

Algemene informatie

Aanbesteding: Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak
Aanbestedende Dienst: Dienstencentrum voor de Rechtspraak
Referentie: AD2025

Toelichting:

Vraag en antwoord

Ref.nr. **Onderwerp:**
1 • § 4.4 Beschrijvend Document en het Uniform Europees Aanbestedingsdocument

Vraag:

Wij willen de offerte en de bijbehorende bijlagen, waaronder het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, door de eindverantwoordelijke partner of director laten ondertekenen. Partners/directors staan echter niet op het uittreksel van de Kamer van Koophandel vermeld als rechtsgeldig vertegenwoordiger. Kunt u in dat kader toestaan dat de offerte en de bijlagen, waaronder ook het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, ondertekend worden door de eindverantwoordelijke partner/director? Indien gewenst kunnen wij een volmachtverklaring van de bestuurders (wel genoemd in het uittreksel van de Kamer van Koophandel) bij de offerte overleggen waarin verklaard is dat desbetreffende partner/director bevoegd is te tekenen.

Antwoord:

Een duidelijke volmacht verklaring door de volgens het handelsregister bevoegde bestuurder(s) volstaat.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 20 aug. 2024

Ref.nr. **Onderwerp:**
2 • bijlage 6 Gegevensuitwisselingsovereenkomst, artikel 6.1

Vraag:

Een termijn van 24 waarbinnen een datalek gemeld dient te worden is voor ons gezien de grootte van onze organisatie en de stakeholders die betrokken dienen te worden bij een datalek niet acceptabel. Is het akkoord om deze termijn aan te passen naar 48 uur?

Antwoord:

Wij kunnen akkoord gaan met de volgende wijziging: Zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk binnen 48 uur.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

3

Onderwerp:

• Ontbrekende contractsbepaling inzake het delen van informatie met member firms van het netwerk (geheimhouding)

Vraag:

Wij zijn onderdeel van een internationaal netwerk van zelfstandige lokale juridische entiteiten (member firms) die onder dezelfde naam professionele diensten, waaronder accountants- en adviesdiensten, verlenen. Binnen ons internationale netwerk gebruiken wij gedeelde IT-systemen (o.a. CRM, boekhouding en facturatie) en hanteren wij netwerkbrede policies & standards op het gebied van (informatie)beveiliging, quality assurance, compliance, gedragscode, etc.

Wij zijn als internationaal accountantsnetwerk gebonden aan onafhankelijkheidswet- en regelgeving alsmede kwaliteitseisen en overige beroepsregels voor accountants. Het is in dat kader voor ons essentieel dat wij daar waar noodzakelijk, opdrachtinformatie met andere member firms kunnen delen, bijvoorbeeld om independence checks uit te voeren (als een member firm accountantsdiensten voor een klant uitvoert, kan de onafhankelijkheidswet- en regelgeving verbieden dat een andere member firm van ons netwerk adviesdiensten aan diezelfde klant verleent). Daarnaast kan het nodig zijn dat opdrachtinformatie met een andere member firm wordt gedeeld ten behoeve van kwaliteitsreviews die door die andere member firm uitgevoerd moeten worden. In dat kader zijn wij als accountantsorganisatie wettelijk verplicht om interne kwaliteitsreviews uit te voeren op het uitgevoerde werk; iedere accountantsorganisatie kent een intern inspectieprogramma dat steekproefsgewijs afgeronde controles op kwaliteit beoordeelt, ter waarborging van de kwaliteit van accountantsdiensten ten opzichte van klanten en het maatschappelijk verkeer. Wij hebben dit zo ingericht dat member firms bij elkaar deze kwaliteitscontroles uitvoeren.

Zonder uw toestemming conform onderstaand tekstvoorstel kunnen wij de hiervoor benodigde informatie niet binnen ons netwerk van member firms delen en daardoor niet inschrijven op deze aanbesteding. Kunt u akkoord gaan met het opnemen van onderstaande bepaling in de raamovereenkomst?

“Het is Opdrachtnemer toegestaan om vertrouwelijke informatie te delen met andere member firms die tot zijn netwerk behoren, mits deze member firms gebonden zijn aan strikte geheimhoudingsverplichtingen (waar de Opdrachtnemer jegens Opdrachtgever voor instaat). Deze verstrekking vindt slechts plaats op een “need to know” basis in het kader van risk management

en quality review vereisten en/of in het kader van de uitvoering van de werkzaamheden.”

Antwoord:

Wij kunnen uit deze vraag niet achterhalen wat de verwerking precies zal omvatten, met daarbij de noodzaak, rechtsgrond en het doel van de verwerking.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

4

Onderwerp:

- Ontbrekende contractsbepaling inzake IT-dienstverleners

Vraag:

Op grond van de op onze organisatie toepasselijke wet- en (beroeps) regelgeving (o.a. Wta en VGBA) hebben wij uw uitdrukkelijke toestemming nodig om de betreffende informatie te mogen delen met IT (cloud) dienstverleners. Voor (de uitvoering van) onze dienstverlening maken wij gebruik van cloud-toepassingen, e-mailproviders en andere ondersteunende IT (cloud) dienstverleners, onder meer voor onze document managementsystemen, waarbij dossiers en (klant)informatie worden opgeslagen in de cloud. Voor de zeer beperkte gevallen dat deze IT (cloud) dienstverleners, in verband met noodzakelijke technische ondersteuning, beperkte inzage hebben in de vertrouwelijke (klant)informatie, gelden strikte geheimhoudingsafspraken.

Voor de goede orde benadrukken wij dat de ondersteuning van onze interne bedrijfsprocessen door betreffende IT (cloud) dienstverleners noodzakelijk is voor de uitvoering van onze dienstverlening, waarbij wij verantwoordelijkheid aanvaarden voor de inzet van deze IT (cloud) dienstverleners en de (de handhaving van de) vertrouwelijkheid van de (klant)informatie. Onze IT (cloud) dienstverleners betreffen onder meer Microsoft Azure, Google en KPN. Wij blijven voldoen aan de hoogste vertrouwelijkheids- en beveiligingsnormen. Indien gewenst kunnen wij ons ISO 27001 certificaat en onze Information Security Policy aan u overleggen. Op grond van het voorgaande verzoeken wij u onderstaand tekstvoorstel op te nemen in de overeenkomst. Zonder uw uitdrukkelijke en onvoorwaardelijke toestemming conform onderstaand tekstvoorstel kunnen wij onze werkzaamheden niet uitvoeren en daardoor niet inschrijven op deze aanbesteding.

Kunt u akkoord gaan met het opnemen van onderstaande bepaling in de raamovereenkomst?

