



Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten
Gepubliceerd onder nummer: HMS 202506 PRJ-2500121
Datum: 13 oktober 2025

1		Bijlage E Conceptovereenkomst - Vervanging personeel	Vanzelfsprekend is ons uitgangspunt dat wij alleen gekwalificeerd personeel inzetten die tevens passend zijn voor de opdracht. Om onze onafhankelijkheid te waarborgen (mede in het licht van de door u aangegeven eisen vanuit COS 610) vinden wij het van belang dat er niet zondermeer besloten kan worden tot het moeten wijzigen van het team. Stemt u ermee in dat alvorens een eventuele wijziging plaats zal vinden dit besproken dient te worden met de verantwoordelijke controleleider en gedegen gemotiveerd moet worden?	Akkoord, met een gedegen motivering en in overleg.
2		Bijlage E Conceptovereenkomst - Intellectueel eigendom	De door ons gehanteerde checklisten, werkprogramma's en overige formats (bijvoorbeeld voor presentaties en rapportages) zijn zelfstandig ontwikkeld en eigendom van onze organisatie. Kunt u bevestigen dat dit artikel daarmee niet van toepassing is op deze documenten? Vanzelfsprekend mogen de opgeleverde documenten wel door de gemeente gebruikt worden.	Zie ook nieuwe AIV met evt de volgende toevoeging: "Artikel 8.1 t/m 8.3 van de AIV worden vervangen door de volgende bepaling: 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. Opdrachtgever heeft het recht de resultaten van de opdracht te gebruiken voor doeleinden waarvoor deze opdracht verstrekt wordt. Artikelen 8.6 t/m 8.8 hebben betrekking op derden die worden ingeschakeld door contractant (dan wel derden die het eigendomsrecht hebben op gebruikt materiaal, zoals foto's). Om als gemeente niet geconfronteerd te worden met enig eigendomsrecht van derden is van belang om de artikelen 8.6 t/m 8.8 van de AIV te laten staan.
3		Bijlage A Steekproef boekjaar 2024 - Steekproef	Uit deze bijlage blijkt dat er geen steekproeven gedaan zijn op de IT-omgeving, klopt dit?	Er worden geen steekproeven gedaan op de IT-omgeving. Er worden wel verplichte audits uitgevoerd op de IT-omgeving. Voor nu valt de IT-audit buiten de scope van de (externe) VIC.
4		Aanbestedingsdocument - Controleteam	De samenstelling van het controleteam lijkt op de aanbestedingsprocedure voor de accountantsdienstverlening. U heeft het over reguliere controle en deelverklaringen. Wordt hier bedoeld de uitgevoerde VIC controles?	Het gaat hier om de uitgevoerde VIC controles.
5		Aanbestedingsdocument - Accountantskantoor	U geeft aan bij de presentatie in gesprek te willen met de personen die de controleuitvoeren t.b.v. het accountantskantoor. Wij zijn geen ingeschreven accountantskantoor maar de betrokken controleleider is wel ingeschreven accountant en heeft een verleden als openbaar accountant bij de controle van lokale overheden. Kunt u hiermee instemmen?	Akkoord.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

6		Aanbestedingsdocument - Gunningscriterium "prijs"	In de tekst geeft u aan dat de totaal prijs geldt voor de looptijd van de overeenkomst van maximaal 3 jaar. In 1.4.1 wordt gesproken van een looptijd van 4 jaar. Dit is niet in overeenstemming met elkaar.	De overeenkomst is inderdaad voor een vaste periode van 4 jaar. Het gunningscriterium prijs geldt dan ook voor een periode van 4 jaar.
7		Aanbestedingsdocument - Gunningscriterium "prijs"	U geeft aan dat de prijs is voor certificerende functie en de SiSa controles. De SiSa controles en certificerende functie zien wij niet terug komen in de VIC uitvraag. Wat bedoelt u hiermee? Verwacht u een verklaring van de VIC bij de SiSa verantwoording?	Nee, het gaat alleen om het uitvoeren van VIC-controles voor de genoemde processen waaronder ook SISA-processen zijn opgenomen. Zoals bijvoorbeeld bijstandsverstrekkingen.
8		Aanbestedingsdocument - Registeraccounts	U verzoekt om een ondertekende verklaring beroepsgroep registeraccounts. Wij denken dat u hiermee bedoeld registeraccountants. Klopt dat?	Hiermee wordt registeraccountants bedoeld.
9		Aanbestedingsdocument - Vakbekwaamheid	U geeft aan dat inschrijver ingeschreven dient te zijn in het beroepsregister. Doelt u hiermee op het Accountantsregister van de NBA?	Dit klopt inderdaad.
10		Aanbestedingsdocument - Geautomatiseerde controleomgeving	Wij maken gebruik van zelf ontwikkelde checklisten en werkprogramma's en stellen de uitkomsten van de werkzaamheden beschikbaar via een afgeschermd teamsomgeving. Volstaat dit voor de eis m.b.t. de geautomatiseerde controleomgeving?	Ja, dit volstaat.
11		Aanbestedingsdocument - Systeemgericht	In uw uitvraag geeft u aan de ambitie te hebben om de transitie te maken naar meer systeemgericht controleren. In de verdere uitwerking van de opdracht gaat het echter over het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden. Is de begeleiding horende bij het meer systeemgericht werken onderdeel van deze uitvraag?	Ja, begeleiding richting meer systeemgericht werken maakt onderdeel uit van de opdracht. Zoals in het aanbestedingsdocument is opgenomen, vragen wij inschrijvers aan te geven hoe zij invulling geven aan de gefaseerde overgang van gegevensgerichte naar meer systeemgerichte controles.
12		Aanbestedingsdocument - Strekking controle	De VIC helpt de accountant bij het verkrijgen van inzicht van de rechtmatigheid van de financiële processen. Ziet u huidige uitvraag toe op een VIC op alleen de rechtmatigheid of dient ook de getrouwheid betrokken te worden?	De VIC omvat de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de (financiële) beheershandelingen.
13		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 27	Is er een recent interne controleplan, accountantsverslag en managementletter van de accountant beschikbaar dat wij kunnen ontvangen ter voorbereiding op onze inschrijving?	Deze is beschikbaar, indien gewenst kan deze worden opgevraagd in TenderNed via de berichtenmodule.
14		Bijlage E Conceptovereenkomst - Adequaate verzekerd	Kunt u, in aanvulling op de reeds in het programma van eisen genoemde voorwaarden, instemmen met het hanteren van de ARVODI uitgangspunten voor het bepaling van de aansprakelijkheid (artikel 19.2)?	Dit is niet akkoord. Zie Artikel 16 van de VNG Algemene Inkoopvoorwaarden.
15		Bijlage D Inkoopvoorwaarden gemeente Heemstede - Vrijwaring boetes en sancties	Kunt u bevestigen dat dit artikel alleen toeziet op gebeurtenissen die toegerekend kunnen worden aan het verwijtbaar handelen van de contractant?	Niet akkoord, zie ook Artikel 5 inclusief de toelichting hierop van de VNG Algemene Inkoopvoorwaarden.
16		Aanbestedingsdocument - Beoordelingscommissie	Kunt u aangeven uit welke functies de beoordelingscommissie bestaat?	Het beoordelingsteam bestaat uit medewerkers werkzaam binnen team Financieel beleid, team concerncontrol en team GR IASZ.
17		Aanbestedingsdocument - Prijsplafond	Er is sprake van een prijsplafond ad. €60.000 voor de inschrijvingen. In het programma van eisen geeft u aan dat aanvullende verzoeken gedaan kunnen worden voor de uitvoering van de VIC. Mogen wij veronderstellen dat deze aanvullende verzoeken geen onderdeel zijn van dit prijsplafond?	Aanvullende verzoeken zijn werkzaamheden die niet binnen de reguliere werkzaamheden vallen. Deze aanvullende verzoeken vallen niet binnen het prijsplafond. Indien aanvullende werkzaamheden worden uitgevraagd, dient hiervoor een aparte prijs te worden doorbelast. Deze prijs dient eerst voorgelegd te worden aan de gemeente, alvorens de aanvullende verzoeken worden uitgevoerd.
18		Aanbestedingsdocument - COS 610	De opdrachtnemer dient te voldoen aan de genoemde eisen. Gaat u er hierbij vanuit dat de VIC als volwaardige interne audit functie gezien dient te worden door de accountant? Zo ja, kunt u bevestigen dat de huidige inrichting van de gemeente en de uitgevoerde VIC werkzaamheden volstaat om als COS 610 te zijn aangemerkt door de accountant?	Nee, de huidige inrichting volstaat daarin niet.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

