

Algemene informatie

Aanbesteding: Accountantsdiensten
Aanbestedende Dienst: Stichting Routerings Instituut (Inter)Nationale Informatiestromen (Stichting Rinis)
Referentie: -

Toelichting:

Vraag en antwoord

Ref.nr. 39
Onderwerp: ta van inlichtingen vraag 27

Vraag:

U geeft aan dat de behandeling van de jaarrekening in de CvT gebruikelijk plaatsvindt in mei. Vanwege onze volle planning van jaarrekeningcontrole 2025 in het voorjaar 2026, is het voor ons voor het eerste controlejaar niet mogelijk de controle eerder op te starten dan mei 2026. Dit betekent dat voor het eerste controlejaar de behandeling in de CvT niet in mei kan plaatsvinden. We streven er, in gezamenlijk overleg met u, wel naar om voor de zomer de controle af te ronden. Kunt u ermee akkoord gaan om voor het controlejaar 2025 de controle in mei 2026 op te starten? Voor de volgende controlejaren kunnen we wel tijdig met u rekening houden in onze jaarplanning en kunnen we de termijnen van mei (CvT) en juni (BO) wel halen.

Antwoord:

Voor het controlejaar 2025 geldt de planning zoals opgenomen in de aanbestedingsstukken, waarbij de behandeling van de jaarrekening in de CvT in mei plaatsvindt. Als inschrijvende partijen menen dat zij niet aan deze planning kunnen voldoen, dienen zij in hun inschrijving concreet aan te geven welke alternatieve planning zij voor ogen hebben en wat hiervan de consequenties zijn voor de verdere afstemming. Voor de daaropvolgende controlejaren wordt uitgegaan van uitvoering conform de in de aanbesteding gestelde termijnen.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.
40

Onderwerp:
Aanbestedingsleidraad, paragraaf 5.2 Presentaties

Vraag:

In uw aanbestedingsleidraad, paragraaf 5.2 geeft u aan dat presentaties onderdeel uitmaken van de beoordelingsmethodiek. In paragraaf 4.4 is de presentatie echter niet opgenomen in de gunningscriteria. Kunt u aangeven hoe u de presentaties meeweegt in de uiteindelijke gunningsbeslissing?

Antwoord:

De wijze waarop presentaties onderdeel uitmaken van de beoordeling is beschreven in § 5.2 van de Aanbestedingsleidraad. In beginsel worden partijen beoordeeld op de (schriftelijke) inschrijvingen, waarna de scores op de kwaliteitscriteria worden vastgesteld. De presentaties kunnen daarna aanleiding geven om deze initiële scores omhoog of omlaag bij te stellen. De presentaties zijn enkel bedoeld ter verduidelijking van de geschreven beantwoording van de gunningscriteria.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.
41

Onderwerp:
Stichting Rinis - Accountantsdiensten - Aanbestedingsleidraad Concept 1v0

Vraag:

Planning

Om tot een volledig en zorgvuldig voorstel te komen, zouden wij u willen verzoeken om – indien mogelijk – een extra NVI-ronde toe te staan, zodat inschrijvers de gelegenheid krijgen om verduidelijking te vragen op de

antwoorden uit NVI 2.

Antwoord:

De aanbestedende dienst heeft bewust gekozen voor het organiseren van twee nota's van inlichtingen bij deze aanbesteding. Uw verzoek tot het organiseren van een derde nota van inlichtingen kan omwille van de interne planning helaas niet worden gehonoreerd.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

42

Onderwerp:

Stichting Rinis - Accountantsdiensten - Aanbestedingsleidraad Concept 1v0

Vraag:

2.3 Planning aanbestedingsprocedure – pagina 5

Uw planning bevat geen datum waarop inschrijvers te horen krijgen wanneer zij mogen presenteren en op welke datum/tijdstip dat zal gebeuren. Wanneer wordt dit uiterlijk bekend gemaakt aan de Inschrijvers?

