (subsidie)projecten ?

Antwoord:

Dit proces moet gesynchroniseerd worden in de fusie organisatie. Het doel is dat centraal bekeken wordt of subsidieprojecten bijdragen aan de strategische doelen. De begroting wordt in een vast format aangeleverd aan de projectcontroller. De financiële mutaties worden in de administratie op projectnummer bijgehouden. De projectcontroller heeft regelmatig overleg met de projectleiders over de voortgang van het project. Een maal per vier maanden wordt de OHW positie bepaald. Boeken op basis van percentage of completion.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
9

Onderwerp:
Concept overeenkomst / opdrachtbevestiging

Vraag:

Naast de genoemde overeenkomst tot accountantsdiensten stellen wij jaarlijks een opdrachtbevestiging op, conform voorgeschreven teksten vanuit onze beroepsorganisatie, waarin de inhoudelijke opdrachtvoorwaarden zijn opgenomen en nadere toelichtingen zoals onze en uw verantwoordelijkheden, onafhankelijkheid, WWFT fraude, AVG etc. Wij zijn verplicht met u deze voorwaarden overeen te komen. Kunt u bevestigen dat dit akkoord is?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Contract

Ref.nr. **Onderwerp:**
10 concept overeenkomst

Vraag:

U heeft een concept overeenkomst voor accountantsdiensten opgesteld. In deze overeenkomst wordt de contractduur opgenomen die eenzijdig kan worden opgezegd door u in bepaalde gevallen. In het kader van onze beroepsregels kan in uitzonderlijke gevallen het zo zijn dat wij eenzijdig de overeenkomst moeten opzeggen. Graag zouden wij dat zien aangevuld in de overeenkomst.

Antwoord:

niet akkoord, is al voldoende mogelijkheden opgenomen in artikel 11.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Contract

Ref.nr. **Onderwerp:**
11 Hoofdstuk 3.4

Vraag:

Onder hoofdstuk 3.4 vraagt u ons een afschrift van onze verzekeringspolis af te geven. Op grond van contractuele afspraken met onze beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar kan geen inzage in de verzekeringspolis worden gegeven. Wel kan, op verzoek, een bewijs van verzekering worden overgelegd en/of een bewijs van premiebetaling. Tevens bevestigen wij dat onze dekking de gevraagde dekking ruim overstijgt. Graag vernemen we of dit volstaat.

Antwoord:

akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr. **Onderwerp:**
12 Hoofdstuk 1.2.2 DigiD

Vraag:

Wij overwegen de controle op DigiD te laten uitvoeren door een

onderaannemer onder begeleiding van één van onze inhouse IT auditors. In hoofdstuk 1.2.2 van het aanbestedingsdocument biedt u deze mogelijkheid, maar wij zouden graag vooraf de bevestiging willen hebben dat dit is toegestaan.

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
13

Onderwerp:
DigiD

Vraag:

Kunt u de controle op DigiD verduidelijken?

Antwoord:

Zie website van logius: <https://www.logius.nl/diensten/digid/ict-beveiligingsassessments-digid>

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
14

Onderwerp:
Assurance-rapport

Vraag:

Hoeveel assurance-rapporten dienen wij af te geven voor de bekostigingscontroles?

Antwoord:

Ieder jaar één.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
15

Onderwerp:
Gunningscriterium 4.3

Vraag:

Bij gunningscriterium 4.3 vraagt u om een inschatting van de inspanning in uren van de functionarissen van het Koning Willem I College. Dit antwoord is sterk afhankelijk van een centrale of decentrale aanpak/aanlevering en het

aantal functionarissen dat is betrokken. Kunt u verduidelijken op welke wijze dit momenteel is ingeregeld? Kunt u ook verduidelijken hoe de studentenadministratie momenteel werkt: bijvoorbeeld is er sprake van een centrale contactpersoon?

Antwoord:

Studentenadministratie en financiële administratie vallen onder één directie en worden centraal aangestuurd. Voor beide subafdelingen is er één contactpersoon/ specialist die het traject van de jaarrekeningcontrole begeleid. Vragen worden door deze persoon intern uitgezet en teruggekoppeld.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
16

Onderwerp:

Gunningscriterium 3 en 4

Vraag:

Bij gunningscriterium 3 en 4 vraagt u wat inschrijver verwacht op welke momenten van welke personen bij het Koning Willem I College. Kunt u verduidelijken op welk niveaus van medewerkers in uw organisatie wij dit kunnen beantwoorden en met welk detail?

Antwoord:

HBO niveau.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
17

Onderwerp:

Hoofdstuk 4.1 punt 19

Vraag:

In hoofdstuk 4.1 van het aanbestedingsdocument onder punt 19 gaat u in op intellectuele eigendomsrechten waaronder rapportages. Onze rapportages mogen volgens onze beroepsregels niet zonder onze toestemming vooraf aan derden worden verstrekt (gebruikerskring) en dient per rapportage bepaald te worden omdat deze niet altijd geschikt zijn voor andere doeleinden. Kunt u dit aanpassen in de voorwaarden?

Antwoord:

Laatste zin wordt aangepast naar: Bewerking van de resultaten van de Diensten door Opdrachtgever is slechts na verkregen schriftelijke

toestemming van Inschrijver toegestaan.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr.
18

Onderwerp:
Hoofdstuk 4.1 punt 13

Vraag:

In hoofdstuk 4.1 van het aanbestedingsdocument onder punt 13 staat dat de rapportage voor 15 november moet zijn afgerond. In hoofdstuk 1.2 wordt gesproken over 1 december. Kunt u dit verduidelijken?

Antwoord:

U dient hier overal 15 november te lezen.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Inhoud

Ref.nr.
19

Onderwerp:
Hoofdstuk 4.1 punt 9 en 11

Vraag:

In hoofdstuk 4.1 van het aanbestedingsdocument verzoekt u onder punt 9 en 11 dat de inschrijver zich dient aan te passen aan de planning van Koning Willem I College. Met het afstemmen van het auditplan met daarin opgenomen de planning zoals genoemd onder punt 9, wordt daarmee voldaan aan hetgeen genoemd wordt onder punt 11? En zo niet, wat is dan het onderscheid?

Antwoord:

Indien het auditplan incl. tijdsplanning van september akkoord bevonden wordt door KW1C wel. Uitgezonderd eventuele ad hoc controles op subsidieprojecten.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Inhoud

Ref.nr.
20

Onderwerp:
Hoofdstuk 4.1 punt 7

Vraag:

In hoofdstuk 4.1 van het aanbestedingsdocument verzoekt u onder punt 7 dat wisselingen in het team vooraf met u worden besproken. Wij begrijpen uw

verzoek en vragen ons af of dit voor elk niveau van onze medewerkers moet plaatsvinden of alleen voor de senior-teamleden?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

21

Onderwerp:

Hoofdstuk 1.2

Vraag:

In het aanbestedingsdocument staat in hoofdstuk 1.2 onder 'doorgeven van belangrijke actuele zaken bij het volgen van marktontwikkelingen' een stuk dat naar waarschijnlijkheid hoort bij 'controle specifieke opdrachten'. Kunt u dit verduidelijken?

Verder verzoekt u bij dit stuk om een 'all-in' prijs per subsidieproject. Mogen wij ervan uit gaan dat deze 'all-in' prijs per subsidieproject geen onderdeel uitmaakt van deze aanbesteding en deze wordt overeengekomen per project zoals ook onder hoofdstuk 4.3 genoemd staat?

Antwoord:

Deze tekst klopt inderdaad niet. Het gaat vooral om kennis rondom MBO bekostigingsregels van het Ministerie OC&W en om kennis rondom verslaglegging, voorgeschreven door het Ministerie van OC&W. Zie antwoord 109. zoals bij het begin van 1.2 staat is dit 1.2.V en hiervoor vragen wij een uurtarief.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

22

Onderwerp:

Hoofdstuk 1.2

Vraag:

In het aanbestedingsdocument staat in hoofdstuk 1.2 dat de eindejaarscontrole een maximale doorlooptijd heeft van 4 weken. Bedoelt u daarmee dat binnen 4 weken na start eindejaarscontrole de verklaring moet worden afgegeven of moet het 'veldwerk' na 4 weken afgerond zijn?

Antwoord:

Het veldwerk moet na 4 weken zijn afgerond.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.
23

Onderwerp:
Hoofdstuk 1.2

Vraag:

In het aanbestedingsdocument staat in hoofdstuk 1.2 dat de interim-controle dient plaats te vinden in oktober/november en dat de managementletter uiterlijk 1 december moet worden opgeleverd. Om een redelijke doorlooptijd van de managementletter te garanderen, zal de deadline van 1 december afhankelijk zijn van het moment van starten. Ons voorstel zou zijn om niet een datum als deadline te noemen, maar een maximale doorlooptijd voor het opleveren van een managementletter na datum start interim-controle.

Antwoord:

Wij houden 15 november als deadline aan.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.
24

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Kunt u aangeven wat uw belangrijkste 3 lange termijndoelen op het gebied van bedrijfsvoering betreffen

Antwoord:

Een ROC met een bovengemiddelde kwaliteit, hoofdrolspeler in de regio op gebied van een Leven Lang Ontwikkelen, onderwijs aanbieden in de gehele regio.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
25

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Kunt u aangeven wat uw belangrijkste 3 korte termijndoelen op het gebied van bedrijfsvoering betreffen

Antwoord:

De integratie van twee instellingen naar een instelling, interne

kwaliteitsbewaking van zowel het onderwijs als de stafafdelingen middels o.
a. audits, eenduidige managementinformatie.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
26

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Kunt u aangeven welke systemen u de komende jaren gebruikt voor:
Financiële administratie, salarisadministratie, inkoop en
studentenadministratie en of hier wijzigingen voor gepland staan?

Antwoord:

Exact, Exact P2P, HR2day en Student Informatie Systeem wordt op dit
moment aanbesteed.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
27

Onderwerp:
Aanbestedingsdocument 4.1 nummer 19 pagina 16

Vraag:

Kunt u de laatste zin 'Bewerking van de resultaten van de Diensten door
Inschrijver is slechts na verkregen schriftelijke toestemming van Inschrijver
toegestaan.' Wijzigen in Bewerking van de resultaten van de Diensten door
Koning Willem 1 college is slechts na verkregen schriftelijke toestemming
van Inschrijver toegestaan

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
28

Onderwerp:
Aanbestedingsdocument 4.1 nummer 30 pagina 17

Vraag:

"Onder nummer 30 is het facturatieschema opgenomen. Graag stellen wij
een alternatief
factureringschema voor wat beter aansluit op het tijdstip dat wij onze

werkzaamheden uitvoeren.

- 30% na afronding planningsfase | bespreking concept auditplan
- 30% na afronding interim-controle | bespreking concept managementletter
- 40% na afronding jaarrekeningcontrole | bespreking concept accountantsverslag"

Antwoord:

Alternatieven zijn bespreekbaar na gunning.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Uitvoering

Ref.nr.
29

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument 2.6

Vraag:

De presentaties zijn gepland in de week van 9 t/m 13 mei. Dit betreft een periode waarin veel klantbesprekingen gepland worden. Kunt u de periode op korte termijn, dus vóór 1 mei beperken tot 1 dag, zodat we die vrij kunnen houden, maar de rest van de week wel weer vrij is voor afspraken?

Antwoord:

De data worden verschoven, wij zullen dit tijdig proberen door te geven.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.
30

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument 1.2.8.

Vraag:

"In paragraaf 1.2.8 is opgenomen dat er verwerkersovereenkomst van toepassing is. In onze rol als accountant zijn we geen verwerker maar verwerkingsverantwoordelijke. Wij stellen daarom voor de verwerkersovereenkomst bij deze aanbesteding buiten beschouwing te laten.