19		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 10 - 2.1 PLANNING	De presentatie staat gepland op 11 november 2025. Nu is 11/11 onder de rivieren een bijzondere dag vanwege het begin van het carnavalsseizoen. Wij zouden graag met de juiste personen aan tafel komen, maar op deze dag is dat voor sommigen een uitdaging. Is het mogelijk om een alternatieve datum voor de presentatie te plannen, zodat iedereen volledig aanwezig kan zijn?	Door het toevoegen van een extra Nota van Inlichtingen zal de planning worden aangepast. Hierbij zullen de presentaties nu plaatsvinden op dinsdag 9 december 2025.
20		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 25	Kunt u aangeven welke functionarissen zitting nemen in het beoordelingsteam? Daarnaast zijn wij benieuwd op basis van welke criteria of expertise Gemeente Heemstede het beoordelingsteam samenstelt.	Zie vraag 19.
21		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 10	Uit de planning blijkt dat wij slechts éénmaal de mogelijkheid hebben om vragen te stellen. De praktijk leert echter dat partijen na het publiceren van de eerste nota van inlichtingen nog vragen hebben over de antwoorden op hun vragen. Om voor beide partijen een zo goed mogelijke overeenkomst tot stand te laten komen, willen wij u vragen of het mogelijk is een extra vragenronde in te gelasten waarbij wij de mogelijkheid krijgen om op uw antwoorden te reageren. Gaat u hiermee akkoord?	Gezien de hoeveelheid vragen in de 1ste Nota van Inlichtingen zal een 2e Nota van Inlichtingen worden toegevoegd. De planning is hierop aangepast en wordt in een apart document gepubliceerd bij deze Nota van Inlichtingen.
22		Ontbrekende bepaling	De opdracht zal door de betrokken beroepsbeoefenaren worden uitgevoerd met inachtneming van de voor hen geldende gedrags- en beroepsregels. Hiermee wordt in de voorwaarden en/of (concept) overeenkomst geen rekening gehouden. Ter bevestiging dat voornoemde regels gerespecteerd worden, stellen wij voor onderstaande bepaling op te nemen. "X.X De Opdracht zal door Contractant worden uitgevoerd met inachtneming van de voor de bij de uitvoering van de Opdracht betrokken beroepsbeoefenaren geldende gedrags- en beroepsregels. Contractant is nimmer gehouden tot enig handelen of nalaten dat met de hiervoor bedoelde regels strijdig of onverenigbaar is."	Opdrachtgever stelt volgende tekst voor: 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. Onder de beroepsregelgeving wordt verstaan de relevante gedrags- en beroepsregels van de bij de uitvoering betrokken (bestuurders van) members/vennoten, bestuurders, werknemers en/of ingeschakelde derden, zoals de regels van bijvoorbeeld NBA.
23		Artikel 7.5 Algemene Inkoopvoorwaarden	Onze werknemers dienen op persoonlijke titel een geheimhoudingsverklaring te tekenen. Zodra zij een dergelijke verklaring tekenen, kunnen zij – wanneer zij de verplichtingen uit die verklaring niet nakomen – persoonlijk door u aansprakelijk worden gesteld. Ter bescherming van onze werknemers tegen claims, is het niet aanvaardbaar – mede vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap – dat zij op persoonlijke titel dergelijke verklaringen tekenen. Daarnaast is het op persoonlijke titel tekenen van een dergelijke verklaring niet nodig, aangezien onze werknemers reeds via de arbeidsovereenkomst aan een vergaande geheimhoudingsverplichting gebonden zijn. Als werkgever zullen wij in alle gevallen verantwoordelijk zijn en blijven voor het naleven van de geheimhoudingsbepalingen door onze werknemers. Bent u gelet op het voorgaande bereid artikel 7.4 buiten toepassing te verklaren?	UW vraag gaat over artikel 7.5 en vervolgens verzoekt u artikel 7.4 buiten toepassing te verklaren. Dat is niet consistent. Artikel 7.4 blijft van toepassing. Met betrekking tot artikel 7.5 zijn wij akkoord om uw medewerkers geen geheimhoudingsverklaring te laten tekenen, met dien verstande dat Opdrachtnemer kan worden ontslagen van zijn geheimhoudingsplicht jegens derden indien externe daartoe bevoegde instanties bijvoorbeeld de AFM hierom verzoeken. Opdrachtgever ontvangt altijd vooraf van de Opdrachtnemer schriftelijk een verzoek tot opheffing van de geheimhouding OF en uitzondering geldt op de geheimhoudingsplicht (c.q. het niet mogen verstrekken van de resultaten van de diensten aan derden) in het geval: . Opdrachtnemer tot het verstrekken van informatie aan derden is gehouden op basis van wet- of (beroeps- of proces-) regelgeving of op grond van een rechterlijk bevel, bevelschrift of overheidsvoorschrift ; of Opdrachtnemer of een medewerker van Opdrachtnemer voor zichzelf optreedt in een tucht-, civiele of strafprocedure waarbij de betreffende informatie van belang kan zijn.
24		Artikel 2.2 Overeenkomst	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 2.2 de volgende zin toe te voegen: "Het staat Contractant vrij deze verlenging te weigeren."	Dat is akkoord, onder de voorwaarde dat de verlengingsoptie 6 maanden van tevoren wordt aangekondigd. Zodat gemeente in de gelegenheid is om door aanbesteding een nieuwe Contractant te contracteren.
25		Artikel 2.1 Aanbestedingsdocument	Uit de planning blijkt dat wij slechts éénmaal de mogelijkheid hebben om vragen te stellen. De praktijk leert echter dat partijen na het publiceren van de eerste nota van inlichtingen nog vragen hebben over de antwoorden op hun vragen. Om voor beide partijen een zo goed mogelijke overeenkomst tot stand te laten komen, willen wij u vragen of het mogelijk is een extra vragenronde in te gelasten waarbij wij de mogelijkheid krijgen om op uw antwoorden te reageren.	Gezien de hoeveel vragen in de 1ste Nota van Inlichtingen zal een 2e Nota van Inlichtingen worden toegevoegd. De planning is hierop aangepast en wordt in een apart document gepubliceerd bij deze Nota van Inlichtingen.
26		SROI	Moet de wijze waarop aan de contractvoorwaarden inzake social return wordt voldaan ook worden omschreven in de offerte? Dit wordt in hoofdstuk 5 niet expliciet gevraagd bij SGC1 en SGC2.	Dit hoeft niet specifiek te worden omschreven in de offerte. Na definitieve gunning zal opdrachtnemer samen met de SROI coördinator invulling geven aan de SROI eis.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

