



Nota van Inlichtingen bij: accountant HLT Samen

Gepubliceerd onder nummer: HLT122023 PRJ-2300342

Datum: 24-10-2024

Ref. nr.	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	Sisa-regelingen	In het hoofdlijnenakkoord van de regering is een voornemen opgenomen voor een omvangrijk daling in het aantal Sisa-regelingen. Wij stellen voor om bij het realiseren van deze wijziging er overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer zal plaatsvinden over de impact op de uit te voeren werkzaamheden.	Akkoord.
2	Cpt overeenkomst - art 2	Er wordt verwezen naar de gemeente Koggenland. Wij gaan er vanuit dat het hier om HLTsamen betreft.	Correct, dat is een verschrijving.
3	Referentieverklaring	Kunt u bevestigen dat het is toegestaan is voor de huidige accountant om HLTsamen als referentie te gebruiken?	Ja, dat is akkoord.
4	Referentieverklaring	Kunt u bevestigen dat de opgenomen referentie ziet op een controle in de afgelopen 2 jaar (dat wil zeggen, de controle van boekjaar 2023 en/of 2024)?	De referentie eis heeft betrekking op minimaal drie (3) aaneengesloten controlejaren.
5	AIV art. 6.2	Wet- en regelgeving verplicht Contractant het werk op een objectieve en volledig onafhankelijke wijze uit te voeren. Als de Gemeente Prestaties kan keuren, kan hij invloed uitoefenen op de uitkomsten van de diensten. Wij begrijpen dat u een kwalitatief goede uitvoering van onze werkzaamheden belangrijk vindt. Kunt u bevestigen dat het hier om een kwalitatieve beoordeling gaat van de inspanning van de opdrachtnemer. De beoordeling van de prestatie mag geen bedreiging vormen voor de oordeelsvorming van de werkzaamheden van de opdrachtnemer. Kunt u bevestigen dat bij de beoordeling van de prestatie in overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer zal plaatsvinden.	Ja, dat kunnen wij bevestigen.

6	AIV art. 25.1	Bij accountantsorganisaties wijzigen aandeelhouders jaarlijks door het toe- en uittreden van partners. Kunt u bevestigen dat aan de derde bulletpoint (de zeggenschap) uitsluitend wordt voldaan indien meer dan 50% van het stemgerechtigde aandelenkapitaal in handen van een (of meerdere gelieerde) partij(en) komt?	Nee, het gaat bij de derde bulletpoint (de zeggenschap van de andere partij bij een ander komt te rusten dan ten tijde van het sluiten van deze overeenkomst) niet om natuurlijke personen (zoals partners) maar om overname door een andere rechtspersoon. Bijvoorbeeld een (buitenlandse) private equity-firma.
7	AIV art. 24.1	Zowel opdrachtgever als opdrachtnemer hebben een verantwoordelijkheid om de opdracht succesvol uit te voeren en tot het einde van de looptijd te volbrengen. Toch kunnen er gedurende looptijd omstandigheden ontstaan (oa op basis van wet-en-regelgeving) waardoor de opdracht tussentijds opgezegd moet worden. Dit zal altijd in overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer moeten plaatsvinden. Bent u bereidt om art. 24.1 van de AIV wederkerig te maken?	Akkoord.
8	Aanbestedingsdocument p7, Wpg	De Wpg-systematiek kent een vierjarige cyclus waarbij één keer in de vier jaar een externe Wpg-audit uitgevoerd dient te worden. Voor gemeenten geldt dat de eerstvolgende Wpg-audit in 2025 wordt uitgevoerd welke betrekking heeft op 2024. Kan de aanbestedende dienst bevestigen dat, gezien de beoogde ingangsdatum van de overeenkomst, de eerstvolgende Wpg-audit die uitgevoerd dient te worden de (eventuele) Wpg her-audit met betrekking tot de eerder uitgevoerde externe audit over 2024 betreft?	Nee, de controle van de WPG behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
9	Aanbestedingsdocument p7, Wpg	Vanuit de Wpg-systematiek dient bij het niet voldoen aan Wpg-normen binnen één jaar een Wpg her-audit te worden uitgevoerd. Verwacht de aanbestedende dienst dat een eventuele her-audit is opgenomen in de aanbidding van de inschrijver?	Nee, de controle van de WPG behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
10	Aanbestedingsdocument p7, Wpg	Kan de aanbestedende dienst per organisatie aangeven welke Wpg-domeinen en per Wpg-domein het aantal Wpg-verwerkingen binnen de scope van de Wpg-audit aangeven?	Nee, de controle van de WPG behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.