Zie voor nadere toelichting onderstaande link op de website van de NBA:
<https://www.nba.nl/globalassets/tools-en-voorbeelden/model-bewerkersovereenkomst/ben-ikals-accountant-verwerker-of-verwerkingsverantwoordelijke.pdf>"

Antwoord:

"Deze is niet toegevoegd het is nl nog niet duidelijk of een accountant

verwerker of verwerkingsverantwoordelijke is. Van belang is wel dat duidelijk is welke afspraken kw1c en accountant maken. Een accountant kan nl in aanmerking komen voor de rol van verwerker of voor die van verwerkingsverantwoordelijke.

In dat geval moet de accountant zich strikt houden aan de eisen die de AVG /GDPR aan de verwerking stelt. Denk daarbij aan het voeren van een verwerkingsregister, waarin onder andere het doel en de methode van verschillende verwerkingen wordt vastgelegd. Ook het nemen van voldoende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen ter bescherming van de persoonsgegevens valt hieronder.

Anders gezegd: er is op basis van verstrekte info nog niet direct vast te stellen of het om een verwerker danwel verwerkingsverantwoordelijk gaat. Hiervoor is meer info nodig."

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

31

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 5.4

Vraag:

"Bent u bereid op voorhand toestemming te geven voor het door Opdrachtnemer inschakelen van specifieke expertise die is belegd in aan Opdrachtnemer gelieerde entiteiten (dus binnen de eigen groep van Opdrachtnemer)?"

Antwoord:

Nee. Er zal met deze 'onderaannemer' ook een verwerkersovereenkomst afgesloten moeten worden. Verder staan we hier niet negatief tegenover.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

32

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 10.1

Vraag:

"De in dit artikel geregelde fatale termijn past niet bij de gevraagde Diensten, aangezien er vaktechnische motivaties kunnen zijn die een belemmering vormen voor het afgeven van een advies binnen een gestelde termijn. Het is bovendien onwenselijk dat in een relatie waarbij de Contractant deels afhankelijk is van de informatievoorziening door de opdrachtgever het

risico van termijnoverschrijding eenzijdig bij de Contractant wordt gelegd. Wij stellen daarom voor om artikel 10.1 te vervangen door de volgende bepaling:
""De duur van de Overeenkomst kan behalve door de inspanning van het team dat met de uitvoering van de Overeenkomst is belast, worden beïnvloed door allerlei factoren, zoals de kwaliteit van de informatie die Contractant verkrijgt en de medewerking die door of namens de opdrachtgever wordt verleend. Termijnen waarbinnen de werkzaamheden dienen te zijn afgerond gelden derhalve als indicatie en kunnen nimmer als fatale termijnen worden beschouwd, tenzij de Overeenkomst uitdrukkelijk bepaalt dat sprake is van een fatale termijn.""
Kunt u met het tekstvoorstel instemmen? Zo nee, waarom niet."

Antwoord:

Artikel 10.1 en 10.2 zijn voldoende naar ons oordeel.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
33

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 19.4

Vraag:

"Het afhankelijk stellen van de betaling van het wel of niet beantwoorden aan de overeenkomst, vormt een bedreiging voor de onafhankelijkheid van de accountant, omdat met de beslissing invloed uitgeoefend kan worden op de werkzaamheden. Een dergelijke afspraak is dan ook in strijd met de beroepsregels. Wij verzoeken u dan ook de bepaling 19.4 aan te passen, in die zin dat betaling niet afhankelijk is van goedkeuring. Kunt u daarmee instemmen? Zo nee, waarom niet?"

Antwoord:

Ja.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

34

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 20.3

Vraag:

"Het keuren van diensten, vormt een bedreiging voor de onafhankelijkheid van de accountant, omdat met de beslissing invloed uitgeoefend kan worden op de werkzaamheden. Een dergelijke afspraak is dan ook in strijd met de beroepsregels. Wij verzoeken u dan ook de bepaling 20.3 buitenbeschouwing te laten. Kunt u daarmee instemmen? Zo nee, waarom niet?"

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Juridisch**Ref.nr.**

35

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 21.1 en 21.2

Vraag:

"Een accountant dient in alle onafhankelijkheid zijn werkzaamheden, planning en personeel te kunnen invullen en uitvoeren. De huidige bewoording van de artikelen 21.1 en 21.2 staan hieraan in de weg. Wij stellen voor die artikelen buiten toepassing te verklaren. Kunt u daarmee instemmen?"

Antwoord:

Niet akkoord. Wij zien niet dat de onafhankelijkheid door deze artikelen beperkt wordt. Uiteraard gaan we in overleg wanneer een dergelijke situatie speelt.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Juridisch**Ref.nr.**

36

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden artikel 9

Vraag:

"De op accountants van toepassing zijnde beroepsregelgeving, de aard van

de te verrichten werkzaamheden en daaruit voortvloeiende werkproducten staat eraan in de weg dat alle intellectuele (eigendoms)rechten daarop aan Opdrachtgever worden overgedragen. Opdrachtnemer draagt de professionele en vaktechnische verantwoordelijkheid voor de inhoud van opgestelde rapportages, verklaringen en dergelijke. Opdrachtnemer kan, als professioneel dienstverlener, die verantwoordelijkheid niet (blijven) dragen als de rechten op de verklaringen en rapportages moeten worden overgedragen. Accountants moeten de controle kunnen behouden over de inhoud en verspreiding van hun werkproducten. Teneinde hieraan, mede in het belang van Opdrachtgever, tegemoet te komen stellen wij een afwijkende bepaling voor de hiernaast genoemde artikelen voor: "Intellectuele eigendomsrechten die reeds bestonden voor uitvoering van de werkzaamheden en voor zover ingebracht en gebruikt door Opdrachtnemer voor het uitvoeren van de Diensten en voor zover inbegrepen in de resultaten van de Diensten, evenals intellectuele eigendomsrechten op door Opdrachtnemer af te geven verklaringen en rapportages blijven eigendom van Opdrachtnemer ("Onderliggend Intellectueel Eigendom Opdrachtnemer"). Opdrachtnemer verstrekt aan Opdrachtgever een niet exclusief, onvoorwaardelijk, onherroepelijk, vrij van royalty, eeuwigdurend, wereldwijd gebruiks- en vermenigvuldigingsrecht ten aanzien van het Onderliggend Intellectueel Eigendom Opdrachtnemer voor zover verwerkt in de resultaten van de Diensten, zodat deze resultaten gebruikt kunnen worden zoals beoogd met het aangaan van de Overeenkomst. Bewerking van de resultaten van de Diensten door Opdrachtgever is slechts na verkregen schriftelijke toestemming van Opdrachtnemer toegestaan."

Antwoord:

Niet akkoord. Wij zien niet dat de onafhankelijkheid door deze artikelen beperkt wordt. Uiteraard gaan we in overleg wanneer een dergelijke situatie speelt.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

37

Onderwerp:

Contract - artikel 5 en FSR artikel 8

Vraag:

"In het kader van artikel 5 van de overeenkomst en 8.3 en 8.4 van de FSR Inkoopvoorwaarden, die geheimhouding regelt, wordt opgemerkt dat wij tot het verstrekken van informatie aan derden (bijvoorbeeld de AFM) gehouden kunnen zijn op grond van (beroeps)regelgeving, op grond van een rechterlijk bevel of op grond van een overheidsvoorschrift (denk hierbij ook aan wwftmeldingen/ fraudemeldingen). Wij kunnen geen overeenkomst aangaan waarin die verplichting wordt uitgesloten. Daarnaast is het niet in alle gevallen toegestaan voorafgaand schriftelijke goedkeuring aan u te vragen. Het zou redelijk zijn om in de Overeenkomst op te nemen dat de boete en aansprakelijkheid voor de Contractant bij overtreding van de geheimhoudingsplicht als verwoord in artikel 8.4 van de Inkoopvoorwaarden vervalt in gevallen waarin (beroeps)regelgeving dit van Contractant verlangt, of in geval dat (een medewerker) van Contractant voor zichzelf optreedt in een tucht-, civiele of strafprocedure waarbij de betreffende informatie van belang kan zijn."

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Juridisch**Ref.nr.**

38

Onderwerp:

Algemene FSR inkoopvoorwaarden

Vraag:

"Artikelen 6 (materialen), 22 (garanties) en 23 (overdracht van eigendom) van de FSR Inkoopvoorwaarden zijn niet van toepassing voor onze dienstverlening. Wij verzoeken u in de Overeenkomst op te nemen dat artikel 6, artikel 22 en artikel 23 van de Inkoopvoorwaarden buiten toepassing worden gelaten. Kunt u daarmee instemmen?"

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr.
39

Onderwerp:
Contract algemeen

Vraag:

"Wij dienen ons als organisatie te houden aan de op ons van toepassing zijnde wet- en (beroeps)regelgeving. Voor ons is het belangrijk dat de hiernavolgende, binnen de branche gebruikelijke bepaling, in de Overeenkomst wordt opgenomen, zodat naleving van de voor ons geldende wet- en regelgeving (waaronder gedrags- en beroepsregels) gewaarborgd wordt in geval van een eventuele strijdigheid tussen hetgeen in de Overeenkomst (en bijlagen en aanhangsels) wordt bepaald en hetgeen de wet- en (beroeps) regelgeving voorschrijven. Kunt u instemmen met het opnemen van de volgende bepaling in de Overeenkomst:
"De Opdracht zal worden uitgevoerd met inachtneming van de voor de opdrachtnemer als accountantsorganisatie en de voor externe accountants als zodanig geldende wet- en (beroeps)regelgeving. Indien en voor zover de overige bepalingen in deze Overeenkomst en de Bijlagen (waaronder de Inkoopvoorwaarden) en aanhangsels daarmee strijdig of onverenigbaar zijn, prevaleert de geldende wet- en (beroeps)regelgeving, zijnde de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), het Besluit toezicht accountantsorganisaties (Bta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA) en de Nadere voorschriften controle- en overige standaarden (NV COS)"."

Antwoord:
Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr.

40

Onderwerp:

Contract - artikel 11 - pagina 5

Vraag:

"Bent u bereid aan de bepaling het volgende toe te voegen:

""- beëindiging van de Overeenkomst heeft geen terugwerkende kracht.

Ingeval van

beëindiging van de Overeenkomst is de opdrachtgever aan de Contractant een vergoeding

verschuldigd conform de opdrachtbevestiging voor de tot en met de beëindigingsdatum

verrichte diensten en gemaakte kosten. Dit laat onverlet het eventuele recht van de ene Partij

op schadevergoeding in geval van een toerekenbare tekortkoming van de andere Partij.

Bedragen die door de Contractant in rekening zijn gebracht in verband met reeds voor de

beëindiging verrichte diensten, zijn op het moment van beëindiging onmiddellijk opeisbaar.""

Kunt u hiermee instemmen? Zo nee, waarom niet?"

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

41

Onderwerp:

Contract - artikel 6 - pagina 4

Vraag:

"De huidige aansprakelijkheidseisen liggen boven wat gebruikelijk is in de accountancy sector. Wij stellen voor om artikel 6.1 als volgt te wijzigen (in overeenstemming met wat gebruikelijk is in de accountancy sector):

""Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever slechts aansprakelijk tot een bedrag van maximaal

drie (3) keer het bedrag aan vergoeding(en) die Opdrachtgever aan Opdrachtnemer uit

hoofde van deze Overeenkomst in betreffende kalenderjaar heeft betaald.

