

Bijlage 6: Programma van Wensen

Gunningscriterium 1: Wensen ten aanzien van Samenstelling en deskundigheid team

A

Zadkine wenst inzicht te krijgen in de samenstelling en deskundigheid van het controleteam. U wordt verzocht specifieke (dus op naam gestelde) c.v.'s bij de Inschrijving te voegen (=EIS) van:

1. verantwoordelijke directeur-partner;
2. de in te zetten manager / controleleider;
3. 2 senior medewerkers.

Per genoemde functie, of vergelijkbare functienamen, geeft u onder andere aan de expertise op het gebied van regelgeving inzake de BVE sector:

- het accountantscontroleprotocol OCW, in het bijzonder met vraagstukken rondom
 - Rijksbesteding;
 - personele voorzieningen;
 - waardering Vastgoed;
 - de controle op bestedingen;
 - WNT;
 - paragraaf Helderheid;
- kennis van relevante regionale en gemeentelijke ontwikkelingen voor het MBO.

Dit alles aan de hand van concrete voorbeelden / casebeschrijvingen.

B

Tevens geeft u aan hoe teamleden permanent op de hoogte zijn van recente ontwikkelingen op het gebied van controle van Onderwijsinstellingen.

C

Daarnaast geeft u aan hoe u zich inspant het controleteam wat betreft personele bezetting zo stabiel als mogelijk te houden.

Beoordeling samenstelling en deskundigheid

Het beoordelingsteam zal dit onderdeel van de Inschrijving beoordelen aan de hand van:

- a. mate van duidelijkheid van de algehele beschrijving;
- b. de mate waarin de CV's compleet en relevant zijn (op het gebied van werkervaring, kwaliteiten en vaardigheden) en tenminste de gewenste expertise op het aandachtsgebied aangeven;
- c. de mate waarin de aangeboden CV's concreet onderbouwd zijn en aansluiten op de gewenste expertise en daarmee een toegevoegde waarde bieden voor de uitvoering van onderhavige opdracht;
- d. de methode van borging, ook bij in- en uitstroom van leden, ten aanzien de kennisoverdracht naar de leden van het controleteam van Opdrachtnemer;
- e. de mate waarin de teamleden in staat gesteld worden om op de hoogte te blijven van de meest actuele kennis op het gebied van wet- en regelgeving op relevante kennisgebieden en van andere relevante (regionale) ontwikkelingen voor het MBO onderwijs.
- f. de mate van verschaft zekerheid van een vaste bezetting van het controleteam van Zadkine gedurende een controlejaar en/of de beoogde contractduur;
- g. de mate van verschaft zekerheid dat in het bijzonder de functies van controleleider, manager en directeur/partner gedurende een controlejaar en/of beoogde contractduur door dezelfde personen zullen worden uitgevoerd.

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

De aan te leveren CV's zijn vormvrij.

Bovenstaande elementen van de beoordeling leiden tot één totaalbeoordeling van het gunningscriterium.

Gunningscriterium 2: Wensen ten aanzien van natuurlijke adviesfunctie

Zadkine wenst inzichtelijk te krijgen in het vermogen van de Inschrijver om als sparringpartner met meerwaarde voor Zadkine op te treden. Inschrijver geeft daadwerkelijk en concreet invulling aan de natuurlijke adviesfunctie.

Inschrijver wordt verzocht dit vermogen zo concreet mogelijk aan te tonen, bijvoorbeeld aan de hand van concrete praktijkcases. Uw kennis van de regionale onderwijssituatie kan naar ons idee zeer goed tot uiting komen in uw natuurlijke adviesfunctie.

Beoordeling natuurlijke adviesfunctie

Het beoordelingsteam zal de beoordeling van dit onderdeel van de Inschrijving beoordelen op de mate waarin de uitwerking het meest passend is voor Zadkine.

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

Gunningscriterium 3: Wensen ten aanzien van de controleaanpak en het voorkomen van meerwerk

A

Zadkine wenst inzicht te hebben in het Controleplan, de relatie tussen de inzet in uren van Opdrachtnemer en dit Controleplan en de mate en wijze van betrokkenheid bij dit Controleplan van Zadkine volgens Inschrijver.