“Ten behoeve van (de uitvoering van) de opdracht kunnen partijen door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren en/of gebruik maken van elektronische opslag (waaronder cloud-toepassingen), waarbij het

de Opdrachtnemer is toegestaan vertrouwelijke informatie te verstrekken aan IT (cloud) dienstverleners, op basis van vertrouwelijkheid en uitsluitend ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van de Opdrachtnemer. De Opdrachtnemer blijft jegens de Opdrachtgever verantwoordelijk voor de geheimhouding van de vertrouwelijke informatie door de betreffende IT (cloud) dienstverleners."

Antwoord:

Wij kunnen aan de hand van de vraag niet vaststellen welke verwerkingen plaatsvinden en waarvoor die benodigd is. Er is aangegeven dat het 'onder meer' Microsoft Azure, Google en KPN omvat, maar een volledige lijst met diensten / dienstverleners ontbreekt.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

5

Onderwerp:

• Artikel 24 ARVODI

Vraag:

Artikel 24 van de ARVODI 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 adviseur ontwikkelde producten aan de opdrachtgever t overgedragen zou worden, brengt dat mee dat de opdrachtgever het recht heeft de rapporten van opdrachtnemer te bewerken/aan te passen en te exploiteren. Een rapport is daarmee niets waard omdat deze dan zou kunnen worden veranderd. Gezien het karakter van een objectief adviesrapport, kan het niet zo kan zijn dat de opdrachtgever gerechtigd is om de rapporten aan te passen en (voorts) vrijelijk te verspreiden. Nota bene; wij dragen vanuit onze discipline de vaktechnische verantwoordelijkheid voor onze rapportages. Wij kunnen deze verantwoordelijkheid uiteraard niet dragen als wij de rechten op onze rapportages overdragen. Een gebruiksrecht van de opdrachtgever op onze rapportage zou op dit punt voldoende moeten zijn. Met in acht neming van het voorgaande stellen wij om in de raamovereenkomst de volgende bepaling op te nemen, kunt u hiermee akkoord gaan?:

"In afwijking van artikel 24 van de ARVODI geldt het volgende. (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. De 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:

Artikel 24 handelt over het gebruiksrecht van de resultaten van de opdracht. Dit artikel geeft opdrachtgever niet het recht deze resultaten aan te passen. Er is ook geen sprake van overdracht van rechten die vóór de opdracht reeds bestonden.

De Rechtspraak is bereid tijdens de contractbesprekingen aanvullende afspraken te maken over de verspreidingskring van rapporten, adviezen en andere schriftelijke uitingen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

6

Onderwerp:

• Artikel 13 ARVODI

Vraag:

Artikel 13 van de ARVODI regelt uitsluitend de geheimhoudingsplicht van opdrachtnemer. Het zou redelijk zijn als ook op de opdrachtgever een geheimhoudingsplicht zou rusten, uiteraard tenzij de wet (waaronder de Wet open overheid) 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 raamovereenkomst?

“In aanvulling op artikel 13 van de ARVODI geldt het volgende. 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 opdrachtgever voornoemde stukken voor eigen intern gebruik mag vermenigvuldigen. Op de geheimhoudingsplicht van beide partijen wordt een uitzondering gemaakt in het geval enig wettelijk voorschrift (waaronder de Wet open overheid), beroepsregel of uitspraak van de rechter desbetreffende partij tot bekendmaking verplicht.”

Antwoord:

Wij gaan niet akkoord met uw tekstvoorstel, maar de Rechtspraak is bereid tijdens de contractbesprekingen aanvullende afspraken te maken over de

verspreidingskring van rapporten, adviezen en andere schriftelijke uitingen

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

7

Onderwerp:

• Artikel 8 lid 3 concept raamovereenkomst

Vraag:

Artikel 8 lid 3 van de concept raamovereenkomst regelt een vrijwaring ten nadele van opdrachtnemer. 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 in onze beroepsgroep gebruikelijk is (nota bene is de vrijwaring in artikel 8 lid 3 niet beperkt tot beroepsfouten/toerekenbare tekortkomingen van de accountant).

Het afgeven van een vrijwaring voor claims van derden is bijzonder ongebruikelijk in onze branche. Het risico dat op deze manier bij de opdrachtnemer wordt neergelegd is disproportioneel. Wij verzoeken u dan ook artikel 8 lid 3 uit de raamovereenkomst te verwijderen. Mocht u dit verzoek niet honoreren, kunt u dan bevestigen dat (i) de contractueel overeengekomen aansprakelijkheidsbeperking ook ziet op de aansprakelijkheid die voortvloeit uit de vrijwaring en (ii) dat de vrijwaring uitsluitend van toepassing is indien sprake is van een toerekenbare tekortkoming van opdrachtnemer?

Antwoord:

artikel 8.3 vervalt

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

8

Onderwerp:

• Artikel 8 lid 1 concept raamovereenkomst

Vraag:

In de door u voorgelegde raamovereenkomst is een vaste aansprakelijkheidsbeperking van € 100.000 per gebeurtenis van opgenomen. 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 op het Model

Algemene Voorwaarden van de NBA dat bedoeld is voor de grote accountantskantoren, welk Model voorziet in de gebruikelijke aansprakelijkheidsbeperking van 3 maal het jaarhonorarium bij controle opdrachten (zie: <https://www.nba.nl/siteassets/tools-en-ondersteuning/tools-en-modellen/model-algemene-voorwaarden/6-model-av-variant-2-nl.doc>). Kunt u met in acht neming van het voorgaande akkoord gaan met het opnemen van de volgende, marktconforme bepaling in de raamovereenkomst ter vervanging van het bepaalde in artikel 8 lid 1 van de raamovereenkomst?

“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. 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.”

Antwoord:

De Arvodi is een redelijke, aan de praktijk getoetste Rijksbreed vastgestelde set voorwaarden. Uiteraard ook getoetst aan de Aanbestedingswet en de Gids Proportionaliteit. Het is ons, als onderdeel van de Staat, slechts toegestaan wijzigingen aan te brengen in deze voorwaarden als de aard van de opdracht daartoe aanleiding geeft. Dat is hier niet aan de orde.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

9

Onderwerp:

Kerncompetentie / knock-out criterium, paragraaf 5.2

Vraag:

Wij hebben meerdere Zelfstandige bestuursorganen (ZBO's) als referentie, voldoen ZBO's als referenties ivm de kerncompetentie (Rijksoverheidsonderdeel en een baten-lasten-dienst vallend onder comptabiliteitswet) zoals gesteld door de Rechtspraak?