Opdrachtnemer is

nimmer aansprakelijk voor beperkingen in het gebruik en verlies van gegevens, commerciële

overeenkomsten, goodwill, omzet of winst (ongeacht of zulks als directe of indirecte schade

dan wel gevolgschade moet worden aangemerkt) en evenmin voor andere

indirecte of
gevolgschade in verband met de Overeenkomst. Opdrachtnemer is niet
aansprakelijk voor
schade die het gevolg is van valse, misleidende of onvolledige informatie
afkomstig van de
Opdrachtgever of derden. Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer voor alle
aanspraken van
derden wegens schade die veroorzaakt is doordat Opdrachtgever onjuiste of
onvolledig
informatie heeft verstrekt, tenzij Opdrachtgever aantoont dat de aanspraken
geen verband
houden met verwijtbaar handelen of nalaten van Opdrachtgever dan wel
veroorzaakt zijn
door opzet of bewuste roekeloosheid van Opdrachtnemer."''''

Antwoord:
niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr. **Onderwerp:**
42 Artikel 5 van de Conceptovereenkomst

Vraag:
De geheimhoudingsplicht van de Opdrachtgever omvat ook de door de
Contractant op te leveren rapporten, 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?

“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 de Opdrachtgever voornoemde
stukken voor eigen intern gebruik mag vermenigvuldigen.”

Antwoord:
Wij begrijpen de vraag niet, kunt u met een voorbeeld komen?

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr. **Onderwerp:**
43 Artikel 6.1 van de Conceptovereenkomst en artikel 14.2 van de Algemene
Inkoopvoorwaarden

Vraag:

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 juni 2020 door het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (herzien) 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. De beperking van de aansprakelijkheid als opgenomen in artikel 6.1 en 14.2 van de Algemene Inkoopvoorwaarden 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. Kunt u hiermee akkoord gaan om artikel 6.1 te vervangen door volgende bepaling?:

“Artikel 14.2 Algemene Inkoopvoorwaarden 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”

Indien u hiermee niet akkoord kunt gaan, zou u dan kunnen toelichten waarom?

Antwoord:

Niet akkoord. verder zie 6.4 in geval van een schadegeval gaan wij gezamenlijk in overleg en kijken in redelijkheid naar een oplossing tekening houdend met elkaars belangen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

44

Onderwerp:

Artikel 6.3 en 10.3 van de Conceptovereenkomst en artikel 14.4 van de Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 6.3 en 10.3 van de Conceptovereenkomst en artikel 14.4 van de Algemene Inkoopvoorwaarden regelt een vrijwaring ten nadele van Contractant. Contractant heeft uiteraard een vaktechnische verantwoordelijkheid als het gaat om zijn werkzaamheden en die van ingehuurde derden. In dat kader is in de wet en daaruit voortvloeiende jurisprudentie reeds een vangnet opgenomen ten aanzien van de aansprakelijkheid voor beroepsfouten jegens de opdrachtgever en jegens derden. Het vrijwaren van de opdrachtgever voor aanspraken van derden gaat echter verder en is in strijd met hetgeen in onze beroepsgroep gebruikelijk is.

Het afgeven van een vrijwaring voor claims van derden is bijzonder ongebruikelijk in onze branche (de enige uitzondering hierop vormen vrijwaringen voor claims van belastingautoriteiten en sociale verzekeringsinstanties en voor claims van derden ten aanzien van een inbreuk op intellectuele eigendomsrechten). Het risico dat op deze manier bij de Contractant wordt neergelegd is disproportioneel, zoals is bepaald in Voorschrift 3.9 A van de van de Gids Proportionaliteit die in april 2016 door het Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie is uitgebracht.

Wij verzoeken u dan ook artikel 6.3 en 10.3 van de Conceptovereenkomst te laten vervallen en artikel 14.4 van de Algemene Inkoopvoorwaarden niet van toepassing te verklaren.

Mocht u dit verzoek niet honoreren, kunt u dan bevestigen dat de vrijwaring uitsluitend van toepassing is indien sprake is van een toerekenbare tekortkoming van Contractant en dat de contractueel overeengekomen aansprakelijkheidsbeperking ook ziet op de aansprakelijkheid die voortvloeit uit de vrijwaring?

Antwoord:

niet akkoord, is reeds opgenomen in/zie artikel 6.1

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr.

45

Onderwerp:

Artikel 11 Conceptovereenkomst en artikel 12 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

De Conceptovereenkomst en Algemene Inkoopvoorwaarden bevatten geen mogelijkheid voor de accountant om de overeenkomst te ontbinden/op te zeggen indien hij daartoe is genoodzaakt op grond van de beroepsregelgeving (onafhankelijkheidsregels). Wij stellen derhalve voor om, mede gelet op de ruime onmiddellijke opzeggingsbevoegdheid als opgenomen in het NBA Model Algemene Voorwaarden - variant 2, om een dergelijke opzegmogelijkheid toe te voegen in de te sluiten overeenkomst, door middel van onderstaande bepaling aan artikel 11 toe te voegen.

"De Opdrachtnemer is bevoegd om de overeenkomst met onmiddellijke ingang op te zeggen, indien voortzetting van de overeenkomst strijd zou opleveren met de voor Opdrachtnemer geldende wet- en (beroeps) regelgeving."

Antwoord:

Niet akkoord, zie artikel 11 waarin al voldoende mogelijkheden tot beëindiging is opgenomen.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr.

47

Onderwerp:

Presentatie

Vraag:

Kunnen jullie aangeven wie vanuit uw organisatie bij de presentatie aanwezig zijn?

Antwoord:

De beoordelingscommissie.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Proces

Ref.nr.

48

Onderwerp:

Beoordelingscommissie

Vraag:

Kunnen jullie aangeven wie onderdeel uitmaken van de beoordelingscommissie voor selectie van de nieuwe accountant?

Antwoord:

Materiedeskundigen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.

49

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument – Paragraaf 1.2 Aan te besteden opdracht

Vraag:

Wat wordt er bedoeld met DigiD controle? Is dit iets wat de huidige accountant van De Leijgraaf toepast in de controle?

Antwoord:

"zie website van logius: <https://www.logius.nl/diensten/digid/ict-beveiligingsassessments-digid>

Ja, zowel de huidige accountant (Deloitte) als de vorige accountants (PWC) leverde deze diensten. Dit willen we graag combineren zodat efficiency bereikt kan worden in de interim controle gecombineerd met de Digid audit (= beveiligingsassessment)"

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

50

Onderwerp:

Aanbiedingsbrief

Vraag:

Wij willen graag een aparte aanbiedingsbrief indienen bij onze Inschrijving. Gaat u hiermee akkoord?

Antwoord:

Deze kunt u toevoegen, deze zal echter dan niet gebruikt voor de beantwoording van een van de vragen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

51

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument – Paragraaf 4.2 Gunningscriterium 1

Vraag:

Wij willen, als bijlage van Gunningscriterium 1, CV's van ons team toevoegen. Gaat u hiermee akkoord?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

52

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument - Paragraaf 2.13.3 Maximaal aantal pagina's

Vraag:

Wij gaan ervan uit dat het gestelde maximaal aantal pagina's voor de beantwoording van de open vragen exclusief een voorblad, afbeeldingen en tabellen is.

Kunt u onze aanname bevestigen?

Antwoord:

Zonder voorblad, incl. tabellen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.

53

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument - Paragraaf 2.13.2 Indeling van inschrijving

Vraag:

De beantwoording van de open vragen willen wij graag opmaken in onze huisstijl in pdf-format. De opmaak zal het kopiëren niet bemoeilijken. Gaat u hiermee akkoord?

Zo nee, kunt u aangeven in welk format u de beantwoording verwacht.

Antwoord:

Pdf is akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.

54

Onderwerp:

Artikel 22 en 23 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Gezien de aard van de te leveren diensten, kunt u bevestigen dat artikel 22 en 23 van de Algemene Inkoopvoorwaarden niet van toepassing zijn?

Antwoord:

Dat is juist.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

55

Onderwerp:

Artikel 21.1 en 21.2 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 21.1 en 21.2 van de Algemene Inkoopvoorwaarden kan in strijd komen met de beginselen van objectiviteit, deskundigheid, zorgvuldigheid en onafhankelijkheid die op onze beroepsgroep gebruikelijk zijn. Wanneer een opdrachtgever contractueel het recht bedingt om de samenstelling van een team te wijzigen, heeft deze namelijk de mogelijkheid om bepaalde personen die zich professioneel kritisch opstellen te vervangen. Dit kan een zeker gevoel van intimidatie opwekken. Uiteraard zullen voorgenomen teamwisselingen vooraf met u worden besproken.

Kunt akkoord derhalve gaan met het buiten toepassing verklaren van artikel 21.1 en 21.2 van de Algemene Inkoopvoorwaarden?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

56

Onderwerp:

Artikel 14.6 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

In artikel 14.6 van de Algemene Inkoopvoorwaarden is bepaald dat toestemming van de Opdrachtgever nodig is om de verzekerde bedragen en polisvoorwaarden die Contractant met zijn verzekeraar is overeengekomen, ten nadele van de Opdrachtgever te wijzigen. Het is voor ons ondoenlijk om onze klanten ieder jaar om toestemming te vragen, indien de verzekeringsvoorwaarden licht (en mogelijk ook licht ten nadele van de klant) wijzigen. Wij zijn doorlopend verzekerd, maar de precieze verzekeringsvoorwaarden worden jaarlijks opnieuw afgestemd met onze

verzekeraar. De voorwaarden en dekking wijzigen daarbij niet substantieel, maar bepaalde condities kunnen wel licht wijzigen. Deze gewijzigde voorwaarden kunnen wij niet steeds vooraf met al onze klanten afstemmen.

Gelet hierop willen wij verzoeken artikel 14.6 van de Algemene Inkoopvoorwaarden niet van toepassing te verklaren?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
57

Onderwerp:

Artikel 11.3 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 11.3 leidt tot een onbeperkte aansprakelijkheid wat wij niet kunnen aanvaarden. In artikel 14 wordt de aansprakelijkheid van contractant beperkt en dit zou ook van toepassing moeten zijn op artikel 11.3. Kunt u ermee akkoord gaan om in de te sluiten overeenkomst volgende bepaling op te nemen?:

“De beperkingen van artikel 14 van de Algemene Inkoopvoorwaarden zijn onverkort van toepassing op artikel 11.3 van de Algemene Inkoopvoorwaarden.”

Antwoord:

Zie artikel 6 overeenkomst.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
58

Onderwerp:

Artikel 11.1 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Ingeval Contractant tekortschiet in de nakoming van haar verplichtingen onder de Overeenkomst, zouden we het redelijk vinden dat de Contractant van de Opdrachtgever de kans krijgt om eventuele tekortkomingen te herstellen. Wij achten het in dat kader redelijk dat de partij die tekortschiet in de nakoming van de overeenkomst eerst, conform wetgeving, art. 6:82 BW e.v., schriftelijk door de andere partij in gebreke wordt gesteld waarbij er een redelijke termijn voor nakoming wordt gesteld. Indien na deze ingebrekestelling nakoming alsnog uitblijft, dan is de partij in verzuim

waarna Opdrachtgever recht heeft op schadevergoeding in overeenstemming met de beperkingen opgenomen in de overeenkomst alsmede het recht heeft de Overeenkomst te ontbinden. Kunt u ermee akkoord gaan om in de te sluiten Overeenkomst volgende op te nemen?:

“Artikel 11.1 van de Algemene Inkoopvoorwaarden wordt vervangen door volgende bepaling. Indien Contractant tekortschiet in de nakoming van haar verplichtingen uit de overeenkomst zal opdrachtgever haar in gebreke stellen waarbij een redelijke termijn voor het herstellen van de tekortkoming zal worden gesteld. Indien na de termijn, Contractant alsnog in gebreke blijft, heeft Opdrachtgever het recht de Overeenkomst te ontbinden”.

