

Dit bestand bevat de nota van inlichtingen 2 d.d. 3 oktober 2023 voor de Europese openbare aanbesteding ' Accountantsdiensten' - Gemeente Katwijk met referentienummer: 3147531

Er is geen mogelijkheid meer tot het stellen van vragen.

Indien inschrijver meent dat de aanbestedingsdocumenten onduidelijkheden en/of tegenstrijdigheden bevat, dan wel de geschiktheidseisen, het programma van eisen of de gunningscriteria onduidelijk of ongeoorloofd zijn, dan wel de wijze van beoordelen onduidelijk is, dan wel de aanbestedingsdocumenten geheel of ten dele strijdig zou zijn met het recht, dan dient de potentiële inschrijver zijn bezwaren uiterlijk 5 kalenderdagen na verzending van deze nota van Inlichtingen, schriftelijk en gemotiveerd aan de aanbestedende dienst uiteen te zetten, bij gebreke waarvan ieder recht om tegen de inhoud van de aanbestedingsdocumenten te ageren verval.

Vraag	Document	Pagina	Paragraaf/artikel	Vraag	Situatie vraag	Antwoord
1	Vraag 7 (geheimhoudingsbepaling)			Op grond van artikel 7 is Contractant gehouden tot geheimhouding van al hetgeen haar bij de uitvoering van de werkzaamheden ter kennis komt. Eis 49 PvE regelt aanvullend nog dat Contractant na beëindiging van de overeenkomst alle gegevens van de gemeente dient te retourneren of vernietigen. Wij zijn op grond van wet- en (beroeps)regelgeving alsmede interne bewaarrichtlijnen voor kwaliteitssystemen verplicht in het kader van de opdracht een dossier aan te houden met daarin kopieën van relevante documenten, welk dossier - op grond van diezelfde regelgeving - ons eigendom dient te zijn. Wij verzoeken u het volgende artikel op te nemen: “49. Op verzoek van Opdrachtgever zal Opdrachtnemer alle door Opdrachtgever verstrekte documenten retourneren, voor zover het hier niet gaat om gegevens die Opdrachtnemer op digitale gegevensdragers bewaard en waar noodzakelijke reserve kopieën van worden gemaakt (deze gegevens blijven onverkort onderworpen aan de geheimhoudingsplicht). Het voorgaande laat onverlet dat Opdrachtnemer ter zake van de opdracht een dossier aanhoudt en blijft houden met daarin kopieën van relevante stukken. Opdrachtnemer zal zijn dossier bewaren gedurende een periode die voor een goede beroepsuitoefening aanvaardbaar is en die in overeenstemming is met de wettelijke bepalingen en beroepsregels inzake bewaartermijnen.” Kunt u hiermee instemmen?		Akkoord. Bij de definitieve uitwerking van de Overeenkomst zal worden opgenomen dat artikel 7 AIV Katwijk 2017 zal worden aangevuld met: <i>Op verzoek van Opdrachtgever zal Opdrachtnemer alle door Opdrachtgever verstrekte documenten retourneren, voor zover het hier niet gaat om gegevens die Opdrachtnemer op digitale gegevensdragers bewaard en waar noodzakelijke reserve kopieën van worden gemaakt (deze gegevens blijven onverkort onderworpen aan de geheimhoudingsplicht). Het voorgaande laat onverlet dat Opdrachtnemer ter zake van de opdracht een dossier aanhoudt en blijft houden met daarin kopieën van relevante stukken, onder de voorwaarde dat Opdrachtnemer passende maatregelen neemt om de vertrouwelijkheid en veilige bewaring van dit dossier te waarborgen. Opdrachtnemer zal zijn dossier bewaren gedurende een periode die voor een goede beroepsuitoefening aanvaardbaar is en die in overeenstemming is met de wettelijke bepalingen en beroepsregels inzake bewaartermijnen.</i>
	Vraag 7 (vrijwaring aanspraken derden)			In uw antwoord op vraag 7 beperkt u de vrijwaringsverplichting alsmede de aansprakelijkheid van contractant. De vrijwaringsbepaling is echter eveneens opgenomen in artikel 5.3 Conceptovereenkomst, waarin deze beperking ook zal moeten worden opgenomen. De Overeenkomst staat immers in rang boven de AIV, waardoor deze bepaling prevaleert in geval van tegenstrijdigheden. Bent u gelet op bovenstaande bereid artikel 5.3 Conceptovereenkomst als volgt aan te vullen: “ De vrijwaringsplicht wordt beperkt door de tussen partijen overeengekomen aansprakelijkheidsbeperking.”		Akkoord. Bij de definitieve uitwerking van de Overeenkomst zal worden opgenomen dat artikel 14 AIV gemeente Katwijk 2017 zal worden aangepast, conform het antwoord op vraag 7 Nvl 1. Omdat dit dan in de Overeenkomst wordt opgenomen, zal dit in rangorde gelden boven hetgeen in de AIV is vastgelegd.
3	Vraag 10			In uw antwoord op vraag 10 geeft u aan dat wordt voorzien in het wijzigen van de resultaatsverplichting uit artikel 6.1 AIV, doordat 6.2 AIV wordt doorgehaald. Ons inziens wordt dit beoogde resultaat niet bereikt enkel vanwege het doorhalen van 6.2 AIV. Dat opdrachtgever geen keuring van de prestaties kan (laten) verrichten, maakt niet dat contractant contractueel gezien niet is gehouden tot naleving van het bepaalde in artikel 6.1 AIV. Dit artikel blijft immers onverkort van toepassing. Artikel 6.1 AIV houdt op zichzelf een resultaatsverplichting in, hetgeen niet passend is bij de rol van accountant. Kunt u bevestigen dat op contractant geen resultaatsverplichting als opgenomen in artikel 6.1 AIV rust, maar slechts een inspanningsverplichting?		Akkoord. Bij de definitieve uitwerking van de Overeenkomst zal worden opgenomen dat artikel 6.1 AIV gemeente Katwijk 2017 zal worden aangevuld met: <i>Op Contractant rust een inspanningsverplichting betreffende de uitvoering van de Overeenkomst.</i>
	Vraag 32			In uw antwoord op vraag 32 past u artikel 4.6 AIV aan. Artikel 4.6 alsmede 7.1 AIV bepalen respectievelijk de verplichting tot het naleven van wettelijke voorschriften en een uitzondering op de geheimhoudingsplicht voor zover enig wettelijk voorschrift daartoe noopt. Kunt u bevestigen dat in de zin van deze artikelen onder wettelijke voorschriften eveneens wordt begrepen de toepasselijke gedrags- en beroepsregels?		Akkoord, dat kunnen wij bevestigen.
4						