11	Aanbestedingsdocument p7, Wpg	Organisaties die Boa's in dienst hebben zijn Wpg-plichtig. Kan de aanbestedende dienst aangeven welke organisaties onder de Wpg-plicht vallen en dus een Wpg-audit moeten uitvoeren?	Nee, de controle van de WPG behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
12	Aanbestedingsdocument p7, Digid	Vanuit de DigiD-systematiek dient bij het niet voldoen aan DigiD-normen binnen twee of vier maanden een her-toetsing te worden uitgevoerd. Verwacht de aanbestedende dienst dat een eventuele her-toetsing onderdeel uitmaakt van de aanbidding van de inschrijver?	Nee, de controle van de DigiD behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
13	Aanbestedingsdocument p7, Ensia	Verwacht de aanbestedende dienst dat in het kader van ENSIA jaarlijks, ter voorbereiding op de audit in het eerste kwartaal, in het najaar een interim controle / pre-audit wordt uitgevoerd?	Nee, de controle van de ENSIA behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
14	Aanbestedingsdocument p7, Ensia	Binnen de scope van ENSIA vallen de onderdelen DigiD en Suwinet onder een auditplicht. Kan de aanbestedende dienst per organisatie het volgende aangeven: - Aantal DigiD-aansluitingen waarover in de collegeverklaring verantwoording wordt afgelegd. Welke applicaties middels DigiD worden ontsloten en of deze DigiD-aansluitingen volledig in eigen beheer zijn of dat een deel van het beheer is uitbesteed aan SaaS-leveranciers waar een TPM-verklaring voor wordt ontvangen. - Aantal Suwinet-aansluitingen waarover in de collegeverklaring verantwoording wordt afgelegd. Welk type Suwinet-aansluiting betreffen (Suwinet-Inkijk, Suwinet-Inlezen, DKD-Inlezen) dit? Worden de Suwi-taken en niet-Suwi-taken waar Suwinet voor wordt ingezet door de gemeenten zelf uitgevoerd? Indien sprake is van een derde organisatie: levert deze organisatie jaarlijks een Suwinet TPM-verklaring op?	Nee, de controle van de ENSIA behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.

15	Aanbestedingsdocument p7, Ensia	De ambtelijke werkorganisatie HLTsamen valt, in tegenstelling tot de gemeenten, niet onder het ENSIA-regime. Zijn er DigiD-aansluitingen waarvan HLTsamen aansluithouder is en jaarlijks middels een DigiD-assessment rapportage verantwoording moet afleggen aan Logius? Indien dit het geval is: van hoeveel DigiD-aansluitingen is HLTsamen aansluithouder en betreffen dit aansluitingen die volledig in eigen beheer zijn of is een deel van het beheer uitbesteed aan SaaS-leveranciers waar een TPM-verklaring voor wordt ontvangen.	Nee, de controle van de ENSIA (en van de DigiD) behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
16	Aanbestedingsdocument p7, Digid	Voor nieuwe DigiD-aansluitingen dient binnen twee maanden na activatie een regulier DigiD-assessment te worden uitgevoerd. Aangezien in veel gevallen vooraf niet bekend is welke nieuwe DigiD-aansluitingen gedurende de looptijd van de overeenkomst worden geactiveerd, is vooraf niet in te schatten welk honorarium hiermee gemoeid is. Verwacht de aanbestedende dienst dat in de aanbidding een prijsopgave wordt gedaan voor (indien dit voorkomt) het assessment van een nieuwe DigiD-aansluiting?	Nee, de controle van de DigiD behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
17	Aanbestedingsdocument p7, Ensia	De aanbestedende dienst schrijft dat als onderdeel van de opdracht controles dienen te worden uitgevoerd op DigiD. Sinds 2017 is de audit van DigiD geïntegreerd in ENSIA. Verwacht de aanbestedende dienst dat de werkzaamheden ten aanzien van DigiD als onderdeel van ENSIA worden uitgevoerd?	Nee, de controle van de DigiD (en de ENSIA) behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.

18	Aanbestedingsdocument p7, Suwinet	De aanbestedende dienst schrijft dat als onderdeel van de opdracht controles dienen te worden uitgevoerd op Suwinet. Sinds 2017 is de audit van Suwinet geïntegreerd in ENSIA. Verwacht de aanbestedende dienst dat de werkzaamheden ten aanzien van Suwinet als onderdeel van ENSIA worden uitgevoerd? Of verwacht de aanbestedende dienst dat vanuit één van de organisaties een Suwinet TPM-verklaring wordt opgeleverd ten aanzien van Suwi-taken die voor een andere gemeente worden uitgevoerd?	Nee, de controle van de ENSIA (en dus ook Suwinet) behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
19	Aanbestedingsdocument p7, WDO	De aanbestedende dienst schrijft dat als onderdeel van de opdracht controles dienen te worden uitgevoerd ten aanzien van WDO. Op dit moment is de Wet Digitale Overheid (nog) niet audit-plichtig. Kan de aanbestedende dienst nader omschrijven welke werkzaamheden in het kader van WDO worden verwacht?	Nee, de controle van de WDO behoort niet (meer) tot de scope van de opdracht. Deze is abusievelijk toegevoegd bij publicatie.
20	Concept-Overeenkomst	Artikel 2 is voor wat betreft startjaar en verlengingsopties niet in lijn met het aanbestedingsdocument. Kunt u dit verduidelijken?	De concept overeenkomst is in conceptfase. Het aanbestedingsdocument is op dit onderdeel leidend.
21	Tarievenblad	In deze bijlage wordt gesproken over een prijs voor "interimcontrole (inclusief IT-audit), controle van de jaarrekening (inclusief SISA-verantwoording) en de natuurlijke adviesfunctie". In het aanbestedingsdocument wordt ook expliciet gesproken over de ENSIA IT, DigiD, SUWI-net, WPG, WDO als onderdeel van de opdracht. Voor ze zekerheid: beoogd wordt ook de controle van deze laatste onderdelen in het tarievenblad op te nemen als onderdeel van de totaalprijs? Kunt u dit bevestigen?	Nee, zie beantwoording van de vragen 8 tot en met 20.