Antwoord:

De presentaties zullen worden georganiseerd op vrijdag 28 november 2025 ten kantore van RINIS. Uiterlijk op woensdag 26 november zullen partijen te horen krijgen of zij nog een reële kans maken op gunning. Zoals beschreven in §5.2 van de Aanbestedingsleidraad is het te allen tijde aan inschrijvers (die een geldige inschrijving hebben ingediend) om te bepalen of zij wel of niet willen deelnemen aan de presentaties.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

43

Onderwerp:

Stichting Rinis - Accountantsdiensten - Aanbestedingsleidraad Concept 1v0

Vraag:

3.6.3 Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) – pagina 12

Wij lezen dat inschrijvers een ISO 14001 certificaat, danwel een gelijkwaardige beschrijving van een werkend milieuzorgsysteem, dienen te overleggen. Volstaat het opsturen van het transparantieverlag en jaarverslag, waarin ons milieubeheerbeleid verwerkt is? Zo nee, waarom niet?

Antwoord:

Het is de verantwoordelijkheid van de inschrijver om aan te tonen dat wordt voldaan aan de gestelde eis. Indien de betreffende informatie is opgenomen in een bijv een verslag zou daarmee volstaan kunnen worden, mits deze tekst in een afzonderlijk document wordt aangeboden met een duidelijke verwijzing naar de betreffende pagina's in het oorspronkelijke verslag (dat ook meegestuurd wordt).

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

44

Onderwerp:

Stichting Rinis - Accountantsdiensten - Aanbestedingsleidraad Concept 1v0

Vraag:

3.6.2 Kwaliteitsborging – pagina 12

Onze kwaliteit wordt geborgd door diverse doorlopende kwaliteitscontroles

vanuit onder meer AFM en de NBA alsmede door ons interne, ISO-gelijkwaardige kwaliteitsmanagementsysteem. Omdat ons kwaliteitshandboek op diverse punten bedrijfsgevoelige informatie bevat, delen wij dit niet met derden. In aanbestedingstrajecten volstaan wij volstaan met het delen van een samenvatting en geven door middel van het opnemen van de inhoudsopgave en het trefwoordenregister uit ons kwaliteitsmanagementsysteem, een globaal inzicht in de inhoud van ons kwaliteitsmanagementsysteem.

Dit document wordt in zijn algemeenheid geaccepteerd door aanbestedende diensten. In dit document treft u onder meer samenvattende beschrijvingen aan die zien op de scope, onze doelstellingen, ons inkoopproces, de communicatiestructuren, functieomschrijvingen en de manier waarop wij dit beleid borgen. Kunt u bevestigen dat het overleggen van dit document voldoende is om te voldoen aan deze eis? Zo nee, waarom niet?

Antwoord:

Akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

45

Onderwerp:

Betalingstermijn

Vraag:

Kunt u instemmen met een betalingstermijn voor facturen van 14 dagen?

Antwoord:

Nee, wij hanteren de betalingstermijn zoals in onze voorwaarden opgenomen. In de praktijk worden correct ingediende facturen doorgaans, na goedkeuring, in de eerstvolgende betaalrun verwerkt, wat kan betekenen dat betaling zelfs binnen of kort na 14 dagen plaatsvindt.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

46

Onderwerp:

Programma van eisen

Vraag:

In het programma van eisen is opgenomen dat een management letter wordt opgesteld. Klopt het dat dit een rapportage is die door de huidige accountant niet wordt opgesteld? Zo nee, zouden de management letter van 2023 en 2024 in de Dataroom kunnen worden gezet?

Antwoord:

Het antwoord op de vraag is bevestigend, er zijn daarom geen documenten aan de dataroom toegevoegd.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

47

Onderwerp:

Ontbrekende bepaling 2

Vraag:

Er is geen (tussentijdse) opzegmogelijkheid opgenomen in de ARVODI-2025 / de overeenkomst voor opdrachtnemer. Er zijn echter omstandigheden denkbaar waaronder van geen der partijen kan worden gevergd dat de overeenkomst nog langer wordt voortgezet. Indien zich een

dergelijke situatie voordoet, dienen partijen de bevoegdheid te hebben de overeenkomst op te zeggen. Opdrachtnemer zal dan een opzegtermijn van zes (6) maanden in acht nemen. Kunt u daarmee instemmen?