5	Artikel 8 Algemene Inkoopvoorwaarden			Dit artikel bepaalt dat de IE-rechten op enig resultaat voortvloeiend uit de overeenkomst op u overgaan. Wij kunnen echter niet instemmen met overdracht van de IE-rechten aan u, aangezien de op te leveren producten de controleverklaring en daarbij behorende rapportages betreffen. Wanneer u de IE-rechten over de controleverklaring en de rapportages verkrijgt, zou u deze inhoudelijke kunnen en mogen aanpassen. Dat is echter in strijd met de onafhankelijkheidsregels. Wij kunnen daarom niet akkoord gaan met artikel 8 Algemene Inkoopvoorwaarden en verzoeken u deze te vervangen door het volgende artikel: "8.1 Het uitvoeren van de opdracht door Contractant houdt niet tevens in de overdracht van intellectuele eigendomsrechten die bij Contractant rusten. Alle intellectuele eigendomsrechten die ontstaan tijdens, of voortvloeien uit, de uitvoering van de opdracht behoren toe aan Contractant, voor zover die rechten niet (tevens) aan derden toekomen. Alle intellectuele eigendomsrechten die reeds voor de opdracht aan de Gemeente toebehoorden, blijven toebehooren aan de Gemeente. 8.2 Contractant verleent, met het oog op de auteursrechten, databankrechten en/of andere intellectuele eigendomsrechten die kunnen worden uitgeoefend - waar en wanneer dan ook - ten aanzien van de resultaten van de verrichte werkzaamheden, aan de Gemeente een gebruiksrecht. Dit gebruiksrecht omvat al het gebruik van de resultaten van de dienstverlening binnen het doel waarvoor en de personen voor wie deze resultaten zijn opgesteld. Gebruik van de resultaten buiten het doel van de overeenkomst en het verstrekken aan andere personen voor wie deze resultaten volgens de overeenkomst zijn opgesteld, kan alleen plaatsvinden na schriftelijke toestemming van Contractant. Het gebruiksrecht wordt op	Geheel artikel 8 AIV gemeente Katwijk 2017 wordt als volgt aangepast, dit zal worden opgenomen in de definitieve uitwerking van de Overeenkomst: <i>"8.1 Alle intellectuele eigendomsrechten die ontstaan tijdens, of voortvloeien uit, de uitvoering van de opdracht behoren toe aan Contractant, voor zover die rechten niet (tevens) aan derden toekomen. Alle intellectuele eigendomsrechten die reeds voor de opdracht aan de Gemeente toebehoorden, blijven toebehooren aan de Gemeente.</i> 8.2 Contractant verleent, met het oog op de auteursrechten, databankrechten en/of andere intellectuele eigendomsrechten die kunnen worden uitgeoefend – waar en wanneer dan ook – ten aanzien van de resultaten van de verrichte werkzaamheden, aan de Gemeente een gebruiksrecht van onbepaalde duur. Dit gebruiksrecht omvat al het gebruik van de resultaten van de dienstverlening binnen het doel waarvoor en de personen voor wie deze resultaten zijn opgesteld. Het gebruiksrecht wordt op grond van de Overeenkomst door Contractant op het moment van het ontstaan daarvan aan de Gemeente om niet verleend. De Gemeente is gerechtigd de accountantsverklaring te vereenvoudigen en te openbaren voor zover dit past binnen het doel van de Overeenkomst. Bewerking van de resultaten van de Diensten door de Gemeente is slechts na verkregen schriftelijke toestemming van Contractant toegestaan. Gebruik van de resultaten buiten het doel van de Overeenkomst en het verstrekken aan andere personen voor wie deze resultaten volgens de Overeenkomst zijn opgesteld, kan alleen plaatsvinden na schriftelijke toestemming van Opdrachtnemer. 8.3 In het geval van aanspraken van derden zal de Contractant alles in het werk stellen om in overleg met de Gemeente te bewerkstelligen dat de Gemeente het ongestoorde gebruik van het geleverde zal kunnen voortzetten. 8.4 In het geval van aanspraken van derden waarvoor de hierboven genoemde vrijwaringverplichting geldt, zal de Contractant alle schade van de Gemeente vergoeden inclusief proceskosten, waaronder tevens begrepen redelijke advocaatkosten voor het voeren van gerechtelijke procedures.
