

Aanbesteding: Accountantsdiensten
Aanbestedende Dienst: Waterschap De Dommel
Referentie: 164133

Toelichting:

Ref.nr. **Onderwerp:**
1 Vervanging personeel

Vraag:

In hoofdstuk 4 Personeel van het Programma van Eisen is aangegeven bij punt 9 dat opdrachtnemer, indien naar het oordeel van de opdrachtgever, sprake is van onvoldoende gekwalificeerd dan wel onvoldoende geïnstrueerd personeel, verplicht is personeel te vervangen. Mogen wij veronderstellen dat dit enkel gebeurt na overleg met de verantwoordelijk partner van Opdrachtnemer?

Antwoord:

Ja, dit gebeurt na overleg met de verantwoordelijke partner van Opdrachtnemer.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 19 dec. 2023
Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
2 Gunningscriteria

Vraag:

In hoofdstuk 7 van het Beschrijvend Document wordt bij de verschillende gunningscriteria aangegeven wat de presentatie minimaal moet worden aangegeven. Klopt onze aanname dat deze informatie ook in de offerte bij deze onderwerpen terug moet komen?

Antwoord:

Dit is juist

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 19 dec. 2023
Label: Proces

Ref.nr. **Onderwerp:**
3 Deelverklaringen

Vraag:

Op pagina 13 van het beschrijvende document wordt gesproken over deelverklaringen. Kunt u aangeven hoeveel deelverklaring dit ongeveer per jaar betreft?

Antwoord:

Dit is wisselend per jaar in aantallen en omvang (circa 5-10). De deelopdrachten maken geen onderdeel uit van de aanbesteding (geen gedwongen winkelnering).

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

4

Onderwerp:

Inrichting controleproces

Vraag:

Is het mogelijk om reeds gegevensgerichte werkzaamheden in het najaar uit te voeren? Het doel hiervan is om de druk te spreiden tussen najaar en voorjaar.

Antwoord:

Ja, najaar: interimcontrole en managementletter (gepland uitvoering oktober, Managementletter gereed en bespreken in november)

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 19 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

5

Onderwerp:

Automatiseringsomgeving

Vraag:

Mogen wij veronderstellen dat er sprake is van een IT-omgeving (general IT controls en application controls) welke gedurende het gehele jaar aan de hieraan te stellen minimum eisen voldoet?

Antwoord:

Ja, er is reeds sprake van een jarenlange jaarrekeningcontroleplicht met gevolg een goedkeurende accountantsverklaring. Zonder een gedegen IT omgeving is dat niet mogelijk.

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 19 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

6

Onderwerp:

Automatiseringsomgeving

Vraag:

Graag ontvangen wij van u een overzicht van de voor de jaarrekeningcontrole relevante IT omgeving.

Antwoord:

Financiën: Unit4 Financials

Verplichtingen: Ultimo

Factuurregistratie: Easy Invoice

Tijdsregistratie: Tim

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

7

Onderwerp:

Niveau interne beheersing

Vraag:

Mogen wij veronderstellen dat er sprake is van een administratieve organisatie en interne beheersing die van een goed niveau is en welke gedurende het gehele jaar aan de hieraan te stellen minimum eisen voldoet?

Antwoord:

Ja, er is reeds sprake van een jarenlange jaarrekeningcontroleplicht met het gevolg een goedkeurende accountantsverklaring. Zonder een gedegen AO/IC en VIC is dat niet mogelijk.

Het beschrijven van de AO/IC is aandachtspunt voor Waterschap De Dommel.

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

8

Onderwerp:

Niveau interne beheersing

Vraag:

Zouden wij, teneinde een beeld te kunnen vormen van het niveau van interne beheersing, een afschrift van de management letter 2023 en het

accountantsverslag 2022 mogen ontvangen?

Antwoord:

Bijgaand het accountantsverslag. Dit is een openbaar stuk (AB stukken). Managementletter is niet openbaar. Managementletter 2023 zit in het traject van aanbidding aan en bespreking met directie en bestuur.

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr.

9

Onderwerp:

Referentieverklaring

Vraag:

Aanbestedende dienst vraagt om een referentieverklaring in te vullen van een vergelijkbare opdracht. Kunt u de aanlevering van hiervan laten vervallen voor de huidige accountant?

Antwoord:

Nee, dit komt niet te vervallen. alle inschrijvers dienen dit in te leveren

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Proces

Ref.nr.

10

Onderwerp:

AFM vergunning

Vraag:

Aanbestedende dienst vraagt mogelijk om een kopie van de AFM vergunning. Er is geen sprake van een papieren vergunning oid. De gevraagde gegevens zijn openbaar beschikbaar op de website van de AFM. Wij kunnen u hiertoe desgewenst een printscreen van onze inschrijving bij de AFM toesturen. Is dat akkoord?