Antwoord:

Niet akkoord, zie artikel 11.1 van de overeenkomst.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
59

Onderwerp:

Artikel 10.1 en 20.1 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Een termijnoverschrijding zou kunnen ontstaan als gevolg van een omstandigheid die niet aan ons kan worden toegerekend. Bovendien zouden we het daarnaast redelijk vinden dat de Contractant van de Opdrachtgever de kans krijgt om eventuele tekortkomingen te herstellen. Wij achten het in dat kader redelijk dat de partij die tekortschiet in de nakoming van de overeenkomst eerst, conform wetgeving, art. 6:82 BW e.v., schriftelijk door de andere partij in gebreke wordt gesteld waarbij er een redelijke termijn voor nakoming wordt gesteld. Indien na deze ingebrekestelling nakoming alsnog uitblijft, dan is de partij in verzuim. Kunt u ermee akkoord gaan om artikelen 10 lid 1 en 20 lid 1 te laten vervangen door volgende bepaling?”:

“Artikel 10.1 en 20.1 van de Algemene Inkoopvoorwaarden wordt vervangen door volgende bepaling. De duur van een opdracht kan behalve door de inspanning van het team dat met de uitvoering van de overeenkomst is belast, worden beïnvloed door allerlei factoren, zoals de kwaliteit van de informatie die de Contractant verkrijgt en de medewerking die (door de opdrachtgever) wordt verleend. Termijnen waarbinnen de werkzaamheden dienen te zijn afgerond gelden derhalve als indicatie en worden derhalve niet als fatale termijnen beschouwd. Indien Contractant tekortschiet in de nakoming van haar verplichtingen uit de overeenkomst zal opdrachtgever haar in gebreke stellen waarbij een redelijke termijn voor het herstellen van de tekortkoming zal worden gesteld”.

Antwoord:

Het tijdig afkrijgen van het jaarverslag is cruciaal. Natuurlijk is dit een

samenspel tussen opdrachtgever en de contractant. Het in gebreke stellen kost naar mijn indruk teveel tijd. Dus ik wil hier aan toevoegen dat de contractant aantoonbaar voldoende tijd, kwaliteit en capaciteit moet vrijmaken voor de jaarrekeningcontrole. Met 'voldoende' wordt bedoeld de tijd, kwaliteit en capaciteit die een jaarrekeningcontrole van een vergelijkbare omvang en complexiteit kost. Indien dit niet gebeurt, is de contractant automatisch in gebreke. We kunnen dit op voorhand afspreken. Indien de jaarrekeningcontrole dan nog niet op tijd af dreigt te komen, stappen we over naar de schriftelijke ingebrekestelling. We verwachten natuurlijk dat het zover nooit zal komen en dat we er in alle redelijkheid uit komen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

60

Onderwerp:

Artikel 9.1, 9.3, 9.4 en 9.5 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

De artikelen 9.1, 9.3, 9.4 en 9.5 van de Algemene Inkoopvoorwaarden is vanwege de specifieke aard van de onderhavige dienstverlening 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 of adviseur ontwikkelde producten aan de opdrachtgever overgedragen zou worden, brengt dat mee dat de opdrachtgever het recht heeft de onafhankelijke adviesrapporten van opdrachtnemer te bewerken/aan te passen en te exploiteren. Een onafhankelijk adviesrapport is daarmee niets waard omdat deze dan zou kunnen worden veranderd. Gezien het karakter van een onafhankelijk adviesrapport, kan het niet zo kan zijn dat de opdrachtgever gerechtigd is om deze 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 april 2018 door het Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie is uitgebracht. Derhalve vragen wij u in afwijking van artikel 9 de volgende bepaling op te nemen in de overeenkomst:

“Artikel 9 van de Algemene Inkoopvoorwaarden wordt vervangen door volgende bepaling. (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:

Zie antwoord vraag 36. Niet akkoord. Wij zien niet dat de onafhankelijkheid door deze artikelen beperkt wordt. Uiteraard gaan we in overleg wanneer een dergelijke situatie speelt.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

61

Onderwerp:

Artikel 8.4 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

Artikel 8.4 van de Algemene Inkoopvoorwaarden bepaalt dat in de overeenkomst een boete kan worden opgelegd bij het schenden van de geheimhoudingsplicht. Een dergelijke direct opeisbare boete is voor ons niet acceptabel. Een direct opeisbare boete bij schending van de geheimhoudingsverplichtingen die ingevolge dit artikel op Opdrachtnemer rust achten wij onredelijk, aangezien deze boete opeisbaar zal zijn zonder dat op objectieve wijze in rechte is komen vast te staan dat Opdrachtnemer de geheimhoudingsverplichtingen daadwerkelijk geschonden heeft. Tevens merken wij op dat het overeenkomen van een boete niet noodzakelijk is omdat in de wet alsook in de contractvoorwaarden 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 (geheimhoudings)verplichtingen uit de contractvoorwaarden.

Gelet hierop het verzoek of u ermee kunt instemmen om artikel 8.4 niet van toepassing te verklaren?

Antwoord:

niet akkoord, het gaat hier om een kan-bepaling waarbij afhankelijk van de feitelijke situatie al dan niet wordt overgegaan tot een direct opeisbare boete.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

62

Onderwerp:

Artikel 8.3 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

In artikel 8.3 van de Algemene Inkoopvoorwaarden is bepaald dat de werknemers van Contractant op eerste verzoek een geheimhoudingsverklaring dienen te ondertekenen. Dit is voor ons niet acceptabel. Ter bescherming van onze werknemers tegen claims van cliënten, is het niet aanvaardbaar (mede uit het oogpunt van goed werkgeverschap) dat zij op persoonlijke titel een dergelijke geheimhoudingsverklaring tekenen. Onze werknemers tekenen bij indiensttreding een geheimhoudingsverklaring. Hierin wordt ook de geheimhoudingsplicht ten aanzien van cliëntgegevens gewaarborgd. Wij vinden in dit kader het voorgaande al afdoende. Als een werknemer de geheimhoudingsplicht schendt dan dient de Opdrachtgever de Contractant (en niet ook de werknemer persoonlijk) daarvoor aansprakelijk te stellen.

Gelet op het voorgaande kunt u ermee akkoord gaan artikel 8.3 van de Algemene Inkoopvoorwaarden in de overeenkomst buiten toepassing te verklaren?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

63

Onderwerp:

Artikel 7.3 Algemene Inkoopvoorwaarden

Vraag:

In het kader van de bescherming van de privacy van onze medewerkers achten wij het bezwaarlijk indien wij verklaringen van gedrag moeten overleggen. 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 DSI) 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 akkoord gaan om in de te sluiten overeenkomst de laatste zin van dit artikel te laten vervangen door?:

“Contractant zal zorgdragen voor de screening van het door haar in te zetten

Personeel en is bereid de uitkomst daarvan aan Opdrachtgever te bevestigen.”

Antwoord:

Niet akkoord. U kan een VOG verklaring opvragen en dan een aantal privacy gevoelige gegevens weglaten (2e deel van de VOG met persoonsgegevens, woonadres). U moet wel een recente kopie overleggen met de verklaring dat de gegevens gecontroleerd zijn op juistheid en volledigheid. Controle op profiel 60 onderwijs. Voorbeeld zie extra toegevoegde bijlage.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
64

Onderwerp:

Plannen fusieorganisatie

Vraag:

Wat zijn de plannen in de fusieorganisatie met de voorziening groot onderhoud?

Antwoord:

Afschaffen en overstappen op de componentenmethode.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
65

Onderwerp:

4.3 aanbestedingsdocument

Vraag:

Bij “Prijs” wordt verwezen naar paragraaf 2.2, naar onze mening is dat een onjuiste verantwoording?

Antwoord:

U dient hier inderdaad 1.2.2 te lezen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
66

Onderwerp:

3.4 aanbestedingsdocument

Vraag:

In 3.4 staat dat de referentiebeschrijving niet ouder mag zijn dan drie jaar op

het moment van inschrijven. Zou u dit kunnen verbreden naar of: MBO /HBO instellingen; of laten vervallen?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

67

Onderwerp:

1.2.3 aanbestedingsdocument

Vraag:

Wat is opgenomen in de geschatte waarde van 140k? Is dat inclusief bijvoorbeeld de controle op DigiD?

Antwoord:

Dat is de gehele opdracht dus inderdaad ook inclusief de controle op DigiD.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.

68

Onderwerp:

1.2.4 aanbestedingsdocument

Vraag:

Wij hebben meerdere teamleden die ervaring hebben met de controle van verschillende MBO instellingen (jaarrekening en bekostigingsgegevens en vavo werkzaamheden). Deze ervaringen zijn echter in het verleden opgedaan (bij vorige werkgevers) en derhalve niet van het afgelopen en het huidige boekjaar. Zou u deze competentie kunnen verbreden naar of: MBO/HBO instellingen; of “(in elk geval in het afgelopen en huidige boekjaar)” laten vervallen?

Antwoord:

Nee.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

69

Onderwerp:

1.2.2 aanbestedingsdocument

Vraag:

Kunt u de inhoud van de opdracht controle op DigiD toelichten?

Antwoord:

zie website van logius: <https://www.logius.nl/diensten/digid/ict-beveiligingsassessments-digid>

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Uitvoering

Ref.nr.

70

Onderwerp:

Aanvaarding opdracht

Vraag:

Op grond van artikel 15a van de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA) dienen wij voorafgaande aan de aanvaarding van de opdracht collegiaal overleg te voeren met de voorgaande accountant. Kunt u aangeven of er vanuit de voorgaande accountant omstandigheden zijn gebleken in de afgelopen 24 maanden die relevant zijn om te vermelden voor het aanvaarden van de opdracht?

Antwoord:

Dat kan ik aangeven; naar mijn indruk niet. We hebben een goedkeurende verklaring gekregen en de controles zijn naar tevredenheid van de accountant en KW1C/ De Leijgraaf uitgevoerd.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

71

Onderwerp:

Ontbreken non-sollicitatie clausule

Vraag:

Op grond van de onafhankelijkheidswetgeving dient er een non-sollicitatie tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer overeen te worden gekomen. Opdrachtnemer wenst graag daartoe de volgende bepaling in de Overeenkomst op te nemen:

"Partijen zullen tijdens de uitvoering van de werkzaamheden en binnen een (1) jaar na beëindiging van de Overeenkomst geen bij de werkzaamheden betrokken personen van de wederpartij in dienst nemen of anderszins werkzaamheden laten verrichten dan wel daarover met deze personen onderhandelen, behoudens voorafgaande uitdrukkelijke schriftelijke toestemming van de wederpartij, welke toestemming niet op onredelijke grond zal worden onthouden."

Antwoord:

Prima.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

72

Onderwerp:

Ontbreken vangnetbepaling

Vraag:

Een algemeen geformuleerde clause ten aanzien van op Opdrachtnemer van toepassing zijnde wet- en regelgeving, inclusief gedrags- en beroepsregels, ontbreekt in de Overeenkomst. Bent u bereid de volgende tekst aanvullend overeen te komen:

“Opdrachtnemer voert de opdracht uit in overeenstemming met de toepasselijke wet- en (beroeps)regelgeving. Opdrachtnemer is nimmer gehouden tot enig handelen of nalaten dat met de hiervoor bedoelde regels strijdig of onverenigbaar is.”

