

Algemene informatie

Aanbesteding: Accountantsdiensten
Aanbestedende Dienst: GGD Zuid Limburg
Referentie: 9242/IK

Toelichting:

Vraag en antwoord

Ref.nr. 22
Onderwerp: NvI1 vraag 15

Vraag:

In de volledige set jaarstukken is een SiSa-bijlage opgenomen. Hoe dient de SiSa te worden verwerkt in het prijsstellingsformulier? Hoe wordt omgegaan met wijziging van het aantal SiSa-regelingen?

Antwoord:

De SiSa maakt onderdeel uit van de door de GGD uitgevraagde dienstverlening. Dit dient dus te worden opgenomen in het all-in tarief dat wordt uitgevraagd in het prijzenblad.

Het aantal SiSa regelingen voor de GGD is beperkt (circa 5). Gezien het voornemen van de Rijksoverheid de Specifieke uitkeringen (die via de SiSa regeling onderdeel uitmaken van de accountantscontrole) uit te faseren/af te schaffen is de verwachting dat het aantal zal afnemen. Aangezien het om Rijksbeleid gaat, kan de GGD ZL niet inschatten hoe dit in de praktijk gaat lopen. Indien er impactvolle wijzigingen optreden in het Rijksbeleid - in omvang of complexiteit van SPUK's - gaat de GGD ZL hierover met Opdrachtnemer in gesprek om eventuele, op de overeenkomst aanvullende afspraken te maken.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 27 jan. 2025

Ref.nr.
23

Onderwerp:
NvI1 vraag 14

Vraag:

In paragraaf 2.3 van het VIC plan zijn diverse werkzaamheden op basis van deelwaarnemingen beschreven. Kunt u aangeven hoe de omvang van de deelwaarneming op de inkopen tot stand komt? Indien een steekproefmodel wordt gehanteerd: welke parameters worden hiervoor gebruikt?

Antwoord:

De omvang van de deelwaarnemingen komt tot stand door minimaal 1,5% van de totale populatie inkoopfacturen te controleren. De steekproeftrekking vindt a-select plaats (m.b.v. de functionaliteit in Excel) op de massa facturen van het te controleren tijdvak. De parameters voor deze selectie zijn het aantal facturen (bijv. 500) in de betreffende tijdsperiode die gesorteerd zijn op boekstuknummer.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

27 jan. 2025

Ref.nr.
24

Onderwerp:
NvI1 vraag 13

Vraag:

Wordt met de controle door de afdeling Control een derdelijns VIC-controle bedoeld? Is de door de control afdeling uitgevoerde controle zichtbaar vastgelegd? Indien dit niet het geval is, bent u bereid dit in het kader van uw verantwoordelijkheid conform de Kadernota Rechtmatigheid 2024 deze controle zichtbaar uit te voeren?

Antwoord:

Ja, de afdeling Control vormt de derde lijn in de 'three lines of defence', waarbij de controles zichtbaar zijn vastgelegd.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

27 jan. 2025

Ref.nr.

25

Onderwerp:

NvI1 vraag 12

Vraag:

U geeft aan niet te werken op basis van een scoping/mapping. Hoe wordt door uw VIC functie per jaareinde geëvalueerd of voldoende werkzaamheden zijn uitgevoerd op bijvoorbeeld de stroom inkopen?

Antwoord:

Doorgaans stellen wij dat minimaal 25 (deel)waarnemingen per kwartaal op het proces inkopen, door de intern controle functionaris verricht moeten worden om een dagelijks proces adequaat te kunnen testen. Dit aantal kan naar boven en beneden bijgesteld worden indien het aantal transacties binnen het proces gering/veel is en/of weinig/grote risico's te verwachten zijn.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

27 jan. 2025

Ref.nr.

26

Onderwerp:

NvI1 vraag 9

Vraag:

Er wordt verwezen naar 'de jaarrekeningcontrole als bijlage bij deze Nota

van Inlichtingen". Welk document wordt hier bedoeld? De jaarrekening beantwoordt deze vraag niet.

Antwoord:

In bijlage 6.F is de informatie van de huidige situatie terug te vinden. Voor nu beschikt u over het rapport van bevindingen bij de jaarstukken van de huidige accountant, welke de basis voor deze huidige situatie vormen. Het is aan de nieuwe accountant om een oordeel te vormen over de kwaliteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Dit is onderdeel van de scope zoals beschreven in paragraaf 1.3.1. van het beschrijvend document.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

27 jan. 2025