27		Inkoopvoorwaarden	Artikel 14.3: Hiertoe zijn wij niet bereid. Wij kunnen niet instemmen met het verkrijgen van een expliciete en schriftelijke goedkeuring vanuit de Gemeente. Wij zijn bereid, indien gewenst, op voorhand een verzekeringscertificaat te overhandigen, waaruit blijkt dat wij verzekerd zijn en dat de verzekeringspremies zijn betaald. Bovendien is verzekerd zijn een vereiste voor het verkrijgen van een vergunning uit hoofde van de Wta. Onze verzekering (en de hoogte daarvan) is in dit kader al gecontroleerd.	Het is akkoord om een verzekeringscertificaat te overhandigen, zie ook paragraaf 3.3 van het aanbestedingsdocument. Artikel 14.3 van de inkoopvoorwaarden bepaalt echter dat u de dekking van uw verzekering niet ten nadele van de gemeente mag wijzigen. Concreet betekent dit u zonder toestemming van de gemeente geen aanpassingen in de dekking van uw verzekering mag doen die leiden tot een aantasting van de in paragraaf 3.2.3 van het aanbestedingsdocument geëiste adequate dekking (... <i>Met adequaat wordt bedoeld dat de inschrijver in het bezit is van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering met een minimale dekking van €1.500.00,- per schadegeval en minimaal €1.500.000,- per jaar...</i> ”).
28		Aanbestedingsdocument - Datum/tijd presentatie SGC3	In §2.1 staat: “Presentatie SGC3: 11 11 2025, 13:00–16:15 uur.” In §5.1.2 staat: “De presentaties zullen plaatsvinden op donderdag 11 november.” 11 11 2025 is geen donderdag. Graag bevestigen: welke dag en tijdvenster geldt exact? (svp ook aangeven of 45 min. inclusief Q&A is).	Door het toevoegen van een extra Nota van Inlichtingen zal de planning worden aangepast. Hierbij zullen de presentaties nu plaatsvinden op dinsdag 9 december 2025. De presenatie zal 30 minuten duren en daarna is er 15 minuten de gelegenheid voor het stellen van vragen.
29		Bijlage A Steekproef boekjaar 2024 - Processen	Kunt u bevestigen dat de genoemde processen in de bijlage de enige processen zijn die onderdeel uitmaken van de uitvraag?	Ter indicatie zijn de processen en steekproeven over het jaar 2024 in het aanbestedingsdocument opgenomen. De controle moet aansluiten op de doelstelling van de opdracht (hoofdstuk 1.4.1 van het aanbestedingsdocument). Daarom zouden er in de toekomst ook andere processen deel kunnen uitmaken van de opdracht.
30		Aanbestedingsdocument - 3-lijnen model	De gemeente heeft ervoor gekozen om de control- en beheerorganisatie langs het 3-lijnen model te organiseren. Een onderdeel daarvan is de integrale verantwoordelijkheid van het management. Betekent dit ook dat in de 1ste lijn er sprake is van de uitvoering van een volwaardige interne controle?	Nee, dit zal niet overal zo zijn maar wij laten ons graag adviseren over verbetermogelijkheden.
31		Aanbestedingsdocument - IT-audit	U geeft aan dat de gemeente Heemstede de VIC verricht op de IT-omgeving van de gemeente. Is dit een volwaardige IT-audit (o.b.v. ervaring voorgaande jaren)? Zo niet, wat valt er onder de reikwijdte van deze werkzaamheden?	Zie antwoord vraag 9.
32		Aanbestedingsdocument - VIC SoZo	De gemeente verricht de VIC voor de IASZ. Welke delen van het proces zijn belegd bij de gemeenschappelijke regeling? Gaat dit over de toekenning, betaling en/of prestatielevering?	In het geval van de processen die vallen onder werk en inkomen is het gehele proces belegd bij de GR. In de gevallen van de Wmo en Jeugdwet is alleen het administratieve backoffie gedeelte belegd bij de GR, dus wel het berichtenverkeer en betalingen maar niet de toekenningen en prestatielevering.
33		Aanbestedingsdocument 1.4.3	Er worden zeven processen onderscheiden. Wij kunnen ons meer processen voorstellen waarvan beoordeling intern (management, college) of voor accountant relevant is (bijv. omgevingsvergunningen). Of dat genoemde processen feitelijk onder te verdelen zijn (subsidies in ontvangen en verstrekt; IASZ in participatiewet, Jeugdzorg en WMO). Zijn de genoemde processen limitatief?	De in paragraaf 1.4.3 genoemde processen vormen de basis voor de uit te voeren VIC-werkzaamheden, maar zijn niet limitatief. Indien andere processen voor de beoordeling van de rechtmatigheid relevant zijn, kunnen deze in overleg met de gemeente ook in de VIC worden betrokken.
34		Aanbestedingsdocument 1.4.3	De werkzaamheden worden vastgelegd in een ‘controle-omgeving van de gemeente’. Welk pakket, systeem of werkwijze heeft de gemeente Heemstede daarvoor?	Op dit moment is er geen aparte applicatie voor het vastleggen van de controles. De externe VIC toegang tot de een map op de gemeenschappelijk schijf van het team financiën. Het financiële systeem van de gemeente is Key2Financien. Over de wijze van vastleggen zijn afspraken gemaakt tussen de VIC en de gemeente.
35		Aanbestedingsdocument 1.4.2 en 1.4.3	Er is bij Heemstede een Coördinator VIC en bij de IASZ een coördinator VIC (is deze lezing juist?). Wat is hun rol bij de uitvoering van de VIC c.q. andere werkzaamheden in de 3e lijn? We leiden uit de stukken af dat aan de opdrachtnemer de gehele VIC wordt gevraagd: VIC-plan, risico-inschattingen, beoordeling AO/IC, detailcontroles, rapportages per proces. Wat blijft er over?	De VIC coördinator betreft een deeltijdfunctie die gecombineerd wordt met andere werkzaamheden (fiscaliteit). De VIC coördinator is eerste aanspreekpunt voor de externe VIC en de accountant voor wat betreft de VIC werkzaamheden. Werkzaamheden VIC coördinator zijn onder meer: Bespreken van resultaten en bevindingen vanuit de VIC met de verantwoordelijke proceseigenaren Bewaken van de opvolging van procesbevindingen Bespreken processen met proceseigenaren ivm opzet en bestaan Beheer bestanden VIC controles Uitvoeren van verbijzonderde interne controles voor zover deze niet zijn uitbesteed aan de externe partij Afstemming over het Intern Controleplan en de bestuurlijke afhandeling hiervan Bewaken actiepunten vanuit de Managementletter van de accountant