Antwoord:

Strikt genomen hebben deze niet altijd een directe relatie met de

Comptabiliteitswet. Maar in dit geval, als de ZBO ook voldoet aan de overige eisen (bijvoorbeeld omvang) dan accepteren wij deze als referentie. Belangrijk is dat aantoonbare ervaring is met grote en voor de opdracht vergelijkbare overheidsinstanties.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
10

Onderwerp:
Verwerkersovereenkomst

Vraag:

De verwerkersovereenkomst is niet van toepassing. Dit ziet toe op de relatie verwerkersverantwoordelijk – verwerker. Aangezien wij net als De Rechtspraak acteren als verwerkersverantwoordelijken (conform de (beroeps) wet- en regelgeving en richtlijnen), is de verwerkersovereenkomst dus niet van toepassing. Voor de relatie tussen 2 verwerkersverantwoordelijken is er wel een Gegevensuitwisselingsovereenkomst toegevoegd die van toepassing is. Graag treden wij in overleg om de verwerking van persoonsgegevens onderling vast te stellen en dit verder te formaliseren in de Gegevensuitwisselingsovereenkomst. Kunt u hiermee instemmen?’

Antwoord:

Ja. Dat is ook het doel van het bijvoegen van deze concept overeenkomst.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
11

Onderwerp:
Algemeen

Vraag:

Kunt u beschrijven op welke wijze nu intern gebruik wordt gemaakt van data-analyse?

Antwoord:

Op dit moment wordt er door de Rechtspraak geen noemenswaardige data analyse gebruikt ten behoeve van de controle op de jaarrekening. We zijn op dit moment wel aan het onderzoeken waar dit toegevoegde waarde kan hebben, maar dat is nog in een pril stadium

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van

Beantwoord op: de Rechtspraak
5 sep. 2024

Ref.nr. 12
Onderwerp: Beschrijvend document

Vraag:
Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag het Actieplan
Klimaat neutrale Rechtspraak 2030 opvragen.

Antwoord:
De Rechtspraak vindt het niet opportuun betreffend(e) document(en) publiek
te maken en organiseert op:

donderdag 12 september 2024 een inkijk mogelijkheid van maximaal 3 uren
per organisatie.

Plaats: Kneuterdijk 1, Den Haag.

Aanmelden voor 11-09-2024 via

emailadres: aanbestedingen.rvdr@rechtspraak.nl met opgave van uw
voorkeurs aanvangstijd en naam van de bezoekers.

U dient zich bij binnenkomst te legitimeren en wij zullen namen en
bezoektijd vastleggen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van
de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. 13
Onderwerp: Beschrijvend document

Vraag:
Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag het Draaiboek
consolidatieproces opvragen.

Antwoord:
Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van
de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. 14
Onderwerp: Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag het IC-Protocol, aanschrijving en instructies controleproces opvragen.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

15

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag de Auditinstructies 2023 van Auditdienst Rijk opvragen.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

16

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag het Handboek Bedrijfsvoering Rechtspraak opvragen.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

17

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag het

Accountantsprotocol Raad voor de rechtspraak d.d. 14 november 2023
opvragen.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van
de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
18

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag de
consolidatiestaat 2023 opvragen.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van
de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
19

Onderwerp:

Beschrijvend document

Vraag:

Op basis van het beschrijvend document zouden wij graag de volgende
stukken opvragen: de verantwoording Griffieadministratie 2023, de
controleverklaring verantwoording Griffieadministratie, de Management
letter 2023 en Accountantsverslag 2023 bij de jaarrekening en de Rapportage
van feitelijke bevindingen 2023.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van
de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
20

Onderwerp:

ARVODI 2018| 24.7

Vraag:

De arbeidsvoorwaardelijke afspraken zijn vertrouwelijke informatie. Bovendien hebben we dan ook te maken met persoonsgegevens. Wij kunnen niet onverkort instemmen met deze verplichting. Dit is anders indien bevoegde instanties inzicht vorderen.

Kunt u derhalve ermee instemmen om deze bepaling te laten vervallen?

Antwoord:

Artikel 24.7 gaat niet over arbeidsvoorwaarden. Onduidelijk is wat wordt bedoeld.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
21

Onderwerp:
Arvodi 2018|26.2

Vraag:

In artikel 26.2 ARVODI 2018 worden eisen gesteld ten aanzien van de verzekering. Echter, het is ons op grond van voor accountantsorganisaties gebruikelijke contractuele afspraken met de verzekeraar, verboden derden (waaronder klanten) inzage te geven in de verzekeringspolis of individuele polisvoorwaarden. Wel kunnen wij als alternatief een bewijs van verzekering overleggen, zijnde een verklaring van de verzekeraar waarin staat dat wij afdoende verzekerd zijn.

Bent u bereid artikel 26.2 ARVODI 2018 buiten toepassing te verklaren en in de Overeenkomst op te nemen dat kan worden volstaan met het overleggen van een bewijs van verzekering?

Antwoord:

Dat is akkoord.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
22

Onderwerp:
ARVODI 2018| 24.7

Vraag:

Wij kunnen niet instemmen met deze vrijwaring. Deze is niet gebruikelijk voor onze branche.

Kunt u ermee instemmen om de vrijwaring te laten vervallen?

Antwoord:

Hier kunnen wij mee instemmen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
23

Onderwerp:
ARVODI 2018| 24.2, 24.3

Vraag:

Deze artikelen lijken ons niet aan de orde voor onderhavige opdracht.

Kunt u ermee instemmen deze artikelen als niet van toepassing te verklaren?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.

Als het niet aan de orde komt zit dit artikel ook niet in de weg.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
24

Onderwerp:
ARVODI 2018| 24.1| 24.5 | 24.6

Vraag:

Op grond van onze beroepsregels kunnen wij de IE-rechten niet aan onze klanten overdragen. Derhalve stellen wij voor om de tekst van artikelen 24.1, 24.5 en 24.6 te vervangen door de volgende tekst:

“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 over de geleverde producten”.

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen er niet mee in om deze tekst over te nemen.
Volgens dit artikel draagt u geen IE over maar verleent u ons gebruiksrechten. Wij mogen op grond van deze bepaling niets aan de inhoud veranderen.

De Rechtspraak is bereid tijdens de contractbesprekingen aanvullende afspraken te maken over de verspreidingskring van rapporten, adviezen en andere schriftelijke uitingen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
25

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 22.4

Vraag:

Wij achten het redelijk om de regeling in art. 22.4 ARVODI 2018 wederkerig te maken. Kunt u hiermee instemmen? En waar in art. 22.4 wordt gesproken over beslag, zouden wij het passend achten om hier executoriaal beslag van te maken.

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.
De Rechtspraak zal, als onderdeel van de rechtspersoon Staat, nooit in staat van surseance of faillissement komen te verkeren.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
26

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 21.5

Vraag:

Daar wij het redelijk vinden dat wij enkel aansprakelijk zijn voor schade die

redelijkerwijs aan ons is toe te rekenen willen wij u verzoeken om de zinsnede ‘op welke wijze dan ook’ te vervangen door ‘welke is toe te rekenen aan Opdrachtnemer’.

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.

