

Ref. Nr.	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	Referentie - Quasi inbesteden	In uw uitvraag vraagt u naar ervaring met Quasi inbesteden. Onze interpretatie is dat u doelt op organisaties (zoals gemeenschappelijke regelingen, overheids-BV's of andere organisaties) die op basis van Quasi inbesteding door een aanbestedingsplichtige organisatie worden ingeschakeld voor het uitvoeren van werkzaamheden. Kunt u dit bevestigen?	Ja, dit kunnen wij bevestigen.
2	Reservebankovereenkomst	Onderdeel van uw uitvraag is een reservebankovereenkomst. Deze optie zorgt ervoor dat de accountantsorganisatie die 2e wordt in de aanbesteding capaciteit moet plannen als achtervang voor het mogelijk lichten van de reservebank optie. Bent u bereidt om deze optie wederkerig te maken.	De reservebankoptie is bedoeld om continuïteit van dienstverlening te waarborgen. Een wederkerige verplichting wordt op dit moment niet voorzien, aangezien de keuze voor activering van de reservebank bij de opdrachtgever ligt.
3	Diverse documenten	Kunt u ons de volgende documenten verstrekken om inzicht te krijgen in uw beheersomgeving en de bevindingen van de accountant: - Controleplan - Managementletter - Accountantsverslag - Jaarrekening 2024	Als bijlage bij de nota van inlichtingen leveren wij de Jaarrekening 2023 aan, 2024 is nog niet gereed. In plaats van een controleplan voegen we onze maandelijkse controle toe. We delen het accountantsverslag niet, dat is interne informatie. We delen wel de constatering uit de managementletter.
4	Bewijsstukken kwaliteitssystemen	In uw uitvraag vraagt u naar bewijsstukken van management- en kwaliteitssysteem op basis van ISO. Kunt u bevestigen dat het inzicht geven in de opzet van het proces omtrent kwaliteit en milieu als toereikend wordt aangemerkt.	SR benadrukt dat het overleggen van een geldig ISO 9001:2015-certificaat niet verplicht is. Wel geldt dat het kwaliteitsborgingssysteem moet zijn getoetst of beoordeeld door een onafhankelijke en formeel erkende partij. Het staat inschrijvers vrij om – in plaats van een ISO 9001:2015-certificaat – een gelijkwaardige verklaring of beoordeling te overleggen, mits deze afkomstig is van een onafhankelijke, deskundige en geaccrediteerde instantie op het gebied van kwaliteitszorg. Een uitsluitend intern opgestelde beschrijving van kwaliteitsmaatregelen, zonder onafhankelijke toetsing, is niet voldoende. Dit vanwege het ontbreken van objectieve, externe beoordeling die nodig is voor een transparante en gelijke beoordeling van inschrijvingen. Deze benadering is in lijn met artikel 2.81 van de Aanbestedingswet 2012 en de Gids Proportionaliteit: inschrijvers hoeven niet over exact hetzelfde certificaat te beschikken, maar moeten wel via gelijkwaardige, aantoonbare én onafhankelijk beoordeelde middelen kunnen aantonen dat zij beschikken over een werkend kwaliteitsborgingssysteem. Dit geldt niet voor het ISO 14001, hierbij geldt dat het inzicht geven in de opzet van het proces omtrent milieu als toereikend wordt aangemerkt.
5	Algemeen	De door u in te schakelen accountant en zijn medewerkers zijn onderworpen aan wet- en regelgeving, waaronder bijvoorbeeld de Beroeps- en gedragsregels voor accountants. Deze wet- en regelgeving werken door in de onderhavige Algemene Inkoopvoorwaarden. Kunt u bevestigen dat de voor accountants geldende wet- en regelgeving te allen tijde zal worden gerespecteerd?	Wij bevestigen dat de voor accountants geldende wet- en regelgeving, waaronder de beroeps- en gedragsregels, te allen tijde gerespecteerd en nageleefd dienen te worden binnen de uitvoering van de opdracht.