Bent u hiertoe bereid?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

73

Onderwerp:

Ontbreken tussentijdse opzegtermijn Opdrachtnemer

Vraag:

Op grond van voor ons geldende regelgeving, zoals ter waarborging van onze onafhankelijkheid wensen wij te allen tijde een opzeggingsmogelijkheid te hebben die het ons mogelijk maakt op te zeggen indien voortzetting van de opdracht in strijd zou komen met voor ons geldende regelgeving of professionele normen. Graag stellen wij de volgende bepaling voor in aanvulling op art 22 ARVODI-2018.

“In aanvulling op artikel 22 ARVODI-2018 kunnen partijen de overeenkomst schriftelijk opzeggen met inachtneming van een opzeggingstermijn van dertig (30) dagen.”

Bent u hiertoe bereid?

Antwoord:

niet akkoord, waar staat dat de ARVODI 2018 van toepassing is?

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

74

Onderwerp:

Ontbreken vrijwaring ten gunste van Opdrachtnemer

Vraag:

Het is gewenst en gebruikelijk binnen de branche een vrijwaring overeen te komen ten gunste van Opdrachtnemer. Gezien de specifieke dienstverlening die voorziet in het opleveren van een rapportage wat een bepaalde mate van zekerheid (Assurance) biedt en specifiek voor Opdrachtgever wordt opgesteld acht Opdrachtnemer een vrijwaring redelijk maar ook noodzakelijk. Bent u daarom bereid de volgende bepaling overeen te komen:

“Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer ter zake van alle aanspraken van derden die voortvloeien uit of verband houden met de ten behoeve van Opdrachtgever (nog te) verrichte(n) werkzaamheden, tenzij deze aanspraken het gevolg zijn van opzet dan wel bewuste roekeloosheid aan de zijde van leidinggevend personeel van Opdrachtnemer. De vrijwaring heeft mede betrekking op alle schade en (proces)kosten die Opdrachtnemer in verband met zulk een aanspraak lijdt of maakt. Deze vrijwaring wordt mede bedongen ten behoeve van de personen binnen het opdrachtteam van Opdrachtnemer, zowel individueel als gezamenlijk”

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

75

Onderwerp:

Vervanging personeel (art. 21.1 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Gezien de aard van de dienstverlening die onafhankelijk dient te zijn, is het niet acceptabel indien Opdrachtgever kan beslissen dat de accountant vervangen moet worden of niet. Dit staat namelijk haaks op de te leveren dienstverlening. Aangezien Opdrachtnemer accountancy dienstverlening zal verrichten, dient Opdrachtnemer deze dienst volledig zelfstandig en zonder invloed van Opdrachtgever te kunnen verrichten. Bepalingen in de contractvoorwaarden die Opdrachtgever het recht geven om te beslissen dat de accountant vervangen moet worden of niet zouden dan ook vervangen moeten worden door een bepaling waarin is geregeld dat Opdrachtgever met

Opdrachtnemer in overleg treedt over een eventuele vervanging, indien Opdrachtnemer van oordeel is dat een of meer medewerkers van Opdrachtnemer niet blijken te voldoen aan het profiel of de verwachting van Opdrachtgever. Vanwege bovenstaande redenen verzoeken wij u in afwijking van art. 21.1 Inkoopvoorwaarden volgende bepaling in de Overeenkomst op te nemen:

Tekstvoorstel

“Indien Opdrachtgever vervanging verlangt van de personen die zijn belast met de uitvoering van de diensten omdat sprake is van onvoldoende gekwalificeerde medewerkers aan de zijde aan Opdrachtnemer, dan zullen partijen in overleg treden over een eventuele vervanging van de betreffende medewerker”

Antwoord:

Niet akkoord. Er is niet opgenomen dat opdrachtgever dat beslist. Ons inziens gaat hieraan vooraf altijd een gesprek met opdrachtnemer.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

76

Onderwerp:

Meerwerk (art. 18.1 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Er kunnen gevallen zijn waar wij op grond van wet- of regelgeving gehouden zijn om meerwerk te verrichten. Kunt u om die reden in aanvulling op artikel 18.1 inkoopvoorwaarden de volgende bepaling opnemen:

"Indien door aanvullende wensen of gewijzigde inzichten van Opdrachtgever, of door wijziging van wet- en regelgeving opdrachtnemer gehouden is om meerwerk te verrichten, komt dat meerwerk voor vergoeding in aanmerking. Indien een partij meent dat sprake is van meerwerk, zal zij daarvan zo spoedig mogelijk schriftelijk mededeling doen aan de andere partij."

Kunt u hiermee instemmen?

Daaropvolgend dienst artikel 18.3 Inkoopvoorwaarden buiten toepassing te worden verklaard. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord. Is voldoende ondervangen in artikel 18.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

77

Onderwerp:

Vrijwaring ten nadele (art. 14.4 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Artikel 14.4 Inkoopvoorwaarden regelt een door Opdrachtnemer af te geven vrijwaring ten aanzien van aanspraken van derden. De accountant heeft uiteraard een vaktechnische verantwoordelijkheid als het gaat om zijn werkzaamheden. In dat kader is in de wet en daaruit voortvloeiende jurisprudentie reeds een vangnet opgenomen ten aanzien van de aansprakelijkheid van de accountant voor zijn beroepsfouten jegens de opdrachtgever en jegens derden. Het vrijwaren van de opdrachtgever voor aanspraken van derden gaat echter verder en is in strijd met hetgeen binnen onze beroepsgroep gebruikelijk is. Derhalve stellen wij voor dat de vrijwaring ten nadele van opdrachtnemer zoals opgenomen in artikel 14.4 Inkoopvoorwaarden buiten toepassing wordt verklaard in de overeenkomst. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op:

18-03-2022

Label:

Juridisch

Ref.nr.

78

Onderwerp:

Overdracht (art. 13.1)

Vraag:

Opdrachtnemer verzoekt dat art. 13.1 Inkoopvoorwaarden wederzijds van toepassing wordt verklaard. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op:

18-03-2022

Label:

Juridisch

Ref.nr.

79

Onderwerp:

Fatale termijnen (art. 10.1 en 22.2 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Een fatale termijn zoals opgenomen in artikel 10.1 en 22.2 Inkoopvoorwaarden is strijdig met de aard van de dienstverlening. Het is onwenselijk dat in een relatie waarbij Opdrachtnemer afhankelijk is van de informatievoorziening door Opdrachtgever het risico van

termijnoverschrijding eenzijdig bij Opdrachtnemer wordt gelegd. Dit vormt een bedreiging van het beginsel van onafhankelijkheid en het beginsel van deskundigheid en zorgvuldigheid, omdat de accountant door de ‘sanctie’ van in verzuim geraken onder druk gezet kan worden om met minder informatie genoeg te nemen dan noodzakelijk is om de opdracht goed te kunnen uitvoeren. Opdrachtnemer verzoekt derhalve dat artikel 10.1 en 22.2 Inkoopvoorwaarden buiten toepassing wordt verklaard. Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord, staat voldoende uitgelegd in 10.2.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
80

Onderwerp:

Intellectuele eigendomsrechten (art. 9.1 Overeenkomst)

Vraag:

Het is, op basis van de op onze organisatie van toepassing zijnde beroepsregelgeving, noodzakelijk dat de intellectuele eigendomsrechten op verklaringen en rapporten toekomen aan de Opdrachtnemer. Indien dit anders zou zijn, dan zou dit immers met zich meebrengen dat een Opdrachtgever gerechtigd zou zijn de verklaring of het rapport aan te passen. Wij dragen vanuit onze discipline de vaktechnische verantwoordelijkheid voor onze verklaringen en overige rapportages. Het is voor ons dus van belang dat in de overeenkomst een bepaling wordt opgenomen waarin wordt vastgelegd dat de intellectuele eigendomsrechten op de door ons te leveren rapporten en verklaringen bij ons blijven rusten en u dus niet zonder onze voorafgaande toestemming kunt overgaan tot verdere verspreiding of aanpassing van de door ons op te leveren werkproducten. Wij stellen op grond van het voorgaande dan ook voor om art. 9.1 t/m 9.5 Inkoopvoorwaarden buiten toepassing te verklaren en in de Overeenkomst de volgende bepaling op te nemen:

“Opdrachtnemer behoudt alle intellectuele eigendomsrechten. Alle intellectuele eigendomsrechten die Opdrachtnemer gebruikt of heeft gebruikt dan wel ontwikkelt of heeft ontwikkeld tijdens de uitvoering van de opdracht voor Opdrachtgever of hieruit voortvloeiend, behoren toe aan Opdrachtnemer. Het is Opdrachtgever uitdrukkelijk verboden, behoudens een wettelijke verplichting, om producten waarin intellectuele eigendomsrechten van Opdrachtnemer zijn vervat, dan wel producten waarop intellectuele eigendomsrechten rusten waarvoor Opdrachtnemer gebruiksrechten heeft verworven, waaronder mede begrepen computerprogramma’s, systeemontwerpen, werkwijzen, adviezen, (model) contracten en andere geestesproducten van opdrachtnemer, een en ander in de ruimste zin des woords, te verveelvoudigen, bekend te maken of te

exploiteren. Opdrachtgever krijgt wel een uitgebreid gebruiksrecht ten aanzien van de geleverde producten”

Antwoord:

niet akkoord, aanpassing zie antwoord vraag 36.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

81

Onderwerp:

Uitzonderingen geheimhouding (art. 8.1 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

De in art. 8.1 Inkoopvoorwaarden opgenomen geheimhoudingsverplichting voorziet niet in alle noodzakelijke uitzonderingen op de geheimhouding. Op grond van de wet- en beroepsregels, heeft onze organisatie in bepaalde gevallen de plicht om vertrouwelijke informatie te openbaren. De handhaving van het huidige art. 8.1 Inkoopvoorwaarden zal ertoe kunnen leiden dat Opdrachtnemer gedwongen is om in strijd met de voor Opdrachtnemer geldende regelgeving te handelen. Derhalve verzoekt Opdrachtnemer Opdrachtgever om in aanvulling van art. 8.1 Inkoopvoorwaarden de volgende bepaling op te nemen in de Overeenkomst:

Tekstvoorstel

"Op de geheimhoudingsverplichting wordt voorts een uitzondering gemaakt (i) indien openbaarmaking is vereist op grond van enige regel, eis of bindende uitspraak van een regelgevende instantie of overheidsorgaan waaraan Opdrachtnemer dient te voldoen, en (ii) uit hoofde van een op Opdrachtnemer en/of personen werkzaam bij/voor of verbonden aan Opdrachtnemer rustende beroepsplicht. Een uitzondering op de geheimhoudingsplicht wordt ook gemaakt indien Opdrachtnemer namens zichzelf optreedt, of personen bij Opdrachtnemer in dienst of werkzaam voor Opdrachtnemer namens zichzelf optreden, in een tuchtrechtelijke, strafrechtelijke of civielrechtelijke procedure, waarin de vertrouwelijke informatie van belang kan zijn."

Bent u hiertoe bereid?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

82

Onderwerp:

Onderaanneming (art. 5.4 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Aangezien Opdrachtnemer lid is van een internationale netwerk van firma's, die ieder voor zich op zichzelf staande juridische entiteiten zijn, wenst en dient Opdrachtnemer in het kader van de Opdracht samen te kunnen werken met en/of gedeelten van de opdracht uit te besteden aan Opdrachtnemer gelieerde ondernemingen dan wel andere dienstverleners die de organisatie van Opdrachtnemer ondersteunen in te schakelen bij uitvoering van de Opdracht. Dit laat overigens onverlet dat Opdrachtnemer als opdrachtnemer verantwoordelijk is voor de uitvoering van de Opdracht. Voorts acht Opdrachtnemer het onwenselijk en ongebruikelijk om de contractuele verplichtingen die gelden tussen Opdrachtnemer en Opdrachtgever onverkort aan alle partijen die hij inschakelt door te zetten. Kunt u gezien het voorgaande instemmen met het opnemen van de volgende bepaling:

Tekstvoorstel

“Het is Opdrachtnemer toegestaan om samen te werken met en/of gedeelten van de Opdracht uit te besteden aan andere leden van het internationale netwerk van Opdrachtnemer, alsmede aan andere dienstverleners, die eventueel direct contact met Opdrachtgever kunnen hebben. Alleen Opdrachtnemer zal jegens Opdrachtgever verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de Opdracht. Derhalve is Opdrachtnemer niet verplicht om de verplichtingen die uit de Overeenkomst voortvloeien onverkort aan de partijen, die zij inschakelt bij de ondersteuning en uitvoering van de Opdracht, op te leggen.”