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

36		Aanbestedingsdocument 1.4.2	De aanpak wordt afgestemd en moet naadloos aansluiten op de aanpak van de externe accountant. Begrijpelijke wens. Betekent wel dat de externe accountant zich bij het beoordelen van de aanpak (het VIC-plan en de uitwerking daarvan), moet uitspreken of de aanpak/het plan past in zijn visie en aanpak. Is hij daartoe bereid? Alleen dan is deze afhankelijkheid (want de externe accountant bepaalt) beheersbaar!	Ja, de opdrachtgever draagt zorg voor de afstemming met de externe accountant. De externe accountant is momenteel ook betrokken bij de beoordeling van het IC/VIC-plan.
37		Aanbestedingsdocument 1.4.2	De opdrachtnemer haalt, indien mogelijk, zelf de nodige brondocumenten op. Als dat niet mogelijk is, wordt het nagevraagd bij het betreffende domein. Ons beeld is dat het verzamelen van documenten en informatie een tijdrovende klus is. Wat zijn de ervaringen bij Heemstede: gaat verzamelen soepel en snel? Of is het lastig en verloopt het traag?	De externe VIC heeft de benodigde toegang tot de systemen. De gemeente werkt al voor het vierde jaar met een externe VIC. Medewerkers zijn intussen gewend aan het feit dat de brondocumenten periodiek bij hen worden opgevraagd. Zonodig is de VIC-coördinator behulpzaam hierbij.
38		Aanbestedingsdocument 1.4.2	De VIC helpt de accountant bij het verkrijgen van inzicht in de rechtmatigheid van financiële processen. Waaruit bestaat deze hulp concreet?	Opdrachtnemer levert periodiek rapport en bevindingen over de VIC aan opdrachtgever. Opdrachtgever is verantwoordelijk voor verantwoording aan accountant maar kan eventueel advies of ondersteuning vragen aan de functionaris die de VIC-controle heeft uitgevoerd.
39		Aanbestedingsdocument 1.4.1	Op basis van de controles in de 3e lijn wordt door college de rechtmatigheidsverantwoording af gegeven. Behoren deze werkzaamheden ook onder de VIC die nu uitgevraagd wordt? Denk hierbij specifiek aan: de beoordeling begrotingsrechtmatigheid, spendanalyse, onderdelen van het M&O-criterium.	Er wordt een spendanalyse uitgevoerd. De VIC doet geen integrale controle op de spendanalyse maar beoordeelt de aanpak en een aantal conclusies.
40		Aanbestedingsdocument 1.4.1 en 1.4.2	Er is sprake van het 'drie-lijnen model'. Is onze indruk juist dat uiteindelijk alle detailcontroles plaatsvinden in de derde lijn, de VIC? Vinden er ook detailcontroles plaats in de eerste of tweede lijn? Zo ja, welke (aard en omvang)?	Alle detailcontroles vinden plaatst in de derde lijn.
41		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 20 - 4.2 CONTRACTVOORWAARDEN SOCIAL RETURN	In Bijlage F (Protocol Social Return On Investment) wordt de SROI-invulling specifiek gekoppeld aan arbeidsparticipatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en benoemde doelgroepen. Gezien onze dienstverlening niet altijd direct aansluit bij het bieden van arbeidsplaatsen, zijn wij benieuwd of er ruimte is voor een bredere invulling van de SROI-verplichting, bijvoorbeeld door het aanbieden van trainingen, workshops of het inzetten van ons Impact Center voor sociale initiatieven. Kunt u aangeven in hoeverre alternatieve invullingen?	Het invullen gaat altijd in overleg met de SROI coordinator vanuit opdrachtgever. Deze kijkt of de beoogde invulling van opdrachtnemer past bij de doelen die in het SROI beleid zijn gesteld.
42		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.3 HUIDIGE SITUATIE	Hoe ziet de gemeente de rol van IT binnen de teamsamenstelling en de verdere professionalisering van de interne beheersing?	Dit is een ontwikkelpunt en op dit moment nog niet concreet uitgewerkt.
43		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.3 HUIDIGE SITUATIE	Is er binnen de opdracht ruimte om IT-audit en digitale controle verder te ontwikkelen, bijvoorbeeld door inzet van gespecialiseerde IT-auditors of moderne data-analyse technieken?	Ja, mits deze bijdragen aan de kwaliteit en bruikbaarheid van de VIC-werkzaamheden.
44		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.3 HUIDIGE SITUATIE	In hoeverre voert Gemeente Heemstede zelf IT-gerelateerde audits uit als onderdeel van de interne controle?	De gemeente voert de verplichte audits uit op de IT-omgeving.
45		Bijlage C Tarievenblad	In het prijzenblad kunnen momenteel alleen de functies Partner, VIC-medewerker en Controle leider worden ingevuld. Wij zouden bij de uitvoering van de werkzaamheden graag gebruik maken van moderne technieken, zoals Robotics. Is het mogelijk om hiervoor ruimte te creëren in het prijzenblad, bijvoorbeeld door een extra functie toe te voegen of door een apart totaalbedrag op te nemen voor innovatieve werkzaamheden?	Het prijzenblad zal worden aangepast met een open zelf in te vullen regel. Hier kan Inschrijver zelf een functie naar wens invullen.
46		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Hoe ziet de gemeente de rol van innovatieve oplossingen in het versterken van de interne controlefunctie in de komende jaren?	De gemeente staat open voor nieuwe ontwikkelingen en innovatieve oplossingen. De gemeente laat zich hierin graag adviseren.
47		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Staat Gemeente Heemstede open voor verdere modernisering van de interne beheersing, bijvoorbeeld door het inzetten van moderne technieken zoals Robotics?	De gemeente staat open voor nieuwe ontwikkelingen en innovatieve oplossingen. De gemeente laat zich hierin graag adviseren.
48		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.3 HUIDIGE SITUATIE	In welke fase bevindt Gemeente Heemstede zich momenteel in de overgang van gegevensgerichte naar systeemgerichte controle? En welke stappen verwacht u hierin de komende jaren te zetten?	De gemeente bevindt zich in de beginfase van deze overgang. Hierover zijn diverse interne stukken beschreven hoe de gemeente dit de komende jaren voor zich ziet.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

