

Algemene informatie

Aanbesteding: Accountancy
Aanbestedende Dienst: Werkom
Referentie: -

Toelichting:

Vraag en antwoord

Ref.nr. 68
Onderwerp: Antwoord op vraag 20 NvI 1

Vraag:

U geeft aan dat de accountant voor de controle kan steunen op de interne beheersing in de verschillende processen. Uit uw documenten, waaronder het Auditplan, komt het beeld naar voren dat er op dit moment nog sprake is van een overwegend gegevensgerichte aanpak, ook vanuit de VIC, en dat er derhalve niet (volledig) gesteund wordt op interne beheersing. Mogen wij er vanuit gaan dat wij in 2026 volledig kunnen steunen op interne beheersing in uw processen en derhalve een systeemcontrole mogelijk is?

Antwoord:

Alle belangrijke processen (inkoop, verkoop, personeelsbeheer, financiële administratie, etc.) zijn goed vastgelegd. Er is duidelijk wie wat doet, wie controleert en hoe afwijkingen worden gemeld en opgevolgd. Er zijn preventieve en detectieve controles ingebouwd in de processen, zoals functiescheiding, autorisatieprocedures, etc. De gebruikte systemen zijn betrouwbaar en goed beveiligd. Ook is er sprake van logisch toegangsbeheer. Aanbestedende dienst toetst periodiek (per kwartaal) of de interne beheersing werkt (via de VIC). Bevindingen worden gerapporteerd en opgevolgd en verbetermaatregelen worden doorgevoerd. Er is een risicobeoordeling uitgevoerd. De beheersingsmaatregelen zijn afgestemd op de geïdentificeerde risico's. De accountant heeft toegang tot procesbeschrijvingen, controlemaatregelen, testresultaten en verbeteracties. De VIC-rapportages spelen hierin een belangrijke rol.

Ondanks bovenstaande zal er ook in 2026 nog sprake zijn van gegevensgerichte aanpak. Volledig steunen op een systeemcontrole is niet mogelijk.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:P1 Europese Aanbesteding voor
Accountantsdiensten voor Werkom**Beantwoord op:**

29 okt 2025

Ref.nr.

69

Onderwerp:

Artikel 2.1 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 2.1 de volgende zin toe te voegen: "Het staat Opdrachtnemer vrij deze verlenging te weigeren." Gaat u daarmee akkoord?

Antwoord:

Niet akkoord. Aanbestedende dienst is voornemens voor meerdere jaren een overeenkomst te sluiten en een samenwerking aan te gaan met de nieuwe leverancier. Daarnaast is een dergelijke aanbesteding een tijdrovend proces en is Aanbestedende dienst voornemens om voor een langere periode de samenwerking aan te gaan. Het risico dat Inschrijver deze overeenkomst niet wil voorzetten bijvoorbeeld om gunstigere voorwaarden bij een andere organisatie wil Aanbestedende dienst niet lopen. Uiteraard kan Aanbestedende dienst altijd met Opdrachtnemer in gesprek treden indien Opdrachtnemer van mening is dat zij op redelijke gronden de opdracht niet kan verlengen. De uiteindelijke beslissing wordt echter altijd door Aanbestedende dienst gemaakt.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:P1 Europese Aanbesteding voor
Accountantsdiensten voor Werkom**Beantwoord op:**

29 okt 2025

Ref.nr.

70

Onderwerp:

Vervolgvrage op NVI 1 vraag 26.

Vraag:

In de beantwoording van deze vraag heeft u aangegeven dat de inschrijver dient te beschikken over NEN ISO-27001 of over een gelijkwaardig alternatief. Wij zijn het traject om het NEN ISO-27001 certificaat te krijgen gestart en verwachten deze voor eind 2026 te ontvangen. De verwachting is dat dit traject niet is afgerond op het moment van de definitieve gunning. Wel is de verwachting dat wij op dat moment beschikken over een GAP-analyse van de externe partij die ons begeleidt bij dit traject. Is dit voldoende om te voldoen aan deze gestelde vereiste?

Antwoord:

Indien Inschrijver op het moment van inschrijven nog niet beschikt over een NEN ISO-27001 certificaat of een gelijkwaardig alternatief is het volgende wel toegestaan:

- Indien Inschrijver kan aantonen dat het door hen gebruikte ISMS (information security Management system) voldoet aan de kernonderdelen van ISO 27001.
- Indien Inschrijver bewijsmateriaal kan overleggen zoals: beleid, procedures, audits, planning certificering en een externe beoordeling.
- Indien Inschrijver een verklaring of rapport kan overhandigen van een onafhankelijke partij die het systeem van Inschrijver heeft getoetst.

Zie ook toegevoegde bijlagen 13 en 14.

Fase:

Inschrijffase

Inschrijfronde:

Inschrijfronde 1

Vragenronde:

Vragenronde 2

Percelen:

P1 Europese Aanbesteding voor
Accountantsdiensten voor Werkom

Beantwoord op:

29 okt 2025