

Bijlage 3 – Kwaliteitsvragen

behorend bij de

Uitnodiging tot Inschrijving

ten behoeve van de Europese aanbesteding voor

Accountantsdiensten

Volgens de Openbare procedure

(Aanbestedingswet 2012, versie juli 2016)

1. Inleiding

Dit document beschrijft voor het Gunningscriteria “Kwaliteit” de vragen voor de Europese aanbesteding “Accountantsdiensten” ten behoeve van de RBG en maakt deel uit van de Utl.

Het document is de gedetailleerde uitwerking van de Kwaliteitsvragen die de Aanbestedende dienst stelt voor de Opdracht “Accountantsdiensten”. Op basis waarvan de RBG de Inschrijvingen zal beoordelen.

Inschrijver is niet verplicht om de vragen te beantwoorden. Elke niet beantwoorde vraag wordt met nul (0) punten beoordeeld.

2. Vragenlijst Kwaliteit

Nr.	Vraag	Beoordelingscriteria	Gewicht
1	<u>Controle WOZ-processen</u> Zowel de Waarderingskamer als de accountant controleren jaarlijks op bijna dezelfde momenten de WOZ-processen. Beiden partijen vragen dezelfde informatie op vanuit verschillende invalshoeken. Ziet de Inschrijver mogelijkheden om tijdens de (interim)controles te steunen op de controles van de Waarderingskamer? Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 1 A4 pagina uit te werken.	Aandachtspunten. Zo ja, Inschrijver dient te beschrijven hoe zij dat ziet en welke efficiency dat de RBG oplevert. Zo niet, Inschrijver dient te beschrijven waarom zij geen mogelijkheden ziet.	5
2	<u>Borgen kennis en continuïteit</u> Een van de eisen is dat het controleteam zoveel als mogelijk in vaste samenstelling werkzaam zal zijn. Hoe verzorgt de Inschrijver dat de opgedane kennis van de werkprocessen en de dossiers van de RBG bij de nieuwe teamleden van het controleteam wordt overgedragen? Dit om te voorkomen dat de RBG nieuwe teamleden van de inschrijver telkens moet opleiden. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 2 A4 pagina's uit te werken.	Aandachtspunten. • Continuïteit van het controleteam • Hoe borgt inschrijver kennis over de RBG • Dossier (brondocument) accountant op orde en overdraagbaar • In lijn met de visie van de RBG	10
3	<u>Uitvoering dienstverlening</u> De RBG wenst van Inschrijver een uitwerking te zien van de hiernaast weergegeven onderdelen welke in lijn moeten zijn met de verantwoordingscyclus van de RBG. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 4 A4 pagina's uit te werken.	Aandachtspunten. • Geef per onderdeel (zie scope par. 1.7 Utl) kort en bondig aan hoe de controlecyclus wordt ingericht incl. globale planning; • Beschrijf de wijze waarop de interim-controle, de controle van de jaarrekening en de controle van de belasting-verantwoordingen worden uitgevoerd en in hoeverre die gedigitaliseerd uitgevoerd kunnen worden (o.a. door gebruik van een beveiligde portal) en geef aan welke certificaten worden gebruikt; • Beschrijf de wijze waarop u samenwerkt en communiceert met de RBG tijdens de verschillende onderdelen en fasen binnen de controlecyclus; • Beschrijf de risico's en beheersmaatregelen die u ziet bij het halen van de uitvoeringsplanning.	40

Nr.	Vraag	Beoordelingscriteria	Gewicht
4	<u>Verwachtingen t.a.v. de Opdrachtgever</u> Inschrijver dient te beschrijven welke verwachtingen Inschrijver heeft van Opdrachtgever. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 2 A4 pagina's uit te werken.	Aandachtspunten. - Op welke manier wordt de controle ingericht in relatie tot de rechtmatigheids-verantwoording die het dagelijks bestuur afgeeft. - Hoe ziet u uw rol hierbij, die van de RBG en die van het dagelijks bestuur.	20
5	<u>Presentatie</u> De RBG hecht veel waarde aan een accountant die naast zijn controlerende rol ook actief met de Opdrachtgever meedenkt. De RBG wil graag weten op welke wijze Opdrachtnemer invulling geeft aan de natuurlijke adviesfunctie rol (ook wel samenwerkingsrelatie) en m.b.t. de inrichting, gebruik en inzage van de portal middels een presentatie. Hiervoor nodigt de RBG de controleleider en de verantwoordelijke accountant uit die beiden, tijdens de uitvoering van de overeenkomst, ook daadwerkelijk worden ingezet. Duur maximaal 1 uur, presentatie wordt samen gegeven door 2 personen (controleleider en verantwoordelijke accountant), op locatie RBG, gebruik wifi RBG toegestaan.	Presentatie onderdelen: - Op welke wijze Inschrijver zelf invulling geeft aan de samenwerking met de RBG. - Nadere uitleg van de beantwoording op de 4 overige kwaliteitsvragen. - Welke wensen en eisen inschrijver stelt aan de samenwerking met de RBG. - Hoe inschrijver omgaat met de mondelinge verantwoording aan de bestuurlijke en ambtelijke vertegenwoordiging.	25

3. Beoordeling van de antwoorden

Onderstaand treft Inschrijver een overzicht aan hoe de antwoorden op de vragen worden beoordeeld. Daarbij is tevens aangegeven wat het aantal te behalen punten is per beoordeling per antwoord.