49		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Zijn er specifieke ambities of plannen ten aanzien van de verdere professionalisering van interne controle?	Meer systeemgericht werken indien dit bijdraagt aan de kwaliteit en effectiviteit van de controles. Hierover zijn diverse interne stukken beschreven hoe de gemeente dit de komende jaren voor zich ziet
50		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Hoe ziet Gemeente Heemstede de doorontwikkeling van interne beheersing in de eerste en tweede lijn?	De gemeente is nog bezig met deze ontwikkeling en kan hier nu nog geen specifieke uitspraken over doen.
51		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Hoe ziet u de rol van interne beheersing binnen de gemeente, en specifiek de rol van de VIC-functie (derde lijn)?	De 3e lijn controleert of het samenspel tussen de 1e en 2e lijn soepel functioneert en geeft een onafhankelijk en objectief oordeel. Dit gebeurt onder andere door middel van een VIC.
52		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 6 - 1.4.1 DOELSTELLING OPDRACHT VIC DIENSTEN	Kunt u toelichten wat de visie van Gemeente Heemstede is op de ontwikkeling van interne controle in de komende jaren?	De gemeente is nog bezig met deze ontwikkeling en kan hier nu nog geen specifieke uitspraken over doen.
53		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 22	Is het correct dat de voorbeeldrapportage, zoals gevraagd onder Sub-gunningscriterium 1 (SGC1), niet wordt meegerekend in het maximaal toegestane aantal pagina's?	Dit is correct.
54		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 22	Sub-gunningscriterium 2 (SGC2) Controleteam: gaat u ermee akkoord dat we CV's van de teamleden als bijlage toevoegen aan de offerte zonder dat deze meetellen met het maximale aantal pagina's voor het plan van aanpak?	Deze kunnen bijgevoegd worden, zonder het meetellen van het maximale aantal pagina's.
55		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 22	Binnen de gestelde eisen voor de twee criteria's (SGC1 en SGC2) (maximaal aantal enkelzijdige A4-pagina's, Lettertype: Verdana, lettergrootte 10, regelafstand 1 standaard pagina marges): is het toegestaan om afbeeldingen met daarin tekst verkleind op te nemen in het document, mits de tekst nog leesbaar is?	Dit is akkoord.
56		Aanbestedingsdocument VIC diensten pagina 23	In TenderNed is onder het tabblad Gunningscriterium - 2.3 SGC3 Presentatie een mogelijkheid om een document te uploaden. Kunt u toelichten wat u hier precies van inschrijvers verwacht? Dient hier een document te worden aangeleverd ter voorbereiding op een presentatie of is hier geen actie voor vereist?	Dit is een standaard mogelijkheid in TenderNed. Mocht u niet verder komen bij het indienen van u inschrijving, dan kunt u een blanco document hier uploaden.
57		Artikel 24 Algemene Inkoopvoorwaarden	Er is geen (tussentijdse) opzeggingsmogelijkheid opgenomen voor Contractant. Er zijn omstandigheden denkbaar waaronder van geen der partijen kan worden gevegd dat de overeenkomst nog langer wordt voortgezet. Indien zich een dergelijke situatie voordoet, dienen (beide) partijen de bevoegdheid te hebben de overeenkomst op te zeggen. Bent u bereid artikel 24 wederkerig te maken?	Dat is akkoord, onder de voorwaarde dat de redelijke opzegtermijn die de Contractant (VIC) in acht moet nemen, ons adequaat in staat zal stellen, om door aanbesteding een nieuwe Contractant (Dat is akkoord, onder de voorwaarde dat de redelijke opzegtermijn die de Contractant (accountant) in acht moet nemen, ons adequaat in staat zal stellen, om door aanbesteding een nieuwe Contractant (accountant) te contracteren. We zullen dat vastleggen in een nieuw lid van artikel 2 van de concept-Overeenkomst:) te contracteren. We zullen dat vastleggen in een nieuw lid van artikel 2 van de concept-Overeenkomst:"De overeenkomst is niet tussentijds opzegbaar door opdrachtnemer, behoudens opdrachtnemer concreet kan aantonen, dat opzegging noodzakelijk is. Alsdan kan opdrachtnemer de overeenkomst opzeggen met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste een (1) jaar."
58		Artikel 23.6 Algemene Inkoopvoorwaarden	Dit artikel bepaalt dat wij, indien wettelijk vereist dan wel door u gewenst, met een g-rekening dienen te werken. Wij voldoen echter als organisatie niet aan de voorwaarden waaronder de Belastingdienst toestemming verleent voor het openen van een g-rekening. Het is voor ons daardoor niet mogelijk te voldoen aan dit vereiste. Gelet op het voorgaande stellen wij voor deze bepaling te schrappen.	Niet akkoord, deze bepaling zal niet worden geschrapt.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