Deze toevoeging is overbodig aangezien er ingeval de schade niet toerekenbaar is uiteraard ook geen schadeaansprakelijkheid ontstaat.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
27

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 21.3

Vraag:

Wij kunnen niet akkoord gaan met deze aansprakelijkheidsbeperking. Dit is tevens ongebruikelijk in onze branche. De marktconforme regeling is aansprakelijkheid tot 3x de opdrachtwaarde, gebaseerd op de standaardvoorwaarden vanuit onze beroepsorganisatie. Wij stellen derhalve voor de bepaling als volgt aan te passen:

“Behoudens opzet of bewuste roekeloosheid aan de zijde van de leidinggevendenden van Opdrachtnemer, is de aansprakelijkheid van Opdrachtnemer beperkt tot drie maal het bedrag van het honorarium dat in de twaalf (12) maanden voorafgaand aan het tijdstip van de aanspra(a)k(en) door Opdrachtnemer aan Opdrachtgever in rekening is gebracht voor de werkzaamheden waarin de oorzaak van de schade is gelegen, dus enkel voor de betreffende opdracht. Opdrachtnemer is niet aansprakelijk voor indirecte schade, gevolgschade, sanctieschade en/of winstderving.”

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.

Deze bepalingen zijn Rijksbreed van toepassing en door het Kabinet vastgesteld. Alleen als daar een objectieve reden voor is op grond van de voorliggende opdracht wijken wij daar van af. Dat u meent dat het in de branche niet gebruikelijk is is daarvoor geen aanleiding.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
28

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 18.3

Vraag:

Volgens dit artikel komen de kosten van een accountantsonderzoek van de facturen voor rekening van Opdrachtgever, tenzij uit het onderzoek van de accountant blijkt, dat de factuur niet juist of volledig is, in welk geval de kosten voor rekening van Opdrachtnemer komen.

Deze uitzondering begrijpen wij, maar is naar onze mening onredelijk, wanneer de onjuistheid of onvolledigheid niet materieel van aard is. Wij stellen daarom voor een zin toe te voegen aan artikel 18.3:

“De hiervoor genoemde kostenallocatie (kosten voor rekening van de Opdrachtnemer) geldt niet, wanneer de onjuistheden of onvolledigheden niet materieel van aard zijn.”

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
29

Onderwerp:
Arvodi | 14.2

Vraag:

Opdrachtnemer kwalificeert bij de uitvoering van de diensten hier als verwerkingsverantwoordelijke (conform de richtsnoeren van de NBA in dit kader) dat maakt dat art. 14.2 niet van toepassing is.

Stemt u ermee in dat deze bepaling niet van toepassing is?

Antwoord:

Hier stemmen wij niet mee in.

Als er geen sprake is van verwerkingsverantwoordelijkheid, zal dit artikel uiteraard niet van toepassing zijn. Buitenwerking verklaren van dit artikel is daarom ook niet nodig.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
30

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 6.1

Vraag:

Met deze bepaling kan de indruk ontstaan dat het aan Opdrachtgever zou zijn om te bepalen door wie de opdracht wordt uitgevoerd. Dit kan echter niet het geval zijn. We stellen de volgende toevoeging voor:

“Opdrachtnemer bepaalt de wijze waarop en door welke personen de opdracht wordt uitgevoerd. Alle opdrachten worden uitsluitend aanvaard en uitgevoerd door Opdrachtnemer, zelfs als het de uitdrukkelijke of stilzwijgende bedoeling is van Opdrachtgever dat de diensten worden uitgevoerd door één of meer specifieke personen die geassocieerd zijn met Opdrachtnemer. De artikelen 7:404, 7:407 lid 2 en 7:409 van het Burgerlijk Wetboek zijn niet van toepassing.”

Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Wij stemmen echter niet in met deze aanpassing.

Deze bepalingen zijn Rijksbreed van toepassing en door het Kabinet vastgesteld. Alleen als daar een objectieve reden voor is op grond van de voorliggende opdracht wijken wij daar van af.

De samenstelling van het controleteam is aan opdrachtnemer. De opdrachtgever heeft wel het recht om hierover voor de key personen inspraak te hebben.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
31

Onderwerp:
ARVODI 2018 | 4.

Vraag:

Dit artikel duidt op een goedkeuringsprocedure. Dit verhoudt zich niet goed met de positie en rol van de accountant, alsmede de aard van de dienstverlening.

Kunt u ermee instemmen om dit artikel te laten vervallen?

Antwoord:

Hier kunnen wij mee instemmen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

32

Onderwerp:

ARVODI 2018 | 3.1

Vraag:

Op grond van art. 3 ARVODI 2018 moet de Opdrachtnemer garanties geven aan de Opdrachtgever. Het past niet bij de positie en rol van Opdrachtnemer om een dergelijke garantie af te geven, dit resulteert namelijk in een resultaatsverplichting, hetgeen strijdig kan zijn met de voor Opdrachtnemer geldende beroeps- en gedragsregelgeving. Derhalve verzoekt Opdrachtnemer Opdrachtgever om te bepalen dat in afwijking van art. 3 ARVODI 2018 geen resultaatverplichting, maar inspanningsverplichting wordt overeengekomen.

Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Hier stemmen wij niet mee in.

Het is niet duidelijk waar die strijdigheid uit bestaat. In dit artikel worden geen resultaatverplichtingen verwacht.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

33

Onderwerp:

Arvodi 2018, artikel 14.2

Vraag:

Omdat wij als verwerkingsverantwoordelijke kwalificeren, is voor deze opdracht Bijlage 6 Gegevensuitwisselingsovereenkomst tussen twee verwerkingsverantwoordelijken (en dus niet Bijlage 5 Verwerkersovereenkomst) van toepassing.

Voor de volledigheid verzoeken wij u daarom om in art. 14.2 de koppeling te maken met Bijlage 6 (bijvoorbeeld: "Partijen regelen de verwerking van persoonsgegevens door Opdrachtnemer ten behoeve van Opdrachtgever bij overeenkomst (bijlage 6)").

Antwoord:

Zie het antwoord op vraag 29.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

34

Onderwerp:

Arvodi 2018, artikel 14.1

Vraag:

Omdat wij als verwerkingsverantwoordelijke kwalificeren verzoeken wij u om art.14.1 als volgt aan te passen:
“Partijen verwerken persoonsgegevens in overeenstemming met de toepasselijke wet- en regelgeving, inclusief toepasselijke privacywetgeving, waaronder begrepen maar niet beperkt tot de Algemene Verordening Gegevensbescherming en bijlage 6 Gegevensuitwisselingsovereenkomst. Waar dit relevant wordt geacht, is dit algemene nalevingsvereiste nader gespecificeerd in de rest van de Gegevensuitwisselingsovereenkomst”.

Kunt u hiermee akkoord gaan?

Antwoord:

Wij stemmen hier niet mee in.
Zie het antwoord op vraag 29.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

35

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Kunt u aangeven welke rollen/functies plaatsnemen in de beoordelingscommissie?