B

Daarnaast wenst Zadkine inzicht in de inzet van audit software bij de diverse controles: Inzet van auditsoftware binnen welke cycli en toelichting van de beoogde toegevoegde waarde. Specifiek voor zaken als WNT en bijzondere controleopdrachten verwacht Zadkine dat Inschrijver deze werkzaamheden binnen de wettelijke eisen zo efficiënt en pragmatisch mogelijk uitvoert.

C

Zadkine wenst inzage in het door Inschrijver op te stellen (en jaarlijks te actualiseren) Controleplan. U wordt verzocht in uw Inschrijving dit inzicht te verschaffen aan de hand van een toepasbaar gemaakt voorbeeld.

D

Inschrijver wordt tevens verzocht aan te geven op welke wijze u om wilt gaan met het voorkomen dan wel minimaliseren van meerkosten ten opzichte van de in het Inschrijfformulier vermelde aanneemsom.

Beoordeling controleaanpak en voorkomen van meerwerk

Het beoordelingsteam zal de uitwerking van dit onderdeel van de Inschrijving beoordelen aan de hand van het uitgewerkte Controleplan, waarin bij voorkeur de volgende punten worden meegenomen, concreet en helder wordt gemaakt voor de Zadkine situatie:

- a. het risicoprofiel van Zadkine en/of de sector;
- b. inschatting van de kwaliteit van opzet en werking van belangrijke processen en systemen;
- c. de internal audit activiteiten van Zadkine;
- d. de opzet en omvang van de interim controle door Opdrachtnemer;

- e. de opzet van de controle door Opdrachtnemer op de jaarcijfers en jaarrekening;
- f. de opzet van de controle van de bekostigingsgegevens en de verlangde acties van Zadkine;
- g. de door u gemotiveerde inzet van auditsoftware;
- h. Controle aanpak WNT.

Beoordeling vindt plaats op basis van de mate waarin het Controleplan concreet is gemaakt voor Zadkine, met behandeling van genoemde punten en tot een passend geheel is gemaakt, waarin wij de rol van Zadkine en de rol van de controlerend accountant adequaat tot uiting vinden komen. Nadrukkelijk wordt gekeken in hoeverre uw inschatting van de kwaliteit van opzet en werking van belangrijke processen en systemen – waar u mede uw controle aanpak op afstemt – overeenkomt met de door ons ingeschatte feitelijke situatie.

Beoordeling van deze aanpak van het voorkomen c.q. het minimaliseren van meerwerk vindt plaats aan de hand van de door ons ingeschatte mate van effectiviteit.

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

Bovenstaande elementen van de beoordeling leiden tot één totaalbeoordeling van het gunningscriterium.

Gunningscriterium 4: Wensen ten aanzien van overgang van contract

Deze aanbesteding leidt tot ofwel hernieuwing van de overeenkomst met de zittende Opdrachtnemer, ofwel tot wisseling van Opdrachtnemer. In beide situaties is de vraag op welke wijze voor de onderhavige opdracht een overgang van de huidige situatie naar de onderhavige nieuw te contracteren dienstverlening gerealiseerd wordt.

Wat is het voorgestelde plan, wat betekent dit voor de inzet van Inschrijver (daar waar van toepassing ook uitgedrukt in het aantal uren per functieniveau) en wat betekent dit voor de inzet (ook daar waar van toepassing uitgedrukt in indicatief ureninzet) van Zadkine?

Beoordeling Overgang van contract

Het beoordelingsteam zal de uitwerking van dit onderdeel van de Inschrijving beoordelen aan de hand van de mate van redelijkheid en omvang van het plan en de hierin opgenomen mogelijke initiële werkzaamheden die Inschrijver bij contractering gaat uitvoeren.

Daarnaast wordt de mogelijk hierbij behorende extra inzet door Inschrijver (aantal uren per functieniveau) en inzet door Zadkine op redelijkheid en omvang beoordeeld.

Indien de huidige partij voornemens is in te schrijven op deze gepubliceerde offerteaanvraag, wordt van deze Inschrijver verwacht dat de offerte uitgaat vanuit een volledig nieuwe situatie. Verwijzingen naar bestaande situaties zijn niet toegestaan.

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

Bovenstaande elementen van de beoordeling leiden tot één totaalbeoordeling van het gunningscriterium.