59		Artikel 14.1 Algemene Inkoopvoorwaarden	Indien een derde schade lijdt welke voortvloeit uit de werkzaamheden die wij voor u uitvoeren, dan dienen wij u op grond van artikel 14.1 voor die schade te vrijwaren. Met een onbeperkte vrijwaringsplicht kunnen wij niet instemmen. Wij verrichten de werkzaamheden immers voor u en niet voor derden. Indien u onze werkzaamheden gebruikt dan wel openbaart richting een derde, dient u het risico op schade bij deze derde in te schatten en eventueel uw eigen aansprakelijkheid richting deze derde te beperken. Wij zijn bereid u te vrijwaren, maar slechts voor het gedeelte van de schade waarvoor wij aansprakelijk zijn conform de onderlinge afspraken tussen ons. Bent u gelet op het voorgaande bereid artikel 14.1 als volgt aan te vullen (aanvulling onderstreept): "14.1 [...] of Diensten van de Contractant, voor zover de schade is toe te rekenen aan Contractant. De vrijwaringsplicht wordt beperkt tot de tussen partijen overeengekomen aansprakelijkheidsbeperking."	NVT in nieuwe AIV
60		Artikel 14 Algemene Inkoopvoorwaarden	De Conceptovereenkomst en Algemene Inkoopvoorwaarden voorzien niet in een aansprakelijkheidsbeperking, waardoor er een onbeperkte aansprakelijkheid geldt voor Contractant. Met een onbeperkte aansprakelijkheid kunnen wij niet instemmen. Onzes inziens dient een redelijke verhouding te bestaan tussen het honorarium dat wij op basis van de overeenkomst van u verkrijgen en de risico's die wij daarvoor wensen te accepteren. Wij zijn van mening dat de door ons hierna voorgestelde aansprakelijkheidsbeperking een redelijke risicoverdeling maakt. Deze beperking sluit aan bij hetgeen gebruikelijk is in onze branche en wordt in soortgelijke procedures ook geaccepteerd. In sommige gevallen komt deze beperking te vervallen. Kunt u instemmen met het toevoegen van de het volgende artikelleden aan artikel 14 Algemene Inkoopvoorwaarden: "14.X1 Contractant is uitsluitend aansprakelijk voor schade van de Gemeente, welke het rechtstreekse gevolg is van een aan Contractant toerekenbare tekortkoming in de uitvoering van de Overeenkomst, dan wel onrechtmatige daad of anderszins op grond van de wet. De voornoemde aansprakelijkheid van Contractant is beperkt tot een maximum van drie (3) maal het bedrag van het honorarium, dat door Contractant aan de Gemeente in rekening is gebracht voor het verrichten van de Werkzaamheden waarin de oorzaak van de schade is gelegen, waarbij alleen het honorarium in aanmerking wordt genomen dat betrekking heeft op de laatste twaalf (12) maanden waarin die Werkzaamheden zijn verricht.14.X2 De beperking van de aansprakelijkheid als hiervoor bedoeld komt te vervallen: a. ingeval van aanspraken van derden op schadevergoeding enkel ten gevolge van dood of letsel; b. indien sprake is van opzet of grove schuld aan de zijde van Contractant of het Personeel van Contractant."	NVT in nieuwe AIV
61		Artikel 11.1 en artikel 22.1 Algemene Inkoopvoorwaarden	Ervoor zorgen dat termijnen gehaald worden is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van partijen, niet slechts een verantwoordelijkheid van Contractant. Indien u niet tijdig alle informatie verstrekt die wij nodig hebben voor een correcte uitvoering van de opdracht, dan kan het voorkomen dat de opdracht wordt vertraagd. Dit beding kan dan voor discussie zorgen tussen partijen, wanneer wij vinden dat de reden voor vertraging aan u toerekenbaar is of omgekeerd. Dit leidt tot een onwenselijke situatie. Bent u gelet op het voorgaande bereid artikel 11.1 en 22.1 AIV buiten toepassing te verklaren? Indien u daarmee niet akkoord wenst te gaan, is het ons inziens redelijk dat wij enkel in verzuim zijn bij een termijnoverschrijding, indien de termijnoverschrijding aan ons toerekenbaar is. Kunt u bevestigen dat – indien u niet akkoord gaat met het buiten toepassing verklaren van artikel 11.1 en 22.1 AIV – wij enkel van rechtswege in verzuim zijn bij een toerekenbare termijnoverschrijding?	Niet akkoord: gemeente wil wel het volgende toevoegen:"Waarbij geldt dat de Gemeente alle gegevens en bescheiden, die de Contractant nodig heeft voor het correct en tijdig uitvoeren van de verleende opdracht, tijdig en in de door de Contractant gewenste vorm en wijze aan de Contractant ter beschikking zal stellen. De Gemeente staat in voor de juistheid, tijdigheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de aan de Contractant ter beschikking gestelde gegevens en bescheiden, ook indien deze via of van derden afkomstig zijn."