Nr.	Vraag	Manier van beoordelen	Punten
1	<u>Controle WOZ-processen</u> Zowel de Waarderingskamer als de accountant controleren jaarlijks op bijna dezelfde momenten de WOZ-processen. Beiden partijen vragen dezelfde informatie op vanuit verschillende invalshoeken. Ziet de Inschrijver mogelijkheden om tijdens de (interim)controles te steunen op de controles van de Waarderingskamer? Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 1 A4 pagina uit te werken.	Uitstekend: Ja Inschrijver beschrijft correcte en relevante mogelijkheden om te steunen op de controles van de Waarderingskamer en beschrijft 5 of meer correcte en relevante efficiëntie voordelen voor de RBG.	5
		Goed: Ja Inschrijver beschrijft correcte en relevante mogelijkheden om te steunen op de controles van de Waarderingskamer en beschrijft 3 of 4 correcte en relevante efficiëntie voordelen voor de RBG.	3
		Voldoende: Ja Inschrijver beschrijft correcte en relevante mogelijkheden om te steunen op de controles van de Waarderingskamer en beschrijft 1 of 2 correcte en relevante efficiëntie voordelen voor de RBG.	2
		Onvoldoende: Nee inschrijver ziet geen correcte en relevante mogelijkheden om te steunen op de controles van de Waarderingskamer, maar beschrijft dat op een juiste manier waarom die er niet zijn.	1
		Slecht: Inschrijver beschrijft geen correcte en relevante mogelijkheden om te steunen op de controles van de Waarderingskamer en/of er is geen antwoord gegeven op de vraag en/of heeft geen antwoord ingediend op de vraag.	0
2	<u>Borgen kennis en continuïteit</u> Een van de eisen is dat het controleteam zoveel als mogelijk in vaste samenstelling werkzaam zal zijn. Hoe verzorgt de Inschrijver dat de opgedane kennis van de werkprocessen en de dossiers van de RBG bij de nieuwe teamleden van het controleteam wordt overgedragen? Dit om te voorkomen dat de RBG nieuwe teamleden van de inschrijver telkens moet opleiden. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 2 A4 pagina's uit te werken.	Uitstekend: Inschrijver beschrijft alle 4 de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie RBG.	10
		Voldoende: Inschrijver beschrijft 2 of 3 aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG.	5
		Onvoldoende: Inschrijver beschrijft 1 van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG.	2
		Slecht: Inschrijver beschrijft geen van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG. En/of geeft geen antwoord op de vraag en/of heeft geen antwoord ingediend op de vraag.	0

Nr.	Vraag	Manier van beoordelen	Punten
3	<u>Uitvoering dienstverlening</u> De RBG wenst van Inschrijver een uitwerking te zien van de hiernaast weergegeven onderdelen welke in lijn moeten zijn met de verantwoordingscyclus van de RBG. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 4 A4 pagina's uit te werken.	Uitstekend: Inschrijver beschrijft alle 4 de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de verantwoordingscyclus van de RBG.	40
		Voldoende: Inschrijver beschrijft 2 of 3 aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de verantwoordingscyclus van de RBG.	20
		Onvoldoende: Inschrijver beschrijft 1 van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de verantwoordingscyclus van de RBG.	8
		Slecht: Inschrijver beschrijft geen van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de verantwoordingscyclus van de RBG. En/of geeft geen antwoord op de vraag en/of heeft geen antwoord ingediend op de vraag.	0
4	<u>Verwachtingen t.a.v. de Opdrachtgever</u> Inschrijver dient te beschrijven welke verwachtingen Inschrijver heeft van Opdrachtgever. Inschrijver dient bovenstaande in maximaal 2 A4 pagina's uit te werken.	Uitstekend: Inschrijver beschrijft alle 2 de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie RBG.	20
		Voldoende: Inschrijver beschrijft 1 van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie RBG.	8
		Slecht: Inschrijver beschrijft geen van de aandachtspunten goed, volledig en in lijn met de visie RBG. En/of geeft geen antwoord op de vraag en/of heeft geen antwoord ingediend op de vraag.	0
5	<u>Presentatie</u> De RBG hecht veel waarde aan een accountant die naast zijn controlerende rol ook actief met de Opdrachtgever meedenkt. De RBG wil graag weten op welke wijze Opdrachtnemer invulling geeft aan de natuurlijke adviesfunctie rol (ook wel samenwerkingsrelatie) en m.b.t. de inrichting, gebruik en inzage van de portal middels een presentatie. Hiervoor nodigt de RBG de controleleider en de verantwoordelijke accountant uit die beide, tijdens de uitvoering van de overeenkomst, ook daadwerkelijk worden ingezet. Duur maximaal 1 uur, presentatie wordt samen gegeven door 2 personen (controleleider en verantwoordelijke accountant), op locatie RBG, gebruik wifi RBG toegestaan.	Uitstekend: Inschrijver heeft 4 van de 4 onderdelen goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG gepresenteerd.	25
		Voldoende: Inschrijver heeft 2 of 3 van de 4 onderdelen goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG gepresenteerd.	10
		Onvoldoende: Inschrijver heeft 1 van de 4 onderdelen goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG gepresenteerd.	8
		Slecht: Inschrijver heeft geen van de 4 onderdelen goed, volledig en in lijn met de visie van de RBG gepresenteerd. En/of geeft geen antwoord op de vraag en/of heeft geen presentatie gegeven.	0