Gunningscriterium 5: Wensen ten aanzien van communicatie, samenwerking en periodieke evaluatie

In het kader van de opdracht (hoofdstuk 2 van de Aanbestedingsleidraad) benoemde eindproducten heeft Zadkine de wens nader inzicht te krijgen in de voorgestelde wijze van communicatie, samenwerking en periodieke evaluatie.

Om het inzicht ten aanzien van bovenstaande te vergroten dient Inschrijver in de uitwerking ten behoeve van de Inschrijving in te gaan op onderstaande zaken.

Op welke wijze gaat Inschrijver invulling geven aan de communicatie met Zadkine? U dient daarbij minimaal de volgende aspecten aan de orde te laten komen:

- a. de afstemming over risico analyse en controle-aanpak;
- b. de voorbereidingen op de diverse controles;
- c. planning en wat, hoe en wanneer op te leveren door Zadkine;
- d. voortgangscntrole tijdens de controles en terugkoppeling;
- e. het vormgeven aan periodieke evaluatie;
- f. de wijze waarop de communicatie met de verschillende stakeholders van Zadkine vorm zal worden gegeven.
- g. wijze waarop de Inschrijver proactief, niet-efficiënt verlopende activiteiten met betrekking tot onderhavige dienstverlening herkennen en oplossen?

Beoordeling communicatie, samenwerking en periodieke evaluatie

Bij de beoordeling van de uitwerking van dit onderdeel van de Inschrijving zal het beoordelingsteam letten op de genoemde uit te werken aspecten. Bij de mate waaraan de uitwerking aan de werkwijze bij Zadkine het beste past, zal nader gekeken worden naar de mate van zelfstartend vermogen, borging (structureel / ad hoc), de planning (momenten, reactiesnelheid en frequentie) de wijze waarop en met wie de communicatie plaats gaat vinden (mondeling of anders, wie met wie, formeel / informeel).

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

Bovenstaande elementen van de beoordeling leiden tot één totaalbeoordeling van het gunningscriterium.

Gunningscriterium 6: Wensen ten aanzien van bijzondere controleverklaringen

Zadkine wenst aantoonbare ervaring door Inschrijver met het afgeven van controleverklaringen op projectsubsidies, alsmede het laten uitvoeren van deze werkzaamheden door medewerkers die kennis hebben of krijgen op het gebied van relevante regelgeving van het Rijk en de Subsidieverordening gemeente Rotterdam 2014.

Daarnaast hebben zij ervaring met c.q. gevoel voor de grootstedelijke problematiek waarmee diverse ontvangen- en te verantwoorden subsidies samenhangen. Op welke wijze kunt u voldoen aan de voor de uitvoering van onderhavige opdracht gewenste ervaring en kennis?

Beoordeling bijzondere controleverklaringen

Bij de beoordeling van de uitwerking van dit onderdeel van de Inschrijving zal het beoordelingsteam de mate van aangegeven ervaring wegen, alsmede de mate van concreetheid waarmee deze ervaring wordt gepresenteerd en relevante kennis hebben en/of verkrijgen. Ook wel of niet beschreven mogelijke synergie met de jaarrekeningcontrole zal worden beoordeeld.

De omschrijving mag maximaal 2 A4 enkelzijdig bevatten.

Bovenstaande elementen van de beoordeling leiden tot één totaalbeoordeling van het gunningscriterium.

Gunningscriterium 7: Ervaring met overname en/of fusie bij een onderwijsinstelling in het MBO, HBO of WO

Onderwijsinstellingen zijn voortdurend in ontwikkeling en zijn onderhevig aan bedrijfsmatige veranderingen. Dit geldt ook voor Zadkine. (intensieve) samenwerkingen, overnames en fusies tussen MBO-instellingen komen veelvuldig voor. Zadkine wenst daarom een accountant die ervaring heeft met overnames en/of fusies bij een onderwijsinstelling in het MBO, HBO of WO, zodat deze Zadkine gevraagd en ongevraagd van advies kan dienen op dit onderwerp. (Ervaring met het PO wordt hierbij expliciet niet genoemd, omdat die onderwijsvorm te veel verschilt met die van Zadkine).

Vul, ter beantwoording van dit gunningscriterium, de gevraagde gegevens in bijlage 12 in.

Zadkine behoudt zich het recht voor alle door de Inschrijver opgegeven referenties te benaderen, ter controle of Inschrijver de gevraagde ervaring heeft.