Antwoord:

Niet akkoord dat verplichtingen uit overeenkomst niet overkort aan de ingeschakelde partijen worden doorgezet.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

83

Onderwerp:

Garanties (art. 5.2 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Het past niet bij de positie en rol van de accountant om een dergelijke garantie af te geven, dit resulteert namelijk in een resultaatsverplichting, hetgeen strijdig kan zijn met voor de accountant geldende beroeps- en gedragsregelgeving.. Graag zien wij art. 5.2 Inkoopvoorwaarden gewijzigd in een inspanningsverplichting. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Juridisch

Ref.nr. 84
Onderwerp: Informatieplicht (art. 8.1 Overeenkomst)

Vraag:

Aangezien het voornamelijk Opdrachtgever zal zijn die informatie zal moeten aanleveren aan Opdrachtnemer verzoekt Opdrachtnemer om art. 8.1 Overeenkomst wederkerig te formuleren. Bent u daartoe bereid?

In aanvulling op bovenstaande verzoekt Opdrachtnemer dat artikel 8.1 Overeenkomst het volgende wordt toegevoegd:

“Opdrachtgever staat in voor de juistheid, volledigheid, betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de aan Opdrachtnemer ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden, ook indien deze van derden afkomstig zijn, voor zover uit de aard van de opdracht niet anders voortvloeit.”

Bent u daartoe bereid?

Antwoord:

Akkoord, met uitzondering van 'ook indien deze van derden afkomstig zijn'

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Contract

Ref.nr. 85
Onderwerp: Vrijwaring ten nadele (art. 6.3 Overeenkomst)

Vraag:

Artikel 6.3 Overeenkomst regelt een door Opdrachtnemer af te geven vrijwaring ten aanzien van aanspraken van derden. De accountant heeft uiteraard een vaktechnische verantwoordelijkheid als het gaat om zijn werkzaamheden. In dat kader is in de wet en daaruit voortvloeiende jurisprudentie reeds een vangnet opgenomen ten aanzien van de aansprakelijkheid van de accountant voor zijn beroepsfouten jegens de opdrachtgever en jegens derden. Het vrijwaren van de opdrachtgever voor aanspraken van derden gaat echter verder en is in strijd met hetgeen binnen onze beroepsgroep gebruikelijk is. Derhalve stellen wij voor dat de vrijwaring ten nadele van opdrachtnemer zoals opgenomen in artikel 6.3 Overeenkomst buiten toepassing wordt verklaard in de overeenkomst. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.

86

Onderwerp:

Beperking aansprakelijkheid (art. 6.1 Overeenkomst en art. 14 Inkoopvoorwaarden)

Vraag:

Het is in onze branche zeer gebruikelijk dat partijen een marktconforme beperking van aansprakelijkheid overeenkomen. Aansprakelijkheid voor indirecte schade pleegt geheel te worden uitgesloten tenzij deze is veroorzaakt door opzet of bewuste roekeloosheid van de accountant. Wij stellen voor dat een aansprakelijkheidsbepaling wordt opgenomen die in lijn is met de alternatieve aansprakelijkheidsbepaling zoals opgenomen in de modelvoorwaarden van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants. Dit betekent dat een aansprakelijkheidsbeperking dient te worden opgenomen waarbij de maximum aansprakelijkheid in redelijke verhouding staat tot het met de opdracht gemoeide honorarium. Artikel 6.1 Overeenkomst bevat echter een gefixeerde aansprakelijkheid voor Opdrachtnemer. Graag vernemen wij of u akkoord gaat met de volgende bepaling in de Overeenkomst ter vervanging van artikel 6.1 Overeenkomst:

"In afwijking van artikel 6.1 Overeenkomst geldt: Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever in alle gevallen uitsluitend aansprakelijk voor directe schade die het rechtstreekse gevolg is van (een samenhangende serie van) toerekenbare tekortkoming(en) in de uitvoering van de Overeenkomst. Opdrachtnemer is slechts aansprakelijk indien Opdrachtgever aantoont dat hij schade heeft geleden door een wezenlijke fout van Opdrachtnemer die bij zorgvuldig handelen zou zijn vermeden. Behoudens indien sprake is van opzet of bewuste roekeloosheid aan de zijde van Opdrachtnemer of diens leidinggevend personeel, is deze aansprakelijkheid:

- a. bij controleopdrachten beperkt tot maximaal driemaal het honorarium over de verrichte werkzaamheden in het kader van de desbetreffende opdracht, over het laatste kalenderjaar; en
- b. bij alle overige opdrachten beperkt tot maximaal éénmaal het honorarium over de verrichte werkzaamheden in het kader van de desbetreffende opdracht, over de laatste zes maanden."

Bent u hiertoe bereid?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.

Onderwerp:

87

Eeuwigdurende geheimhouding (art. 5.3 Overeenkomst)

Vraag:

Het is gebruikelijk om de geheimhoudingsplicht in duur te beperken omdat een eeuwigdurende geheimhoudingsplicht ongewenst is. Derhalve stellen wij voor om de geheimhoudingsduur voor te laten duren voor een periode van twee jaar na beëindiging van de Overeenkomst. Bent u daartoe bereid?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Contract**Ref.nr.**

88

Onderwerp:

Verwerking persoonsgegevens (art. 1.2.8 Aanbestedingsdocument en art. 14 ARVODI-2018)

Vraag:

Voor zover bij het verlenen van onze diensten persoonsgegevens worden verwerkt, beschouwt inschrijver zich als verwerkingsverantwoordelijke in de zin van de AVG. Dit betekent dat inschrijver geen verwerkersovereenkomsten sluit met klanten aangezien dat enkel vereist en passend is als inschrijver optreedt als verwerker. Achtergrond van dit standpunt is dat inschrijver door klanten wordt ingeschakeld vanwege zijn bijzondere expertise over het betreffende onderwerp en dus zijn diensten verleent als professioneel, onafhankelijk adviseur. Inschrijver bepaalt volledig zelfstandig hoe zij haar werkzaamheden uit zal voeren, welke middelen zij daarbij gebruikt en welke persoonsgegevens daarvoor nodig zijn en stelt ook geheel zelfstandig haar adviezen op. Deze zelfstandigheid is essentieel voor inschrijver om de kwaliteit van haar dienstverlening te kunnen blijven waarborgen. De verplichting om aanwijzingen van de klant op te volgen t.a.v. welke persoonsgegevens we mogen verwerken en hoe wij dat precies mogen doen, zoals een verwerker dient te doen, doet inherent afbreuk aan de autonomie die inschrijver nodig heeft om kwalitatief goede diensten te kunnen leveren. Het verwerken van persoonsgegevens is ook niet de kern van onze diensten maar veeleer een noodzakelijke bijkomstigheid om onze diensten te kunnen leveren. Ten slotte; voor zover inschrijver instructies krijgt van cliënten zien die in principe op de gewenste output van onze dienstverlening en niet op de wijze waarop wij persoonsgegevens moeten verwerken. Op basis van de, onder meer door de AP, ontwikkelde richtsnoeren (zie hier) is duidelijkheid gebracht en staat vast dat de accountant als verwerkingsverantwoordelijke gekwalificeerd wordt. Gelet op het voorgaande zijn wij van mening dat het sluiten van een verwerkersovereenkomst niet passend is gezien de AVG-rol die wij feitelijk hebben (verantwoordelijke), noch noodzakelijk voor compliance met de AVG. Als verantwoordelijke zal inschrijver er zelf voor zorgen dat de

noodzakelijke verwerkingen van persoonsgegevens voldoen aan de AVG. Inschrijver is wel bereid om afspraken te maken over de verwerking van persoonsgegevens die passen bij een situatie waarin sprake is van twee zelfstandige verwerkingsverantwoordelijken. Een instructierecht kan daarvan in ieder geval geen onderdeel uitmaken.

Deelt u onze visie dat, nu Opdrachtnemer als verwerkingsverantwoordelijke geen instructies van Opdrachtgever zal krijgen inzake de verwerking van persoonsgegevens, in het kader van voorliggende opdracht geen verwerkingsovereenkomst zoals bedoeld in art. 1.2.8

Aanbestedingsdocument en art 14.2 ARVODI-2018 tot stand zal komen. Zou nee, waarom niet?

Antwoord:

"Het is nl nog niet duidelijk of een accountant verwerker of verwerkingsverantwoordelijke is. Van belang is wel dat duidelijk is welke afspraken kw1c en accountant maken. Een accountant kan nl in aanmerking komen voor de rol van verwerker of voor die van verwerkingsverantwoordelijke.

In dat geval moet de accountant zich strikt houden aan de eisen die de AVG /GDPR aan de verwerking stelt. Denk daarbij aan het voeren van een verwerkingsregister, waarin onder andere het doel en de methode van verschillende verwerkingen wordt vastgelegd. Ook het nemen van voldoende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen ter bescherming van de persoonsgegevens valt hieronder.

Anders gezegd: er is op basis van verstrekte info nog niet direct vast te stellen of het om een verwerker danwel verwerkingsverantwoordelijk gaat. Hiervoor is meer info nodig. Na gunning zal gekeken worden of een verwerkingsovereenkomst of gegevensuitwisselingsovereenkomst nodig is. " Waar staat dat de ARVODI-2018 van toepassing is?

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.

89

Onderwerp:

Projecten/specifieke opdrachten

Vraag:

Waar zou Koning Willem I het meeste mee geholpen zijn in het kader van de projectcontroles?

Antwoord:

Specifieke kennis over (financiële) verantwoordingseisen van de (belangrijkste) subsidiegevers.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

90

Onderwerp:

Projecten/specifieke opdrachten

Vraag:

Om welk soort accountantsproduct gaat het bij de te controleren projecten; een controleverklaring en/of een assurance rapport en/of een rapport van feitelijke bevindingen?

Antwoord:

Controleverklaring. Het controleprotocol wordt opgesteld door de subsidiegevers. Een assurance rapport is volgens mij niet gebruikelijk bij subsidieprojecten en een rapport van feitelijke bevindingen geeft onvoldoende zekerheden.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

91

Onderwerp:

Projecten/specifieke opdrachten

Vraag:

Kunt u aangeven hoeveel bijzondere controleverklaringen / projectcontroles in kalenderjaar 2020 door uw accountant uitgevoerd zijn?

Antwoord:

Ongeveer 10.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

92

Onderwerp:

Projecten/specifieke opdrachten

Vraag:

Is er een jaarplanning beschikbaar van de te controleren projecten? En is er een centrale coördinator voor de projecten binnen Koning Willem I College aanwezig waar we mee kunnen sparren?

Antwoord:

Ja, er is een centrale coördinator, de projectcontroller. Deze was in dienst van De Leijgraaf en neemt ook het deel van KW1C mee in 2022.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud

Ref.nr.
93

Onderwerp:
CV's

Vraag:

Wenst u bij gunningscriterium 1 ook cv's te ontvangen van het controleteam, opgenomen in een bijlage?