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

62		Artikel 8 Algemene Inkoopvoorwaarden	De resultaten uit onze dienstverlening komen tot stand met gebruikmaking van door ons ontwikkelde methodes en tools (hierna: Methodes). Daarnaast worden de resultaten op een bepaalde manier weergegeven. Denk hierbij aan lay outs, logo's, tekstblokken, woordkeuzes, opbouw etc. (hierna: Opmaak). Deze Methodes en Opmaak gebruiken wij vaak ook bij andere klanten voor het uitvoeren van soortgelijke opdrachten en zorgt ervoor dat wij onze dienstverlening qua kosten zo efficiënt mogelijk aan klanten kunnen aanbieden. Indien wij de IE-rechten op de resultaten van onze dienstverlening overdragen, mogen wij die resultaten niet meer gebruiken bij het uitvoeren van soortgelijke opdrachten bij andere klanten. Wij hebben er dus groot belang bij dat alle IE-rechten die ontstaan tijdens of voortvloeien uit de uitvoering van de werkzaamheden aan ons toebehoren. Met een overdracht van IE-rechten kunnen wij daarom niet instemmen. Een overdracht van IE-rechten op de resultaten uit onze dienstverlening is ook niet nodig om de resultaten te gebruiken. Een gebruiksrecht volstaat daarvoor. Het gebruiksrecht in het door ons hierna gedane voorstel omvat al het gebruik van de resultaten van de dienstverlening binnen het doel waarvoor en de personen voor wie deze resultaten bestemd zijn. Indien de resultaten gebruikt worden binnen dat doel, is geen toestemming van ons vereist. Wij verzoeken u op basis van het voorgaande artikel 8 als volgt op te nemen: "8.1 Het uitvoeren van de opdracht door Contractant houdt niet tevens in de overdracht van intellectuele eigendomsrechten die bij Contractant rusten. Alle intellectuele eigendomsrechten die ontstaan tijdens, of voortvloeien uit, de uitvoering van de opdracht behoren toe aan Contractant, voor zover die rechten niet (tevens) aan derden toekomen. Alle intellectuele eigendomsrechten die reeds voor de opdracht aan de Gemeente toebehoorden, blijven toebehoren aan de Gemeente. 8.2 Contractant verleent, met het oog op de auteursrechten, databankrechten en/of andere intellectuele eigendomsrechten die kunnen worden uitgeoefend – waar en wanneer dan ook – ten aanzien van de resultaten van de verrichte werkzaamheden, aan De Gemeente een gebruiksrecht. Dit gebruiksrecht omvat al het gebruik van de resultaten van de dienstverlening binnen het doel waarvoor en de personen voor wie deze resultaten zijn opgesteld. Gebruik van de resultaten buiten het doel van de overeenkomst en het verstrekken aan andere personen voor wie deze resultaten volgens de overeenkomst zijn opgesteld, kan alleen plaatsvinden na schriftelijke toestemming van Contractant. Het gebruiksrecht wordt op grond van de overeenkomst door Contractant op het moment van het ontstaan daarvan aan de Gemeente om niet verleend, welke verlening door Contractant reeds nu voor alsdan wordt aanvaard.	Zie ook nieuwe AIV met evt de volgende toevoeging: "Artikel 8.1 t/m 8.3 van de AIV worden vervangen door de volgende bepaling: 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. Opdrachtgever heeft het recht de resultaten van de opdracht te gebruiken voor doeleinden waarvoor deze opdracht verstrekt wordt. Artikelen 8.6 t/m 8.8 hebben betrekking op derden die worden ingeschakeld door contractant (dan wel derden die het eigendomsrecht hebben op gebruikt materiaal, zoals foto's). Om als gemeente niet geconfronteerd te worden met enig eigendomsrecht van derden is van belang om de artikelen 8.6 t/m 8.8 van de AIV te laten staan.
63		Artikel 7.3 Algemene Inkoopvoorwaarden	In geval van schending van onze geheimhoudingsplicht geldt een boete van €1000,-- per gebeurtenis. Dit boetebeding werkt aanvullend op overige aan u toekomende rechten, waaronder uw recht op schadevergoeding. Dit betekent dat wij niet alleen een boete verschuldigd zouden zijn, maar ook voor de schadevergoeding kunnen worden aangesproken. U heeft voldoende contractuele en wettelijke mogelijkheden om uw schade vergoed te krijgen, indien wij onze geheimhoudingsplicht schenden. Wij stellen daarom voor artikel 7.3 te schrappen. Kunt u hiermee instemmen?	Zit niet in nieuwe AIV
64		Artikel 5 Algemene Inkoopvoorwaarden	In dit artikel ontbreekt een bepaling over de juistheid van informatie die u aan ons verstrekt in het kader van de uitoefening van deze opdracht. Voor ons is belangrijk dat wij ervan uit mogen gaan dat de informatie die we ontvangen hebben, juist is. Dit neemt niet weg dat wij onze verantwoordelijkheid nemen om niet uit te gaan van informatie die klaarblijkelijk onjuist is. Wij verzoeken u artikel 5 als volgt aan te vullen: "X.X Contractant 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 Contractant weet of redelijkerwijs behoort te weten dat de informatie onjuist, onvolledig of onbetrouwbaar is."	Zie vraag 58
65		Artikel 2a.1 Algemene Inkoopvoorwaarden	Wij zijn op grond van wet- en (beroeps)regelgeving (o.a. art. 2:10 BW) alsmede interne bewaarrichtlijnen voor kwaliteitssystemen verplicht in het kader van de opdracht een dossier aan te houden met daarin kopieën van relevante documenten, welk dossier – op grond van diezelfde regelgeving - ons eigendom dient te zijn. Wij verzoeken u artikel 2a.1 AIV als volgt aan te vullen: "Het voorgaande laat onverlet dat Contractant ter zake van de opdracht een dossier aanhoudt en blijft houden met daarin kopieën van relevante stukken. Contractant zal zijn dossier bewaren gedurende een periode die voor een goede beroepsuitoefening aanvaardbaar is en die in overeenstemming is met de wettelijke bepalingen en beroepsregels inzake bewaartermijnen."	Niet in nieuw AIV. En dit gaat om de aanbestedingsfase
66		Artikel 3.3 Aanbestedingsdocument punt 3	Kunt u akkoord gaan met een verklaring van onze verzekeraar, waaruit blijkt dat wij op passende en gebruikelijke wijze verzekerd zijn voor beroeps- en bedrijfsaansprakelijkheid?	Dit is akkoord.
67		vraag bij onderdeel 5.1.2.	Hier wordt gevraagd om een voorbeeldrapportage. Voorbeeldrapportage wordt verder nergens in de tekst benoemd. Maakt dit onderdeel uit van het aantal pagina's of mag dit als bijlage worden toegevoegd?	Dit mag als bijlage worden toegevoegd.
68		SGC2	Wat bedoelt u met controle van deelverantwoordingen?	Zie vraag 11.
69		Aanbestedingsdocument - Verzekeringsbedrag	§3.2.3: "minimale dekking €1.500.00 per schadegeval en minimaal €1.500.000 per jaar." Is dat €1.500.000 per schadegeval én €1.500.000 per jaar? Graag eenduidig specificeren. (p.18)	minimale dekking €1.500.000 per schadegeval en minimaal €1.500.000 per jaar