Antwoord:

Hierin zullen in ieder geval de volgende functies vertegenwoordigd zijn: Directeur financiën van de Raad, Lid van de Raad, een vertegenwoordiger van de gerechtsbesturen, een controller van een gerecht en één of meer medewerkers van de afdeling financiën van de Raad.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
36

Onderwerp:
Offerte

Vraag:

Kunnen wij bij de uitwerking per vraag een voorblad toevoegen, wat niet meetelt in het aantal A4?

Antwoord:

We zien daarin geen toegevoegde waarde.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
37

Onderwerp:
Beschrijvend document - Pagina 23 en 25 -Bezoek lokale gerechten

Vraag:

U positioneert de bezoeken van de lokale gerechten in het kader van 'knowing the business'. Er wordt echter ook gesproken over het uitvoeren van steekproeven; klopt het dat er bij deze bezoeken daadwerkelijk testwerkzaamheden/ detailcontroles worden uitgevoerd door de accountant?

Kunt u voorbeelden van uitgevoerde werkzaamheden/ aandachtsgebieden noemen die de huidige accountant betreft in het bezoeken van de lokale gerechten?

Antwoord:

De bezoeken van de gerechten zijn inderdaad vooral voor "knowing the business". Het feitelijk toetsen van controle-bewijs vindt hoofdzakelijk lokaal plaats. Lokaal kan natuurlijk wel door middel van interviews controle-bewijs (aanvullend/bevestigend) worden verkregen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
38

Onderwerp:
Beschrijvend document - Pagina 25 - Bezoek lokale gerechten

Vraag:

Verwacht u dat de accountant per bezocht lokaal gerecht een rapportage met bevindingen en aanbevelingen opstelt? Wordt deze alleen met het

betreffende lokale gerecht gedeeld of ook met de Raad?

Wij gaan er hierbij vanuit dat alleen de in een jaar bezochte gerechten een dergelijke rapportage van de accountant ontvangen en de overige niet; is dit juist?

Antwoord:

Nee. Een korte "hoor- en wederhoor" is voldoende. Er worden geen lokale management letters verwacht, maar een verslag van het bezoek met eventuele adviezen. De aanname dat dit alleen voor de bezochte gerechten geldt, is juist.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
39

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Kunnen wij het Handboek Financiële Bedrijfsvoering Rechtspraak ontvangen? Anders krijgen wij graag een mogelijkheid om dat bij u op locatie in te mogen zien.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
40

Onderwerp:

Beschrijvend document - Pagina 26 - Toelichting inschrijving

Vraag:

De toelichting op de inschrijving is gepland op 29 oktober a.s. Deze datum valt in de week waarin de regio's midden en noord herfstvakantie hebben. Is het mogelijk om deze toelichting één of twee weken later te plannen?

Antwoord:

Nee. Deze datum is al lange tijd bekend en intern vastgesteld.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

41

Onderwerp:

Beschrijvend document - Pagina 26 - Toelichting inschrijving

Vraag:

Is het mogelijk om de toelichting vanuit de inschrijvende partij door vier personen te laten verzorgen?

Antwoord:

Dat is geen probleem als u daar toegevoegde waarde in ziet. 4 is het maximale aantal.

Percelen:

P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op:

5 sep. 2024

Ref.nr.

42

Onderwerp:

Beschrijvend document - Pagina 21, laatste alinea -Uitwerking gunningscriterium 1

Vraag:

Bij gunningscriterium 1 is sprake van a) een vraagstelling met 9 bullets en b) een gevraagde uiteenzetting met 4 punten. Verwacht u hierbij twee opeenvolgende uitwerkingen, of verwacht u dat de gevraagde punten onder uiteenzetting b) worden geïntegreerd in vraagstelling a)?

Antwoord:

U levert een integraal voorstel waarin alle punten zijn verwerkt.

Percelen:

P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op:

5 sep. 2024

Ref.nr.

43

Onderwerp:

Beschrijvend document - Pagina 24. Eerste alinea - Cv

Vraag:

U vraagt om CV's bij te voegen. Mogen deze CV's als bijlage worden toegevoegd zodat ze niet meetellen voor het maximum van 10 pagina's?

Antwoord:

De CV's kunnen als bijlage worden toegevoegd. Beperkt u die wel tot de voor ons relevante informatie.

Percelen:

P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van

Beantwoord op: de Rechtspraak
5 sep. 2024

Ref.nr. **Onderwerp:**
44 Beschrijvend document - Pagina 10, tweede alinea - 3000D verklaring

Vraag:
Kunt u aangeven waarom het een 3000D-verklaring moet zijn en geen 3000A?

Antwoord:
Dit rapport wordt opgesteld door de accountant (ADR). Er is sprake van een "directe opdracht". Bij een 3000A-opdracht is dat niet het geval. Dat is een attest-opdracht, waarbij de klant het rapport opstelt.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. **Onderwerp:**
45 Beschrijvend document - Pagina 12, eerste zin) - IVO en decentraal

Vraag:
Kunt u aangeven welke werkzaamheden decentraal moeten worden uitgevoerd?

Antwoord:
Naast hetgeen beschreven in de stukken en eerdere beantwoording, hoeven in principe bij gerechten lokaal geen werkzaamheden te worden uitgevoerd (tenzij u vindt dat daar veel efficiency behaald kan worden). Lokale werkzaamheden moeten worden uitgevoerd bij onze SSC's (genaamd LDCR en IVO). LDCR is onze financiële SSC, IVO de ICT-dienstverlening-SSC).

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. **Onderwerp:**
46 Beschrijvend document - Pagina 10, par 2.2) - SSC-ICT

Vraag:
Er moet een rapport van feitelijke bevindingen worden afgegeven m.b.t. de productie-aantallen. Bedoelt u hier een NVCOS4400 rapport, waarbij dus geen assurance wordt gegeven?

Antwoord:

Dat is juist.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

47

Onderwerp:

Beschrijvend document - Pagina 6 ad 2) - SSC-ICT

Vraag:

Is het NVCOS3000 rapport inzake SSC-ICT in scope van de externe auditor en valt het daarmee in de werkzaamheden die de nieuwe accountant gaat uitvoeren?

Antwoord:

Dit rapport wordt opgesteld door de ADR, omdat het SSC-ICT onder het ministerie van Justitie en Veiligheid valt.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

48

Onderwerp:

Beschrijvend document -Pagina 5 ad 2)- P-Direkt

Vraag:

Over 2023 heeft de Rechtspraak van P-Direkt een assurance rapport in de vorm van een NVCOS3402 rapport en voor Leonardo een NVCOS3000 rapport? Het is niet bekend hoe dit zich de komende jaren ontwikkelt. Kunnen wij onze inschrijving baseren op continuering van de huidige situatie?