Antwoord:
Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
94

Onderwerp:
Aanvullende documenten

Vraag:

Voor een goed begrip van uw organisatie - zodat wij een offerte op maat kunnen schrijven - ontvangen we graag de volgende documenten:

- Visierapport/ plan van aanpak fusie
- Due dilligence rapporten voor Koning Willem I en De Leigraaf
- IT beleidsplan
- Vastgoedplan
- Strategisch beleidsplan
- Managementrapportage

Antwoord:

"Plan van aanpak fusie = beslisdocument
IT beleidsplan --> in ontwikkeling, korte termijn opgenomen in beslisdocument
Vastgoedplan = strategisch huisvestingsplan 2022
Strategisch beleidsplan --> in ontwikkeling"

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
95

Onderwerp:
Financiële afdeling

Vraag:

Hoe is de financiële afdeling georganiseerd? Kunt u een beschrijving geven aan de hand van aantal FTE's, RA's en hun rol binnen de jaarrekeningcontrole, bekostigingsonderzoek en subsidiecontroles.

Antwoord:

De financiële afdeling bestaat uit 17 fte en is gesplitst naar debiteuren, crediteuren, projectadministratie, Bank/Kas en grootboek. De manager heeft 30 jaar ervaring binnen het onderwijs. Deze afdeling valt onder de directie 'Financiën' waaronder ook de afdelingen studentenadministratie en inkoop vallen. Daarnaast komt er een afdeling Control met daarin 1 Fte concerncontroller (RC), 3 fte businesscontroller en 1 fte projectcontroller.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

97

Onderwerp:

Internal Control Framework

Vraag:

Beschikt u over een Internal Control Framework waarin tevens de IT controls zijn meegenomen (bv op basis van SURf-IB raamwerk)? En zo ja, mogen wij deze ontvangen?

Antwoord:

Internal IT control framework is er wel. Stukken bijgevoegd

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

98

Onderwerp:

Data-analyse

Vraag:

Kunt u aangeven in hoeverre reeds gebruik wordt gemaakt van data-analyse bij de jaarrekeningcontrole en het onderzoek naar de bekostigingsgegevens?

Antwoord:

maken we geen gebruik van.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

99

Onderwerp:

Brinnummers

Vraag:

Hoeveel brinnummers kent Koning Willem I College vanaf 1 januari 2022?

Antwoord:

2

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

100

Onderwerp:

Digitalisering studentenadministratie

Vraag:

U schrijft “De studentenadministratie is vergaand gedigitaliseerd” in uw aanbestedingsdocument. Wat bedoelt u daar precies mee? Kun u dat nadere toelichten.

Antwoord:

de inrichting van de administratieve processen zijn van aanmelding tot en met uitschrijving van studenten gedigitaliseerd bij de Leijgraaf. In principe komer er geen papieren OOK's, POK's, aanmeldformulieren etc meer aan te pas.

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

101

Onderwerp:

Controle op DigiD

Vraag:

In paragraaf 1.2.2. staat bij definiëring opdracht “controle op DigiD”. Bedoelt u hiermee het gebruik maken van met DigiD ondertekende onderwijsdocumenten?

Antwoord:

zie website van logius: <https://www.logius.nl/diensten/digid/ict-beveiligingsassessments-digid>

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

102

Onderwerp:

Handmatig of digitaal ondertekende onderwijsovereenkomsten

Vraag:

Kunt u aangeven in hoeverre u gebruik maakt van handmatig of digitaal (bijvoorbeeld met behulp van DigiD) ondertekende

onderwijsovereenkomsten?

Antwoord:

"Bij de leijgraaf wordt hoofdzakelijk gebruik gemaakt van digitaal ondertekende onderwijsovereenkomsten en POK's. Bij het huidige KW1C wordt OOK handmatig ondertekend en daarna gescand. Is in de controle dus wel een digitaal document.

Bij POK/BPVO zijn we digitaal ondertekenen aan het invoeren. "

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

103

Onderwerp:

Geautomatiseerde controls

Vraag:

Kunt u ons inzage geven of en zo ja in de mate waarop u en de huidige accountant steunen op geautomatiseerde controls? Hoe zou u het volwassenheidsniveau van de IT processen karakteriseren en wat zijn de belangrijkste verbeterpunten?

Antwoord:

Controls binnen Exact. In de nieuwe fusie omgeving wordt dit opnieuw bekeken.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

104

Onderwerp:

IT-systemen

Vraag:

Kunt u ons een overzicht verstrekken van de IT-systemen die door uw organisatie gebruikt worden?

Antwoord:

Relevante systemen zijn Exact Financials, Purchase 2 Pay, HR2Day, wisscollect, Eduarte, Ondewijsonline, Educationonline.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

105

Onderwerp:

Overige documenten

Vraag:

Kunt u bevestigen dat we - naast het beantwoorden van de gunningscriteria - bij de overige documenten alleen de ingevulde UEA toevoegen? En dat overige documenten, waaronder de referentie, volgen bij gunning?

Antwoord:

Overige documenten volgen inderdaad bij de voorgenomen gunning.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.
106

Onderwerp:

Beantwoording 5.1 en 5.2

Vraag:

In Tenderned dienen we bij 5.1 en 5.2 niet alleen een Excel document toe te voegen, maar ook bedragen (in cijfers en letters). Welke bedragen wenst u hier terug te zien? Is dit bij 5.1 het totaal van de werkzaamheden uit paragraaf 1.2 I, II en III? En wat kunnen we bij 5.2 invullen aangezien hier geen totaalbedrag uitkomt?

Antwoord:

Bij 5.1 is dit inderdaad het totaal van de werkzaamheden uit paragraaf 1.2 I, II en III. Bij 5.2 is dit het gewogen uurtarief.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
107

Onderwerp:

Geschatte waarde

Vraag:

De geschatte waarde per jaar is ongeveer €140.000,- excl. btw stelt u. Op basis van de afzonderlijke jaarverslagen 2020 van Koning Willem I College en de Leigraaf volgt een hogere geschatte waarde. Kunt u aangeven hoe u aan deze geschatte waarde komt en waarom dit bedrag lager is?

Antwoord:

Alle controle werkzaamheden dienen nu twee keer uitgevoerd te worden, straks nog maar een keer. Onze inschatting is dat dit kosten moet besparen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
108

Onderwerp:
Doelstelling aanbesteding

Vraag:

In 1.2.1 staat “De doelstelling van de aanbesteding is: Middels het uitbrengen van deze offerteaanvraag de beste leverancier te selecteren op basis van kwaliteit-prijsverhouding voor de opleiding horeca bij het Koning Willem I College.” Is de verwijzing naar de opleiding horeca terecht?

Antwoord:

Nee, deze tekst klopt niet u dient hier de tekst voor de opleiding Horeca niet te lezen.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Inhoud

Ref.nr.
109

Onderwerp:
Marktontwikkelingen

Vraag:

U refereert in het aanbestedingsdocument op p.6 bij het doorgeven van actuele zaken rondom marktontwikkelingen enkel aan de subsidieprojecten. Is dat volledig?

Antwoord:

Nee, dat is niet volledig. Het gaat vooral om kennis rondom MBO bekostigingsregels van het Ministerie OC&W en om kennis rondom verslaglegging, voorgeschreven door het Ministerie van OC&W.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Inhoud

Ref.nr.
110

Onderwerp:
Beoordelingsteam

Vraag:

Kunt u aangeven uit welke personen (namen dan wel functies) het beoordelingsteam bestaat?

Antwoord:

Minimaal 3 materiedeskundigen.

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Proces

Ref.nr.
111

Onderwerp:
Adviesteam

Vraag:

Bij gunningscriterium 1 vraagt u hoe we de kennis en ervaring van het adviesteam garanderen. Bedoelt u van de leden van het controleteam die de natuurlijke adviesfunctie uitvoeren of doelt u op de kennis en ervaring vanuit de inzet van specialisten/adviescollega's?

Antwoord:

Beiden

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
112

Onderwerp:
Opmaak

Vraag:

Bij 2.13.2 geeft u aan dat we geen gebruik mogen maken van opmaak die het kopiëren bemoeilijkt. We zijn gewend om onze beantwoording in pdf aan te leveren. Is dit akkoord of ontvangt u liever een powerpoint-versie?

Antwoord:

pdf is akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces

Ref.nr.
113

Onderwerp:
Verzekeringspolis

Vraag:

Bij gunning dienen we na 10 dagen o.a. een kopie van een verzekeringspolis te overleggen, waaruit blijkt dat we afdoende verzekerd zijn. Wij overleggen graag een bewijs van verzekering, echter, wij mogen geen inzage in de polis (voorwaarden) geven. Kunt u derhalve akkoord gaan met het verstrekken van een bewijs van verzekering waaruit duidelijk blijkt dat wij aan uw eis voldoen?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Juridisch

Ref.nr.
114

Onderwerp:
AIV, artikel 22 en 23

Vraag:

Artikelen 22 en 23 hebben betrekking op leveringen, terwijl de huidige opdracht op dienstverlening ziet. Kunt u deze artikelen van uit de AIV expliciet buiten toepassing verklaren in de overeenkomst om misverstanden te voorkomen?

Antwoord:
akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Contract

Ref.nr.
115

Onderwerp:
AIV, artikel 5.6

Vraag:

Wij verzoeken u om schrapping van de vrijwaringsclausule omdat deze (i) niet van toepassing is op onze dienstverlening en (ii) een onbeperkte aansprakelijkheid met zich meebrengt die voor ons niet acceptabel is.

Mocht u dit verzoek niet honoreren, kunt u dan bevestigen dat de aansprakelijkheid die voortvloeit uit de vrijwaring onder de door ons verzochte aansprakelijkheidsbeperking valt?

Antwoord:
niet akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Contract

Ref.nr.
116

Onderwerp:
Concept overeenkomst 2022, artikel 13.1 aanvullende bepalingen IE-rechten

Vraag:

Wij verzoeken u onderstaande bepalingen inzake intellectueel eigendom toe te voegen aan artikel 13.1 van de overeenkomst 2022:

1. Opdrachtnemer behoudt zich alle rechten voor met betrekking tot producten van de geest welke hij gebruikt of heeft gebruikt of ontwikkelt of heeft ontwikkeld in het kader van de uitvoering van de opdracht, voor zover

deze niet reeds aan derden toekomen.

2. Het is opdrachtgever uitdrukkelijk verboden die producten, waaronder mede begrepen adviezen, rapporten, computerprogramma's, systeemontwerpen, werkwijzen, (model)contracten en andere geestesproducten van opdrachtnemer, een en ander in de ruimste zin van het woord, al dan niet met inschakeling van derden, te verveelvoudigen, te openbaren of te exploiteren.

3. Het is opdrachtgever niet toegestaan die producten aan derden ter hand te stellen, anders dan ter inwinning van een deskundig oordeel omtrent de werkzaamheden van opdrachtnemer.

Gaat u hiermee akkoord?

Antwoord:

niet akkoord. Rapportages etc. dienen we te kunnen gebruiken en dus te verveelvoudigen voor intern/extern gebruik. De tekst kan wel aangepast en specifiek gemaakt worden.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
117

Onderwerp:

Concept overeenkomst 2022, artikel 6.3

Vraag:

In dit artikel is opgenomen dat opdrachtnemer de opdrachtgever dient te vrijwaren voor schade als gevolg van aanspraken van derden. Dit houdt in dat de aansprakelijkheid van opdrachtnemer verder strekt dan de aansprakelijkheid die wij als opdrachtnemer bereid zijn te aanvaarden. Wij aanvaarden alleen aansprakelijkheid jegens onze opdrachtgever, omdat wij daar immers de werkzaamheden voor verrichten. Het is aan de opdrachtgever om de risico's in te schatten en de eigen aansprakelijkheid jegens haar wederpartijen te beperken.