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

70		Aanbestedingsdocument - Kwartaalrapportages	In de aanbesteding wordt gesproken over het opleveren van kwartaalrapportages binnen 4 weken na afloop van een kwartaal. Kan hierbij gespecificeerd worden wat de tijdslijn was in afgelopen periodes? Hierbij gespecificeerd naar het opleveren van het lijstwerk, trekken van de steekproef, verzamelen van documentatie, uitvoeren van de controles en rapporteren over de controles?	Het opleveren van de VIC rapportages gebeurt jaarlijks in overleg met de externe VIC. De planning wordt vastgelegd in het VIC Plan. Afgelopen jaar is er 2 keer een VIC rapportage opgeleverd (1e halfjaar en 2e halfjaar) De wens is om de controles te splitsen in 3 keer per jaar, zodat er voor de zomer (mei/juni) al een 1e VIC rapportage beschikbaar is.
71		Inkoopvoorwaarden	Bent u bereid art. 24.1 wederkerig te maken?	Zie vraag 54.
72		Inkoopvoorwaarden	Artikel 11: Bent u bereid, ingegeven door de aard van de werkzaamheden en de daarbij behorende wet- en regelgeving het volgende op te nemen: "Termijnen waarbinnen de werkzaamheden dienen te zijn afgerond, zijn slechts te beschouwen als een fatale termijn indien dit uitdrukkelijk is overeengekomen of indien dit uit de aard van de opdracht voortvloeit."	We zijn akkoord met de (expliciete) toevoeging dat verzuim als gevolg van niet nakomen van verplichtingen door de gemeente, contractant niet zullen worden aangerekend en er dan ook geen sprake is van verzuim. Er moet immers wel sprake zijn van 'toerekening'.
73		Inkoopvoorwaarden	Het bepaalde in artikel 8 is niet in overeenstemming met de voor medewerkers geldende wet- en regelgeving. Op basis van onze werkzaamheden vormen wij een dossier. Daarin is informatie opgenomen die door ons is vervaardigd en herhaaldelijk wordt gebruikt (en dus behoort tot ons intellectueel eigendom). Wij kunnen het intellectueel eigendomsrecht van dergelijke stukken niet overdragen aan de Gemeente, aangezien tot ons dossier behorende stukken te allen tijde ons eigendom dienen te blijven. Bent u daarom bereid de bepaling aan te passen, zodat deze luidt: "Alle intellectuele eigendomsrechten betreffende de door Contractant verleende diensten en/of door Contractant gebruikte of verstrekte zaken berusten bij Contractant of zijn licentiegevers. De Gemeente kan het resultaat voor eigen gebruik, voorzover toegestaan of verplicht door wet- en regelgeving, inzetten."?	Zie vraag 59.
74		Inkoopvoorwaarden	Artikel 4.5: Bent u bereid om deze vrijwaringsbepaling vanwege de verzekeringsproblematiek te verwijderen dan wel kunt u bevestigen dat de vrijwaring uitsluitend ziet op de activiteiten van Contractant of door hem ingeschakelde derden die een toerekenbare tekortkoming in de nakoming tot gevolg hebben?	Nee, wij zullen dit artikel niet verwijderen gezien ook de toelichting op dit artikel in de nieuwe AIV. Wij wijzen de inschrijver op de toelichting op dit artikel op pagina 37. De vrijwaring is uitsluitend van toepassing indien sprake is van een toerekenbare tekortkoming van opdrachtnemer of door hem ingeschakelde derden.
75		Inkoopvoorwaarden	•De door u in te schakelen 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?	Ja. De gemeente gaat ervan uit dat de opdrachtnemer en diens medewerkers de voor accountants geldende wet- en regelgeving, waaronder de beroeps- en gedragsregels, te allen tijde zullen naleven. Uiteraard respecteert de gemeente deze wettelijke en beroepsrechtelijke kaders.
76		Aanbestedingsdocument	Kan bevestigd worden dat geen controles worden uitgevoerd in het kader van de aanbestedingsrechtmatigheid?	De gemeente voert momenteel geen VIC-controles uit op aanbestedingsrechtmatigheid door middel van deelwaarnemingen of steekproeven. Wel wordt een spendanalyse uitgevoerd.
77		Aanbestedingsdocument	Kan bevestigd worden dat geen steekproeven/controles worden uitgevoerd over de begrotingsrechtmatigheid?	De gemeente voert momenteel geen VIC-controles uit op begrotingsrechtmatigheid door middel van deelwaarnemingen of steekproeven.
78		Aanbestedingsdocument	In de inleiding van het aanbestedingsdocument staat dat gemeente Heemstede de centrumgemeente is de gemeenschappelijke regeling Digitale informatietechnologie (DIT). Welke VIC werkzaamheden zijn voorgaand jaar uitgevoerd op de geldstromen van DIT en de IT-omgeving?	Er worden VIC werkzaamheden uitgevoerd op de inkoop, aanbesteding (spendanalyse) en investeringen. Er vinden geen VIC werkzaamheden plaats op de IT-omgeving.
79		Aanbestedingsdocument	Is het binnen de kaders van deze aanbesteding toegestaan om de Social Return on Investment (SROI)-verplichting af te kopen, en zo ja, onder welke voorwaarden en via welke procedure?	Hiermee kunnen wij niet instemmen. De eis vloeit voort uit het beleid en wordt standaard voor alle aanbestedingen toegepast. Om die reden wenst de Aanbestedende Dienst niet af te wijken van haar Inkoop- en aanbestedingsbeleid. Als de SROI-verplichting niet wordt ingevuld, wordt eerst samen met Opdrachtnemer naar een oplossing gezocht. Opdrachtgever kan overgaan tot het opleggen van een boete ter hoogte van het door Opdrachtnemer niet ingevulde deel van de SROI-eis. De boete wordt niet opgelegd indien naar de mening van Opdrachtgever Opdrachtnemer niets te verwijten valt bij het niet voldoen aan de SROI eis.
80		Aanbestedingsdocument - Afstemming met externe accountant	U stelt dat omvang/trekken van steekproeven in overleg met de externe accountant gebeurt. Is er duidelijkheid over het moment en de vorm van de afstemming?	Dit gebeurt bij voorkeur zo vroeg mogelijk in het proces. Nadere afspraken over het moment en de vorm van de afstemming worden in overleg met de externe accountant vastgelegd. Dit moet passen in de planning van de VIC en de oplevering van de VIC rapportages.

Nota van Inlichtingen bij: VIC diensten

81		Aanbestedingsdocument - SISA & certificerende functie	In het prijsgunningscriterium wordt verwezen naar "de certificerende functie en de SISA-controles". Dat past normaal bij de externe accountantscontrole, terwijl dit een VIC-opdracht is. Kunt u bevestigen dat SISA en certificerende werkzaamheden geen onderdeel zijn van deze VIC-opdracht?	Zie vraag 14.
82		Aanbestedingsdocument - Rapportageformat	Bestaat er een voorkeursformat of sjabloon (inhoudsopgave, managementsamenvatting, classificatie bevindingen, actielijst met eigenaars en termijnen)?	Opdrachtnemer mag zelf invulling geven aan format, indien gewenst beschikt opdrachtgever ook over een format.
83		Aanbestedingsdocument: Op locatie / rolverdeling	In §1.4.2 staat: "De werkzaamheden worden, voor zover wenselijk, op locatie uitgevoerd door de opdrachtgever." Bedoelt u opdrachtnemer? Graag verduidelijken.	Hier wordt bedoelt de opdrachtnemer. De werkzaamheden worden, voor zover wenselijk, op locatie uitgevoerd door de opdrachtnemer.
84		Aanbestedingsdocument	1. W at is de geautomatiseerde controleomgeving waar de vastlegging dient plaats te vinden? a. I s een controleformat opgenomen in de controleomgeving waar de opdrachtnemer gebruik van dient te maken? b. W elke vorm van toegang krijgt de opdrachtnemer?	Zie vraag 26.