Antwoord:

De verwachting is dat dit komende jaren nog wel zo zal zijn. Er zijn ontwikkelingen richting data-analyse, maar dat is nog pril.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

49

Onderwerp:

Applicaties

Vraag:

Van welke applicaties in scope van de controle van de verantwoordingen, vindt het beheer buiten IVO-rechtspraak plaats? En ontvangt de Rechtspraak hierbij jaarlijks een ISAE3402 (of ander assurance rapport) over het beheer hiervan? Indien een ander assurance rapport, kunt u aangeven welke dat is?

Antwoord:

Ja, dat zijn ons boekhoudpakket Leonardo (onder MinJenV) en P-Direkt (dienstverlener salarisadministratie). De general ICT-controls van Leonardo vallen onder het beheer van het ministerie van J&V en daarvoor ontvangen wij een ISAE3402. Voor P-Direkt ontvangen wij een ISAE3402 voor de dienstverlening, alsmede een ISAE3000D voor de specifieke ICT-onderdelen van P-Direkt.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
50

Onderwerp:
Applicaties

Vraag:

Welke applicaties zijn momenteel in scope van de accountantscontrole?

Antwoord:

Naast hierboven genoemde externe applicaties zijn in ieder geval de meest relevante systemen de 8 primaire processystemen en Aryza Navigate voor de griffieadministratie.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
51

Onderwerp:
IT projecten

Vraag:

Welke IT-projecten en -programma's zijn momenteel onderhanden en worden gestart die mogelijk impact hebben op de controle van de verantwoordingen in 2025? Is het mogelijk ons hierover inzage te geven d.m.v. een projectplan of een uitgebreide omschrijving?

Antwoord:

De huidige griffieapplicatie (Oracle) wordt vervangen door Aryza Navigate. De verwachting is dat het wijzigen van software leverancier geen tot weinig

invloed heeft op de huidige controle activiteiten van de accountant.
Daarnaast is er continue aanpassing van primaire systemen naar verdere digitalisering. Dit heeft echter zijdelings een directe relatie met jaarrekening.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

52

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Op welke termijn wordt de migratie van de financiële administratie voor de griffieadministratie afgerond?

Worden er belangrijke procesmatige of inhoudelijke verbeteringen verwacht met deze migratie?

Antwoord:

De verwachting is te migreren rondom 1-1-2025.

Er worden administratieve verbetering doorgevoerd waardoor minder 'handwerk' nodig is en processen automatisch plaatsvinden.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

53

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Is het mogelijk om een data-extractie uit te voeren op het datawarehouse InfoRM ten behoeve van onze controle?

Antwoord:

Ja dat is mogelijk.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

54

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Graag ontvangen wij uw visie op de financiële functie waarin de kernpunten omtrent 'basis op orde', verbetering mogelijkheden adviesfunctie en samenwerking zijn benoemd. Indien dit document niet elektronisch kan worden gedeeld, ontvangen wij graag inzage op uw locatie.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

55

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Kunt u toelichten wat de stand van zaken is van het plan om de financiële en inkoopadministratie van SSR en IVO te centraliseren en wanneer dit gereed zal zijn?

Antwoord:

Op dit moment zijn daar slechts bestuurlijke gedachtenvormingen over. Voorlopig zijn er geen concrete stappen gezet. In de contractperiode wellicht wel, maar dat is nu nog moeilijk in te schatten.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

56

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Welke vergadermomenten van de Raad, het SBO en van de Auditcommissie woont de externe accountant jaarlijks bij?

Worden de relevante documenten zoals controleplan, managementletter en accountantsverslag in deze gremia door de externe accountant toegelicht?

Antwoord:

"De accountant doet verslag aan/in de Raad over de ML en over de controle (ACV) als opdrachtgever. De vastgestelde ML en het ACV worden tevens besproken in de audit-committee.

Ter hoor en wederhoor bespreekt de accountant in het SBO (of een afvaardiging daarvan) de ML en het ACV. Het controleplan wordt niet

besproken met de Raad en audit committee. Deze wordt besproken met directie Bureau en SBO (afvaardiging). Het controleplan gaat wel ter info naar de Raad."

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

57

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Graag ontvangen wij het document Actieplan Klimaatneutrale Rechtspraak 2030.

Antwoord:

Zie antwoord vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

58

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

U beschrijft dat er geen IC-dossier en balansdossier beschikbaar is voor de Rechtspraak als geheel. Zijn er ten aanzien van de kwaliteit, diepgang en uniformiteit noemenswaardige verschillen tussen de bestuurlijke eenheden die voor ons als accountant relevant zijn?

Antwoord:

De oplevering is uniform en voor iedereen gelijk. Uiteraard zijn er wel verschillen in kwaliteit van de oplevering.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

59

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Graag ontvangen wij een overzicht van de controls die in het Key control

dashboard zijn inbegrepen, inclusief de actuele scores hiervan. Indien separaat opgenomen ontvangen wij ook graag een beschrijving van de algemene IT-beheersmaatregelen (ITGC's), applicatiecontroles (AC's) en het overzicht van de IT-projecten.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
60

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Graag ontvangen wij het meest recente beheersverslag van de processen in het Dienstencentrum.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
61

Onderwerp:

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Graag ontvangen wij het IC-protocol, aanschrijving tussentijdse afsluiting, de gedetailleerde instructies jaarafsluiting, draaiboek consolidatieproces en een overzicht van de door de bestuurlijke eenheden opgeleverde documenten ten behoeve van de accountantscontrole.

Indien dit niet digitaal verstrekt kan worden, verzoeken wij om een inzagemoment op uw locatie.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

Onderwerp:

62

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Er is slechts een beperkt aantal overheidsorganisaties dat onder de Comptabiliteitswet valt én door een openbaar accountant wordt gecontroleerd. Is het daarom mogelijk om de referentie-eis te verruimen naar het aantoonbaar uitvoeren van resultaatgerichte audits bij publieke organisaties, zoals Zbo's, provincies en universiteiten?

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 9.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
63**Onderwerp:**

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding

Vraag:

Wij verzoeken u de meest recente verantwoording van de productieaantallen inclusief het rapport van bevindingen van de externe accountant met ons te delen.

Indien dit niet digitaal verstrekt kan worden, verzoeken wij om een inzagemoment op uw locatie.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
64**Onderwerp:**

Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding - Pagina 9, De 'Griffie administratie'

Vraag:

Wij verzoeken u om de meest recente versie van de verantwoording van de Griffieadministratie inclusief de groepsinstructies vanuit de ADR, het controleplan, de controleverklaring en het afsluitmemorandum met ons te delen. Indien dit niet digitaal verstrekt kan worden, verzoeken wij om een inzagemoment op uw locatie.