Kunt u derhalve instemmen met het buiten toepassing verklaren van dit artikel? Mocht u dit verzoek niet honoreren, kunt u dan bevestigen dat de aansprakelijkheid die voortvloeit uit de vrijwaring onder de door ons verzochte aansprakelijkheidsbeperking valt (artikel 6.1 van de overeenkomst)?

Antwoord:

niet akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
118

Onderwerp:
Concept overeenkomst 2022, artikel 6

Vraag:

Graag verzoeken wij u onderstaande, voor ons zeer belangrijke, bepaling toe te voegen aan artikel 6.

“Opdrachtgever zal zijn eventuele vorderings- en verhaalsrechten uitsluitend uitoefenen tegen Opdrachtnemer en niet tegen (bestuurders van) members /vennoten, bestuurders of werknemers van Opdrachtnemer of door Opdrachtnemer ingeschakelde derden c.q. hulppersonen.”

Deze clausule is voor ons een extra waarborg om onze mensen en door ons ingeschakelde derden (doorgaans zijn dat andere lidfirma's) te beschermen tegen rechtstreekse aanspraken, waarbij onverhoopte tuchtklachten tegen individuele medewerkers niet onder deze clausule vallen. Deze clausule heeft niet als doel u qua omvang te beperken in de mogelijkheid om ons als contractspartij aan te spreken, maar betreft een beperking in de reikwijdte qua aansprakelijk te stellen personen/werknemers.

Gaat u hiermee akkoord?

Antwoord:
niet akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022
Label: Inhoud

Ref.nr.
119

Onderwerp:
Concept overeenkomst 2022, artikel 6.1

Vraag:

In artikel 6.1 van de concept overeenkomst 2022 wordt de aansprakelijkheid beperkt tot een maximum van € 500.000,- per schadegeval en € 1.000.000,- per jaar. Dit is echter meer dan wij bereid zijn te accepteren, mede op grond van gebruikelijke aansprakelijkheidsbepalingen in de accountancy dienstverlening. Wij vragen u daarom om artikel 6.1 te vervangen door onderstaande tekstvoorstel. Gaat u hiermee akkoord?

1. Indien opdrachtgever aantoonbaar schade heeft geleden door fouten van opdrachtnemer die hem kunnen worden toegerekend, is elke aansprakelijkheid van opdrachtnemer voor schade, hetzij op grond van wanprestatie dan wel onrechtmatige daad, hetzij op grond van de wet of anderszins, beperkt tot maximaal driemaal het aan opdrachtgever

gefactureerde bedrag van het honorarium voor de desbetreffende opdracht. Bij een opdracht met een doorlooptijd van meer dan twaalf maanden, is de hier bedoelde aansprakelijkheid beperkt tot maximaal driemaal het honorarium dat in het kader van de desbetreffende opdracht in de laatste twaalf maanden voorafgaande aan de fouten aan opdrachtgever is gefactureerd. De voorgaande beperking is niet van toepassing op schade die is veroorzaakt doordat er aan de zijde van opdrachtnemer sprake is van opzet of grove schuld of een dergelijke beperking bij wet of regelgeving verboden is.

2. Opdrachtgever vrijwaart opdrachtnemer voor vorderingen van derden wegens schade die veroorzaakt is doordat opdrachtgever of niet door opdrachtnemer ingeschakelde derden aan opdrachtnemer onjuiste of onvolledige bescheiden of informatie heeft c.q. hebben verstrekt, tenzij opdrachtgever kan aantonen dat de schade geen verband houdt met verwijtbaar handelen of nalaten zijnerzijds dan wel veroorzaakt is door opzet of grove schuld van opdrachtnemer.

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
120

Onderwerp:

Concept overeenkomst 2022, artikel 4

Vraag:

In verband met de uitvoering van onze werkzaamheden maken wij gebruik van in te zetten derden en gelieerde entiteiten ten behoeve van ondersteunende diensten van administratieve en IT aard. Kunt u de volgende passage toevoegen aan artikel 4 van de overeenkomst?

“Het is Opdrachtnemer toegestaan om alle door of namens Opdrachtgever verstrekte informatie openbaar te maken aan en te delen met gelieerde entiteiten en derden die namens Opdrachtnemer diensten verlenen van administratieve en IT-aard, Opdrachtnemer is verantwoordelijk voor de inzet van deze derden en de handhaving van haar geheimhoudingsplicht jegens Opdrachtgever. Van derden, die namens Opdrachtnemer data verwerken, verlangt Opdrachtnemer dat zij voldoen aan de toepasselijke wet- en beroepsregelgeving.

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Contract

Ref.nr.
121

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Kunt u aangeven in hoeverre de controle van de jaarrekening centraal uitgevoerd kan worden?

Antwoord:

Die kan volledig centraal uitgevoerd worden.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
122

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Wat zijn naast de fusie, belangrijke strategische thema's die de komende jaren bij KW1C spelen?

Antwoord:

De belangrijkste strategische thema's voor de komende jaren zijn (1) wendbaarheid, (2) community gedachte, (3) regionale verankering en (4) centrale kaders. Deze strategische thema's zijn nader geduid in het beslisdocument dat in het kader van de fusie is opgesteld.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
123

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Wat is de rol van Internal Audit geweest tijdens de jaarrekeningcontrole? In hoeverre is de verwachting dat Internal Audit soortgelijke werkzaamheden uitvoert ten behoeve van de jaarrekeningcontrole 2022?

Antwoord:

In het verleden beperkt, in de ambitie zal dit veel meer zijn.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
124

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Wat zijn de belangrijkste conclusies van uw huidige accountant t.a.v. logische toegangsbeveiliging / wijzigingsbeheer

Antwoord:

Is voldoende.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
125

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Maakt de huidige accountant momenteel gebruik van data-analyse? Zo ja, op welke posten/processen. Zo nee, waarom niet? En heeft u zelf behoefte aan data-analyse binnen uw eigen organisatie?

Antwoord:

Nee. Nooit van gekomen en vooralsnog hebben we hier geen behoefte aan, maar dat kan veranderen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
126

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Cyber en AVG: op welke wijze heeft dit de aandacht binnen KW1C? Risico management, incident management bij cyber issues en wijze van intern rapporteren zijn dan belangrijke aandachtspunten

Antwoord:

De functies FG, PO en CISO zijn belegd binnen de organisatie. Jaarlijks wordt een jaarverslag informatiebeveiliging opgesteld. Het Informatie en Privacy Beleidsplan heeft een jaarlijkse update. Hierin is het risico en incidentenmanagement opgenomen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
127

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Steunt de huidige accountant nu op uw IT applicaties? Zo ja, op welke applicaties. Zo nee, waarom niet?

Antwoord:

Relevante systemen zijn Exact Financials, Purchase 2 Pay, HR2Day, wisscollect, Eduarte, Ondewijsonline, Educationonline.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
128

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Zouden wij inzicht mogen verkrijgen in uw IT landschap t.b.v. jaarrekening (welke applicaties, intern / extern gehost etc.), eventuele toekomstige migraties/conversies door de fusie etc.?

Antwoord:

Relevante systemen zijn Exact Financials, Purchase 2 Pay, HR2Day, wisscollect, Eduarte, Ondewijsonline, Educationonline.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.
129

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Zouden wij inzicht mogen verkrijgen in uw IT organisatie (functies / omvang etc.)?

Antwoord:

Nee.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

Onderwerp:

130

Algemeen

Vraag:

Wat is uw ambitie op het gebied van IT bij de organisatie? (budget, investeringsplannen, jaarplannen etc.)

Antwoord:

Zie beslisdocument

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

131

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 5.4 Beoordeling van antwoorden op vragen

Vraag:

Uit welke personen / functionarissen bestaat de beoordelingscommissie?

Antwoord:

Materiedeskundigen

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

132

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 1.2.2. Definiëring van de opdracht

Vraag:

In uw verzoek staat een 'DIGID'controle. Echter zien wij niet uitgeschreven wat daar exact mee beoogd wordt en welk soort accountantsrapport u daarbij van ons verwacht. Kunt u dit nader toelichten?

Antwoord:

zie website van logius: <https://www.logius.nl/diensten/digid/ict-beveiligingsassessments-digid>

Beantwoord op: 18-03-2022**Label:** Inhoud**Ref.nr.**

134

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 4.2 CV's team

Vraag:

Is het toegestaan om de CV's van het kernteam mee te sturen?

Antwoord:

Akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

135

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 4.2 Aanbiedingsbrief

Vraag:

Is het toegestaan een aanbiedingsbrief mee te sturen?

Antwoord:

Akkoord, zie eerdere beantwoording.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

136

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 4.2 Gunningscriteria

Vraag:

Kunt u ermee akkoord gaan dat afbeeldingen, tabellen en grafieken niet meetellen voor het maximum aantal pagina's van de beantwoording van de gunningscriteria?

Antwoord:

Niet akkoord.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

137

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 3.4 Gedragsverklaring aanbesteden

Vraag:

U verzoekt om een Gedragsverklaring aanbesteden (GVA). Vanwege het feit dat wij een buitenlandse rechtspersoon zijn, kunnen wij geen GVA aanvragen. Voor de volledigheid informeren wij u dat wij daarom graag gebruik maken van de mogelijkheid die art. 2.89 lid 4 Aanbestedingswet 2012 biedt en zullen wij u een verklaring onder ede overleggen waaruit volgt dat de uitsluitingsgronden, zoals bedoeld in artikel 2.86 of 2.87

Aanbestedingswet 2012, niet op onze organisatie van toepassing zijn.

Antwoord:

akkoord

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

138

Onderwerp:

Aanbestedingsdocument, par 3.4 Verklaring Verzekering

Vraag:

Op grond van afspraken met onze verzekeraar is het ons niet toegestaan derden (waaronder cliënten) inzage te geven in de verzekeringspolis of afzonderlijke polisvoorwaarden. Wel kunnen wij als alternatief een bewijs van verzekering overleggen, zijnde een verklaring van de verzekeraar waarin staat dat wij afdoende verzekerd zijn.

Kunnen wij volstaan met een bewijs van verzekering dat als standaard door onze verzekeraar wordt afgegeven?

Antwoord:

Als dat voldoet aan de eisen die wij hieromtrent stellen dan kunnen we daarmee instemmen.

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Inhoud

Ref.nr.

139

Onderwerp:

Planning

Vraag:

Dank, zie dat wij bij de stukken kunnen.

Wat zijn de (nieuwe) data voor de nota van inlichtingen en eventueel andere aangepaste data?

Antwoord:

Aangezien wij een aantal weken te laat waren met het aanleveren van de stukken zal er een extra Nota van Inlichtingen komen en de data uiterlijke ontvangst van inschrijvingen en opening van kluis met inschrijvingen 2 weken verschuiven.

Wij zullen onderstaande data gaan gebruiken:

Sluitingstermijn verduidelijkingsvragen 25-03-22 veranderen in
Sluitingstermijn 2e NvI 25-03-22

Versturen 2e NvI 01-04-22 zo houden 01-04-22

Toevoegen:

Sluitingstermijn verduidelijkingsvragen 08-04-22

Versturen beantwoording verd. vragen 15-04-22

Sluiting inschrijftermijn 22-04-22 veranderen in 06-05-22

Presentaties tussen 9-13 mei verschuiven naar tussen 16 en 20 mei

Beoordelen inschrijvingen tussen 7 mei en 20 mei

Beantwoord op: 18-03-2022

Label: Proces