6	Vervolg vraag op vraag 26			Kunt u aangeven wat de visie is van de gemeente op het gebied van (de beheersing van lasten in) het sociaal domein?	Via contractmanagement, regionale samenwerking, diverse stuurgroepen en overlegstructuren in- en met- SOZ zowel op ambtelijk, directie als bestuurlijk niveau. Net als bij andere gemeenten blijven de kosten voor jeugdhulp een aandachts- en zorgpunt. Op dit moment wordt de ontwikkeling ingezet om op andere wijze vorm te geven aan de sturing. (meer vanuit inhoud om zo juist de financiën beter te kunnen beheersen).
7	Vervolg vraag op vraag 26			In hoeverre zijn de P&C cycli van de gemeente en de gemeenschappelijke regelingen in de regio op elkaar afgestemd? Hoe gaat de gemeente ermee om wanneer dit niet het geval is?	Bij de overgrote meerderheid van de gemeenschappelijke regelingen verloopt alles naar behoren en zijn de P&C cycli met elkaar in overeenstemming. Het enige aandachtspunt betreft SOZ (jeugd/sociaal domein). SOZ werkt actief aan verbeteringen, en er zijn afspraken gemaakt om ervoor te zorgen dat hun gecontroleerde verantwoording beschikbaar is voor de afronding van de controle van de gemeentelijke jaarrekening. Voor de overige verbonden partijen zijn er geen bijzonderheden te melden.
8	Vervolg vraag op vraag 26			Kan de aanbestedende dienst een overzicht aanleveren van de uitbestede materiële processen (incl. toelichting mandaat/delegatie wanneer relevant)?	Op basis van een mandaatbesluit. Jeugdhulp: ServiceOrganisatie Zorg. Op basis van een delegatiebesluit. Heffing en invordering van lokale belastingen: BelastingSamenwerking Gouwe Rijnland,
9	Vervolg vraag op vraag 13			Kunt u de tussentijdse rapportages 2022 en 2023 verstrekken vanuit de uitgevoerde IC werkzaamheden?	Over het jaar 2023 zijn nog geen rapportages uitgebracht. Over de uitkomsten van de controle op de EU-aanbestedingen over 2022 is een uitgebreide rapportage uitgebracht. Deze rapportage is echter niet openbaar en daarmee niet beschikbaar.
10	Vervolg vraag op vraag 24			De IC/VIC zou graag meer gebruik maken van data-analyse indien beschikbaar en toepasbaar. Kunt u aangeven wat de visie is van de gemeente ten aanzien van data gedreven werken? Wat zijn de eventuele plannen zijn om hier nader invulling aan te geven?	De gemeente Katwijk zet actief in op datagedreven werken. De noodzaak hiervoor is reeds een aantal jaren onderkend. De gemeente streeft naar een gerichte inzet van zowel interne als externe data voor analyses en rapportages ter ondersteuning van besluitvorming te versterken. Hoewel sommige clusters al ver gevorderd zijn in deze benadering, bevinden anderen zich nog in de beginfase. De gemeente streeft naar kennisdeling en samenwerking tussen clusters om de bredere acceptatie van datagedreven werken in de hele organisatie te bevorderen.
11	Vervolg vraag op vraag 30			Zijn er wijzigingen in het applicatielandschap ten opzichte van wat in de managementletter 2022 is?	In de managementletter van 2022 worden twee applicaties genoemd, namelijk Key2Financien en Cision. De laatstgenoemde, Cision, zal worden vervangen door Sociaal Domein Workx Blinqt, en deze migratie is gepland voor het najaar van 2023.

12	Vervolgvrage op vraag 13			Graag ontvangen wij het projectplan in het kader van de voorbereidingen op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en een toelichting op de status van de uitvoering per heden.		De basis voor de werkzaamheden om tot de rechtmatigheidsverantwoording te komen, is opgenomen in het auditplan waarbij de nadere concretisering in de werkprogramma's staat. Er is geen afzonderlijk extra projectplan.
13	Vervolgvrage op vraag 27			Moet de inschrijver rekening houden met een volledig gegevensgerichte controle-aanpak?		Welke aanpak de accountant wenst te hanteren is aan de professionele inschatting / oordeelsvorming van de accountant. De huidige accountant hanteert een gegevensgerichte aanpak met uitzondering van het proces betalingsverkeer.