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak
Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. 65 **Onderwerp:** Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding - Pagina 10, Rapportages

Vraag:
Ten behoeve van een acceptabel level playing field verzoeken wij u, zoals gebruikelijk bij dit type aanbestedingen, om de rapportages 2023 van uw huidige accountant met ons te delen. Dit betreft onder andere het controleplan, de managementletter en het accountantsverslag. Indien dit niet digitaal verstrekt kan worden, verzoeken wij om een inzagemoment op uw locatie.

Antwoord:
Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak
Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. 66 **Onderwerp:** Beschrijvend document Europese openbare aanbesteding- Pagina 10, Controleprotocol

Vraag:
Graag ontvangen wij de laatste versie van het Accountantsprotocol /controleprotocol Raad voor de Rechtspraak.

Zijn hierop nog wijzigingen te verwachten die impact hebben op de controle 2024 en 2025 en zo ja, kunt u die met ons delen?

Antwoord:
Zie antwoord op vraag 12.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak
Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr. 67 **Onderwerp:** Concept-overeenkomst - Aanvullende bepaling

Vraag:

In de ARVODI 2018 ontbreekt een bepaling die voor ons van belang is. Deze ziet op de beroeps- en gedragsregels. Wij voeren de opdracht uit in overeenstemming met de toepasselijke (beroeps)regelgeving en hetgeen krachtens de wet van ons wordt geëist. Opdrachtgever zal de daaruit voor ons voortvloeiende verplichtingen dienen te respecteren.

Hiertoe stellen wij voor om de volgende bepaling op te nemen:
“Opdrachtnemer voert de opdracht uit in overeenstemming met de toepasselijke (beroeps)regelgeving en hetgeen bij of krachtens de wet van hem wordt geëist. Opdrachtgever zal de daaruit voor Opdrachtnemer voortvloeiende verplichtingen steeds volledig respecteren”.

Is dit akkoord?

Antwoord:

Dit is niet akkoord.

Wij hebben niet de behoefte om verplichtingen die voortvloeien uit wet en regelgeving overeen te komen. U mag van een organisatie als de onze uiteraard verwachten dat wij ons daar aan houden.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
68

Onderwerp:

ARVODI 2018- Artikel 27, lid 3, 4 en 5, Arbeidsvoorwaarden

Vraag:

Uiteraard leven wij geldende wet- en regelgeving op het gebied van arbeidsvoorwaarden en eventuele van toepassing zijnde cao's na. Wij kunnen echter niet op voorhand instemmen met uw verzoek om inzicht te geven in (individuele) arbeidsvoorwaardelijke afspraken gelet op het vertrouwelijk karakter hiervan. Uiteraard zijn wij bereid om met u in overleg te treden indien u aanleiding ziet om meer informatie van ons te ontvangen ten aanzien van arbeidsvoorwaarden. Eventuele verschaffing van aanvullende informatie zal geschieden voor zover het ons is toegestaan op grond van geldende wet- en regelgeving.

We verzoeken u dan ook om de tekst van Artikel 27 lid 3, 4 en 5 in zijn geheel te vervangen door de volgende tekst:

“Partijen treden in onderling overleg indien Opdrachtgever aanleiding ziet om meer informatie te ontvangen ten aanzien van arbeidsvoorwaardelijke afspraken, zoals benoemd in lid 1 en 2 van dit artikel. Eventuele verschaffing van informatie door Opdrachtnemer zal geschieden voor zover het Opdrachtnemer is toegestaan op grond van geldende wet- en

regelgeving.”

Is dit akkoord?

Antwoord:

Zie antwoord op vraag 67.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
69

Onderwerp:

ARVODI 2018 - Artikel 21.5, Aansprakelijkheid

Vraag:

Daar wij het redelijk vinden dat wij enkel aansprakelijk zijn voor schade die redelijkerwijs aan ons is toe te rekenen willen wij u verzoeken om de zinsnede “op welke wijze dan ook” te vervangen door “welke redelijkerwijs is toe te rekenen aan Opdrachtnemer”.

Is dit akkoord?

Antwoord:

Dit is niet akkoord.

Aansprakelijkheid is altijd het gevolg van toerekenbaarheid, wij zien derhalve geen reden dit artikel aan te passen.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
70

Onderwerp:

ARVODI 2018- Artikel 21.3, Aansprakelijkheid

Vraag:

Opdrachtnemer bestaat uit een netwerk van gelieerde lidfirma's die ieder op zichzelf staande juridische entiteiten zijn en tot hetzelfde mondiale netwerk behoren. Opdrachtnemer gaat zelfstandig overeenkomsten aan. Op grond van de wet is de Opdrachtnemer aansprakelijk voor de door haar ingeschakelde hulppersonen (inclusief onderaannemers). In het belang van Opdrachtnemer, maar ook in dat van de Opdrachtgever gelet op eventuele niet-ontvankelijkheid en ter bescherming van Opdrachtnemer's hulppersonen, verzoeken wij om aan artikel 21.3 het volgende toe te voegen:

“Opdrachtgever zal eventuele klachten, vorderings- en verhaalsrechten uitsluitend kenbaar maken en/of uitoefenen jegens Opdrachtnemer, namelijk

de contractspartij bij de Overeenkomst.”

Is dit akkoord?

Antwoord:

Deze toevoeging is naar onze mening overbodig en daarom niet akkoord.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
71

Onderwerp:

ARVODI 2018- Artikel 19, Bankgarantie

Vraag:

In vergelijkbare aanbestedingen wordt geen bankgarantie gevraagd en het is ons beleid om deze niet af te geven. Wij stellen voor deze bepaling niet van toepassing te verklaren. Is dit akkoord?

Antwoord:

Artikel 19 is niet van toepassing

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
72

Onderwerp:

ARVODI 2018, Artikel 14 - AVG

Vraag:

De onderlinge afspraken met betrekking tot het verwerken van persoonsgegevens (o.a. een eventuele verwerkersovereenkomst) wordt ingevolge artikel 14.2 bij overeenkomst nader geregeld. Als zakelijk dienstverlener zullen wij doorgaans optreden als verwerkingsverantwoordelijke vanwege onze onafhankelijke, objectieve en deskundige positie. Daarnaast is het mogelijk dat Opdrachtnemer, maar ook andere (buitenlandse) lidfirma's - die behoren tot hetzelfde mondiale netwerk als waartoe Opdrachtnemer behoort - en externe dienstverleners zoals bedoeld onder het kopje geheimhouding, in het kader van de werkzaamheden voor Opdrachtgever in aanraking kunnen komen met informatie over de Opdrachtgever, waaronder persoonsgegevens. Uiteraard vindt het delen van de betreffende informatie enkel plaats als dit noodzakelijk is voor het doel van de dienstverlening, een en ander volgens de toepasselijke wetgeving.