6	Algemene inkoopvoorwaarden	Uw algemene inkoopvoorwaarden wijken sterk af van de inkoopvoorwaarden die voor accountants gebruikelijk zijn. Elementen met betrekking tot geheimhouding, vrijwaring, aansprakelijkheid en personeelsswisselingen zijn niet passend en deels in strijd met accountantsregelgeving. Bent u bereidt om het model inkoopvoorwaarden voor accountants. (Zoals gepubliceerd door de NBA - variant II) voor deze opdracht van toepassing te laten verklaren?	Wij zijn ons bewust van de specifieke beroepsregelgeving die geldt voor accountants. Wij staan open voor een gesprek tijdens de contractonderhandelingen om te bezien in hoeverre bepalingen uit het NBA-model (variant II) kunnen worden gehanteerd, voor zover deze niet strijdig zijn met onze inkoopkaders en wettelijke verplichtingen.

7	Kredietwaardigheid	In uw uitvraag vraagt u om kredietrapportage van (erkende) kredietbeoordelingsorganisaties. Deze uitvraag is voor ons ongebruikelijk. Wij zin in dit kader gewend om een bewijs van goed betalingsgedrag van de belastingdienst aan te leveren. Kunt u aangeven of u dit ook als toereikend aanmerkt.	Een bewijs van goed betalingsgedrag van de belastingdienst wordt als toereikend aangemerkt.
8	Planning voor uitvoering	Kunt u aangeven hoe de planning van uw Planning & Control-cyclus eruit ziet. Gecombineerd met de voor u gewenste data voor de uitvoering van de controlewerkzaamheden van de accountant.	Algemene analyse van de P&C is gedeeld bij de publicatie van de nota van inlichtingen.
9	IT - omgeving	Kunt u inzicht geven in uw IT-landschap. Van welke (voor de jaarrekening) relevante applicaties maakt u gebruik en in welke mate zijn er koppelingen / interne controles die relevant zijn voor de uitvoering van de accountantscontrole.	Onze financiële administratie doen we in AFAS. Ons verkopen doen we in Recreatex (Vintia). Er is een koppeling tussen AFAS en Recreatex. Onze stuurinformatie is real time beschikbaar via Power BI dashboarding die de data genereert uit een 'datalake'. Dit datalake wordt gevoed door beide hoofdsystemen; AFAS en Rcereatex. Voor onze controles en maandafsluiting maken we gebruik van Eqili.
10	Interne controle	In welke mate maakt u gebruik van uw eigen interne controle-afdeling. Heeft u een intern controleplan (of vergelijkbaar document) dat inzicht geeft in de door u uitgevoerde interne controlewerkzaamheden.	Binnen het Sportbedrijf Rotterdam is de afdeling Control verantwoordelijk voor de controle en rapportage van de (financiële) cijfers. Op de afdeling control werken 3 financial controllers en 1 business controller. De administartie zelf is uitbesteed aan een administratiekantoor. Maandelijks wordt een rapportage verstrekt aan het managementteam. Bij deze maandrapportages vinden er ook controles uit door de afdeling control. Per tertiaal is er een externe rapportage richting aandeelhouder en opdrachtgever met daarin verantwoording over KPI's en financiële stand van zaken.
11	Subsidievoorwaarden	Kunt u inzicht geven in de voorwaarden voor de ontvangen subsidie en de hiermee samenhangende verplichtingen door het verstrekken van de volgende documenten: - Beschikking subsidie 2025 - (gecontroleerde) subsidieverantwoording 2024 (of 2023) incl. assurance rapport. - Eventuele overige subsidieverantwoordingen	Vanuit de gemeente Rotterdam ontvangen een prestatievergoeding i.p.v. een subsidie o.b.v. prestatieafspraken. De prestatievergoeding en afspraken zijn vastgelegd in een meerjaren- en jaarovereenkomst met de stad Rotterdam. De inhoud van de jaarovereenkomst mogen wij niet publiekelijk beschikbaar stellen. Assurance rapport van 2023 is opgenomen in de jaarrekening en voegen we toe.