Antwoord:

Dat is niet akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

48

Onderwerp:

Vraag 9 Nota van Inlichtingen - Ontbrekende bepaling 1

Vraag:

Er ontbreekt tevens een bepaling over de juistheid van informatie die u aan ons verstrekt in het kader van de uitoefening van deze opdracht. Voor het correct kunnen uitvoeren van onze werkzaamheden is namelijk van belang dat de juiste, volledige en betrouwbare informatie is aangeleverd en wij daarvan uit mogen gaan. Dit neemt niet weg dat wij onze verantwoordelijkheid nemen om niet uit te gaan van informatie die klaarblijkelijk onjuist is. Wij verzoeken u het volgende artikel op te nemen in de overeenkomst: "X.X Opdrachtnemer mag uitgaan van de juistheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de aan haar verstrekte informatie, ook indien deze van derden afkomstig is, tenzij en voor zover Opdrachtnemer weet of redelijkerwijs behoort te weten dat de informatie onjuist, onvolledig of onbetrouwbaar is."

Antwoord:

Dat is akkoord, uw suggestie zal worden toegevoegd aan het betreffende artikel in de Concept overeenkomst.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Perceelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

49

Onderwerp:

Artikel 19.3 sub a ARVODI-2025 en vraag 7 en 13 Nota van Inlichtingen

Vraag:

In dit artikel heeft u situaties opgenomen waarin de beperking van aansprakelijkheid van opdrachtnemer komt te vervallen. Onder de eerste bullet heeft u het volgende opgenomen: “ in geval van aanspraken op schadevergoeding ten gevolge van dood of letsel; en/of” Wij gaan ervan uit dat hiermee de beperking van aansprakelijkheid komt te vervallen indien een derde schade claimt ten gevolge van dood en/of letsel. Kunt u dit bevestigen?

Antwoord:

Dat is correct.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Perceelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

50

Onderwerp:

Artikel 4.2 ARVODI-2025

Vraag:

Kunt u bevestigen dat wij niet verplicht kunnen worden leden van het controleteam te vervangen, indien deze vervanging naar onze mening in strijd is met de geldende onafhankelijkheidsregels?

Antwoord:

Dat klopt. Het artikel bevat reeds de toevoeging "tenzij dat van opdrachtnemer redelijkerwijs niet kan worden verlangd". Strijdigheid met de onafhankelijkheidsregels zou een geval kunnen zijn waarin vervanging van een teamlid niet van opdrachtnemer kan worden verlangd.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

51

Onderwerp:

Artikel 12.2 Concept Overeenkomst

Vraag:

Het is voor ons praktisch niet uitvoerbaar om u te informeren wanneer Opdrachtnemer Diensten verleent aan een partij waarmee Opdrachtgever zakelijke relaties onderhoudt. Tevens wordt hetgeen beschreven in dit artikel reeds voldoende afgedicht door de geldende accountantswetgeving. Wij vragen u daarom artikel 12.2 van de Concept Overeenkomst buiten toepassing te verklaren. Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Dat is akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

52

Onderwerp:

Artikel 6.1 Concept Overeenkomst

Vraag:

In dit artikel staat opgenomen dat de nalatige partij onmiddellijk in gebreke is wanneer er sprake is van een fatale termijn. Wij kunnen hier niet mee instemmen, aangezien het stellen van fatale termijn in strijd is met onze onafhankelijkheidsregels. Wij vragen u daarom artikel 6.1 Concept Overeenkomst als volgt aan te passen: "6.1 Indien één der Partijen tekortschiet in de nakoming van één of meer van zijn verplichting(en) uit deze overeenkomst, zal de andere Partij hem deswege in Gebreke stellen. Een ingebrekestelling is niet nodig als de nalatige Partij al op een andere wettelijke grond in verzuim verkeert. De ingebrekestelling zal schriftelijk geschieden waarbij aan de nalatige Partij een redelijke termijn zal worden gegund om alsnog zijn verplichtingen na te komen. Deze laatste termijn is een fatale termijn. Indien nakoming binnen deze termijn uitblijft, is de nalatige partij in verzuim." Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Dat is niet akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

53

Onderwerp:

Artikel 4.3 Concept Overeenkomst

Vraag:

De overeenkomst kan eenzijdig door u worden verlengd. Wij wensen de mogelijkheid te hebben een verlenging te weigeren. Onder omstandigheden kan in redelijkheid niet van ons verwacht worden in te stemmen met een verlenging. Wij stellen voor aan artikel 4.3 de volgende zin toe te voegen: "Het staat Opdrachtnemer vrij deze verlenging te weigeren." Kunt u hiermee instemmen?