Om deze reden stellen we voor om de volgende bepaling op te nemen als

artikel 14.3:

“Informatie over Opdrachtgever, waaronder persoonsgegevens, kan worden verwerkt door Opdrachtnemer, andere lidfirma's die behoren tot hetzelfde mondiale netwerk als waartoe Opdrachtnemer behoort en externe dienstverleners in de verschillende landen waarin zij actief zijn. De verwerking van informatie die Opdrachtnemer van de Opdrachtgever heeft ontvangen vindt plaats in overeenstemming met de toepasselijke wet- en beroepsregelgeving. De doorgifte van persoonsgegevens binnen het netwerk van lidfirma's waartoe Opdrachtnemer behoort, is onderworpen aan de Binding Corporate Rules-politicijs van Opdrachtnemer. Opdrachtgever garandeert dat die bevoegd is om in verband met de uitvoering van de diensten Persoonsgegevens aan Opdrachtnemer te verschaffen, en dat enige aan Opdrachtnemer verstrekte Persoonsgegevens in overeenstemming met de toepasselijke wetgeving zijn verwerkt.”

Is dit akkoord?

Antwoord:

Dit is niet akkoord.

Zie antwoord op vraag 29

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
73

Onderwerp:
ARVODI 2018- Artikel 13, Geheimhouding

Vraag:

Opdrachtnemer bestaat uit een netwerk van gelieerde lidfirma's die ieder op zichzelf staande juridische entiteiten zijn en tot hetzelfde mondiale netwerk behoren. Gezien de wijze waarop Opdrachtnemer is georganiseerd is het voor Opdrachtnemer van belang dat Opdrachtnemer informatie met andere lidfirma's kan delen.

Om deze reden stelt Opdrachtnemer voor om aan artikel 13 het volgende toe te voegen:

“Het is Opdrachtnemer toegestaan vertrouwelijke informatie te delen met Opdrachtnemer's lidfirma's indien dat noodzakelijk is in het kader van het verrichten van de werkzaamheden. Opdrachtnemer staat ervoor in dat deze lidfirma's de geheimhoudingsverplichtingen na leven.”

Is dit akkoord?

Antwoord:

Dit is niet akkoord.

Juist omdat sommige gegadigden een voor ons niet inzichtelijk netwerk van

juridische entiteiten hebben en daarmee voor ons niet inzichtelijk is wat de gevolgen van een dergelijke bepaling zijn.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
74

Onderwerp:
ARVODI 2018, Artikel 13, lid 1 - Geheimhouding

Vraag:

De geheimhoudingsplicht uit dit artikel sluit de mogelijkheid voor ons uit om te kunnen openbaren indien een wetsbepaling of (beroeps)regel ons dit verplicht of indien openbaarmaking noodzakelijk is voor de verdediging van onze eigen belangen.

Wij stellen dan ook voor om aan artikel 13 lid 1 de volgende tekst toe te voegen:

“of indien Opdrachtnemer op grond van een wetsbepaling of (beroeps) regel dient te openbaren of openbaring noodzakelijk is voor opdrachtnemer voor de verdediging van zijn eigen belangen.”

Is dit akkoord?

Antwoord:

Dit is akkoord.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
75

Onderwerp:
Conceptovereenkomst , Artikel 8.3 - Aansprakelijkheid

Vraag:

Graag verzoeken wij u onderstaande gebruikelijke bepaling toe te voegen aan artikel 8.3. Gaat u hiermee akkoord?

“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:

Dit is niet akkoord.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

76

Onderwerp:

Conceptovereenkomst , Artikel 8.1 - Aansprakelijkheid

Vraag:

Klopt onze aanname dat de beperking van de aansprakelijkheid zoals bepaald in artikel 8.1 enkel toeziet op de beperking van de aansprakelijkheid per gebeurtenis? Of met andere woorden; klopt het dat de overige bepalingen ten aanzien van de aansprakelijkheid, waaronder de maximale aansprakelijkheid per jaar, nog gelden conform Arvodi-voorwaarden?

Antwoord:

Uw aanname is juist.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.

77

Onderwerp:

Conceptovereenkomst, Artikel 7 - Onderaanneming

Vraag:

In het belang van de opdrachtuitvoering kan het wenselijk zijn om aan ons gelieerde entiteiten, zowel in Nederland als in het buitenland, bij de opdracht te betrekken. Niettemin zullen wij alleen jegens u verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de diensten en de overige verplichtingen uit de Overeenkomst.

Kunt u bevestigen dat met 'derden' zoals opgenomen in artikel 8 lid 1 niet de aan ons geleerde entiteiten worden bedoeld en dat wij voor de inschakeling van gelieerde entiteiten niet uw voorafgaande toestemming behoeven?

Antwoord:

Ten aanzien van gelieerde ondernemingen is voor ons onvoldoende duidelijk welke dit zijn wat deze doen en met welk doel. Dus vooralsnog kunnen we hier geen antwoord op geven. Ook ten aanzien van gelieerde ondernemingen zien we deze vooralsnog als "derden".

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
78

Onderwerp:
Conceptovereenkomst, Artikel 6.2 - VOG-verklaring

Vraag:

Als organisatie voldoen wij aan strenge gedrags- en beroepsregels voor accountants. Derhalve is het overleggen van een VOG-verklaring onderdeel van onze sollicitatieprocedure voor nieuwe medewerkers, en dienen zij deze verklaring aan ons als werkgever te overleggen alvorens zij in dienst treden.

Het aanvragen een Verklaring Omtrent Gedrag per opdracht die wij als grote organisatie doen is om die reden ons inziens overbodig en zorgt voor een ons inziens onnodige administratieve last. Kunt u instemmen met het laten vervallen van artikel 6.2?

Antwoord:

De aard van onze organisatie vereist dat wij altijd duidelijkheid hebben als personen onze gebouwen betreden. Daarbij kan geen onderscheid per opdrachtnemer worden gemaakt. Bovendien wensen wij een actuele VOG.

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van de Rechtspraak

Beantwoord op: 5 sep. 2024

Ref.nr.
79

Onderwerp:
Conceptovereenkomst , Artikel 4.2 - Intellectueel eigendom

Vraag:

Dit artikel is vanwege de specifieke aard van de accountantscontrole en de beroepsregelgeving voor accountants niet uitvoerbaar. Op grond van onze beroepsregels mogen wij de IE-rechten niet aan onze cliënten overdragen. Dit zou immers tot gevolg (kunnen) hebben dat onze cliënten de door ons afgegeven verklaringen en rapporten zouden mogen aanpassen.

Antwoord:

"Het IE blijft van u, op grond van de overeenkomst en de Arvodi verkrijgen wij niet het recht uw rapporten en adviezen aan te passen.

De Rechtspraak is bereid tijdens de contractbesprekingen aanvullende afspraken te maken over de verspreidingskring van rapporten, adviezen en andere schriftelijke uitingen."

Percelen: P1 Controle jaarverantwoordingen ten behoeve van

Beantwoord op: de Rechtspraak
5 sep. 2024