Antwoord:

Dat is akkoord.

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Proces

Ref.nr.

Onderwerp:

11 Uitwerking gunningscriteria

Vraag:

Aanbestedende dienst vraag 4 gunningscriteria uit. Op basis van het aanbestedingsdocument dienen allen uitgewerkt te worden via een presentatie. Begrijpen wij het goed dat bij de inschrijving zelf geen schriftelijke uitwerking van deze criteria hoeft te worden ingediend?

Antwoord:

Graag ontvangen wij direct na de presentatie, de gebruikte sheets van de presentatie eventueel met toelichtende tekst in het onderwaterscherm.

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Proces

Ref.nr. **Onderwerp:**
12 Bijzondere verklaringen

Vraag:

Kunt u een inschatting doen van het verwachte aantal aan bijzondere verklaringen wat gedurende de looptijd (2024 tm 2027 en verlengingsopties) word verwacht?

Antwoord:

Dit is wisselend per jaar in aantallen en omvang (circa 5-10). De deelopdrachten maken geen onderdeel uit van de aanbesteding (geen gedwongen winkelnering).

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 20 dec. 2023

Label: Inhoud

Ref.nr. **Onderwerp:**
13 Concept overeenkomst

Vraag:

Wij missen bij de aanbesteding de uitwerking van de inkoopovereenkomst zoals die gaat gelden na gunning. Om een juridische toets te doen op de voorwaarden die hierin staan, zouden wij deze graag ontvangen. Bent u bereid deze te delen?

Antwoord:

Er zal geen inkoopovereenkomst opgesteld worden. De opdrachtbrief en documenten zoals vermeld in paragraaf 2.7 van het beschrijvend document

gelden als overeenkomst.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 20 dec. 2023
Label: Contract

Ref.nr. 14
Onderwerp: Omgaan met meerkosten

Vraag:

In het PvE wordt onder 5.9 melding gemaakt dat overschrijdingen van het budget tijdig moeten worden doorgegeven en moeten worden voorzien van een onderbouwing. Onder 6.5 wordt aangegeven dat voor meerwerk eerst een schriftelijke toestemming van opdrachtgever noodzakelijk is.

Mogen wij hier uit opmaken dat deze schriftelijke toestemming voor meerwerk wordt gegeven indien melding is gemaakt van een overschrijding op het controle budget?

Verder vragen wij om een nadere duiding van het begrip 'tijdig'. Ondanks dat wij ons inspannen om hier helder vooraf over te communiceren, kunnen er zich omstandigheden voordoen dat een overschrijding van het budget pas in de afrondende fase zichtbaar wordt. Hoe gaat u hiermee als opdrachtgever om?

Antwoord:

Indien de onderbouwing als voldoende wordt beoordeeld wordt een (schriftelijke) toestemming voor meerwerk verleend. Als tijdens de afrondende fase pas zichtbaar wordt dat er sprake is van een dreigende overschrijding is het tijdig melding maken van de dreiging aan te merken als tijdig.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 20 dec. 2023
Label: Contract

Ref.nr. 15
Onderwerp: SiSa reglingen

Vraag:

In uw aanbestedingsstukken en PvE wordt geen melding gemaakt van een SiSa verantwoording in de jaarrekening. Als deze verantwoording wel verplicht is, dient ook de accountant hier werkzaamheden aan te verrichten.

Kunt u ons aangeven of een dergelijke verantwoording op dit moment

aanwezig is of verwacht wordt voor komende jaren? Als dit niet duidelijk is, kunnen werkzaamheden t.a.v. SiSA in de toekomst dan als meerwerk worden aangemerkt?

Antwoord:

Op dit moment is er nog geen duidelijkheid of er sprake is van een SiSa verantwoording. De mogelijkheid is wel aanwezig dat dit gaat spelen. In dat geval zal dat als meerwerk kunnen worden aangedragen.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 20 dec. 2023
Label: Contract

Ref.nr.
16

Onderwerp:
Verlenging

Vraag:

De opdrachtgever heeft enkelzijdig de optie om 2 jaar te verlengen. Bent u bereid deze verlengingsoptie tweezijdig te maken?

Antwoord:

Nee, deze verlengingsoptie blijft eenzijdig.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 20 dec. 2023
Label: Contract

Ref.nr.
17

Onderwerp:
Prijsindexaties

Vraag:

U stelt in de stukken dat de prijs vast is voor de boekjaar 2024 en 2025 en dat een prijsindexatie voor het eerst mag worden doorgevoerd vanaf boekjaar 2025. Bent u bereid dit aan te passen zodat prijsindexatie vanaf 2025 reeds mogelijk is?

Antwoord:

Nee, wij gaan hier niet mee akkoord.

Percelen: P1 Accountantsdiensten
Beantwoord op: 20 dec. 2023
Label: Contract