Antwoord:

Dat is niet akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

54

Onderwerp:

Paragraaf 3.5.1 Aanbestedingsleidraad

Vraag:

Op grond van contractuele afspraken met onze verzekeraar mogen wij geen inzage geven in de verzekeringspolis of afzonderlijke polisvoorwaarden. Wel kunnen wij een verklaring van de verzekeraar overleggen, waaruit blijkt dat wij op passende en gebruikelijke wijze verzekerd zijn voor beroeps- en bedrijfsaansprakelijkheid. Bent u gelet op het voorgaande bereid paragraaf 3.5.1 als volgt aan te passen: “Op verzoek van Opdrachtgever verstrekt Opdrachtnemer een bewijs in de vorm van een verklaring van haar verzekeraar of verzekeringsagent.”

Antwoord:

Dat is akkoord.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

Onderwerp:

55

Algemeen-IT Landschap

Vraag:

Ter beantwoording van vraag 32 (vragenronde 1) is een document genaamd "Kerngegevens financiële administratie"s ter beschikking gesteld bij de NvI1. Dit document is gerelateerd aan de jaarrekeningposten.

Kunnen wij beschikken over een totaaloverzicht van de IT Landschap van Stichting Rinis.

Kan in dit totaaloverzicht aangegeven worden de aard en kenmerken per applicatie?

Antwoord:

Nadere duiding op beantwoording van vraag 32 uit vragenronde 1 hier wordt verwezen naar de derde alinea van onder gerekend in bedoeld document. Over het tweede deel van de vraag, Stichting RINIS is een IT-organisatie. Een totaaloverzicht van het IT-landschap bevat op diverse punten bedrijfsgevoelige informatie, deze delen wij dit niet met derden.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

56

Onderwerp:

Algemeen-IT

Vraag:

Volwassenheid interne beheersing IT kent verschillende niveaus: Niveau 1 is reactief en ad hoc - Niveau 2 kenmerkt zich door herhaalbare processen maar met inefficiënties, - Niveau 3 is gedefinieerd en gestructureerd - Niveau 4 is gemanaged en kwantitatief beheerd - Niveau 5 is het hoogste niveau van optimalisatie, efficiëntie en continu verbeteren.

Hoe volwassen is de interne beheersing rondom IT in uw organisatie (variërend van 1 tot en met 5)?

Antwoord:

Aannemende dat wordt verwezen naar het CMMI- volwassenheidsmodel. In

dat kader beoordelen wij onze interne beheersing rondom IT als niveau 2 à 3: herhaalbare en deels gedefinieerde processen, met een duidelijke focus op verdere structurering en optimalisatie.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

57

Onderwerp:

Algemeen-IT

Vraag:

In welke mate is er sprake van structureel cq projectmatig uitbesteding van IT-processen?

Antwoord:

In geringe mate.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op:

31 okt 2025

Ref.nr.

58

Onderwerp:

Algemeen-IT

Vraag:

Worden er voor toegangsbeheer (IAM) gebruik gemaakt van uitbesteding naar cloud leveranciers, bijvoorbeeld EntraID)?

Antwoord:

Toegangsbeheer is afdoende gecovered, Stichting RINIS en de aanbieder van de SaaS ERP oplossing zijn ISO27001 gecertificeerd.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025

Ref.nr.

59

Onderwerp:

Algemeen-IT

Vraag:

In welke mate zijn de bedrijfsprocessen en de bedrijfsvoering afhankelijk van IT aangaande integriteit/sturing van de organisatie (Hoog, Gemiddeld of Laag) en continuïteit (impact dataverlies en uitval)?

Antwoord:

In onze organisatie zijn de bedrijfsprocessen en de bedrijfsvoering in hoge mate afhankelijk van IT. IT-systemen vormen het fundament voor de aansturing en uitvoering van kritische processen. Het risico en de impact van dataverlies en uitval worden beperkt door maatregelen als redundante systemen, regelmatige back-ups, actieve monitoring en een getest recoveryplan. De continuïteit en betrouwbaarheid van onze IT-infrastructuur zijn daardoor geborgd, volgens de eisen van onze organisatie.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen: P1 Accountantsdiensten

Beantwoord op: 31 okt 2025