

Programma van Wensen

In de offerteaanvraag is in hoofdstuk 5 paragraaf “Programma van Wensen” een toelichting opgenomen van de wijze waarop wensen beoordeeld worden. In onderstaande tabel vindt u een omschrijving van de onderdelen die beoordeeld worden per wens. Tevens is aangegeven hoeveel punten er per wens te behalen zijn.

Nr	Maximaal te behalen punten	Wens – plan van aanpak
W.01	100	Plan van Aanpak - Controlefilosofie
W.02	150	Plan van Aanpak - Controleplan en proces
W.03	300	Plan van Aanpak - Rechtmatigheidsverantwoording
W.04	150	Plan van Aanpak – Digitale samenwerking

W.01	100	De volgende vragen dienen beantwoord te worden in het Plan van Aanpak: 1. Welke controlefilosofie draagt u uit en hoe wordt deze afgestemd op de organisatie en het speelveld van de VRNHN?	Schrijf één plan van aanpak (max. 6 pagina's A4, lettergrootte minimaal 10)
W.02	150	2. Welke aanpak hanteert u om tot het controleplan te komen (proces) en welke onderdelen neemt Inschrijver op in het controleplan? Welke pragmatische aanpak heeft u daarbij? Hoe zorgt u ervoor dat we tot goede afspraken komen en duidelijke communicatie?	
W.03	300	3. In het kader van de eigen rechtmatigheidsverantwoording die VRNHN moet afleggen, hoe gaat u VRNHN daarbij ondersteunen, adviseren en daadwerkelijk mee samenwerken? Hoe geeft u invulling aan de verlegde rechtmatigheid?	
W.04	150	4. VRNHN streeft ernaar om zo digitaal mogelijk te (samen) werken. Geef aan hoe u dit vorm zou willen geven? Welk systeem hanteert u hiervoor en hoe werkt dit? Welke digitale veranderingen/samenwerkingen zijn er op dit gebied?	

Gunningscriterium W.01 – W.04: Plan van Aanpak

Toelichting, achtergrond en doelstelling per wens;

W1. Controlefilosofie:

VRNHN hecht veel waarde aan de filosofie: 'Hoe doen wij het samen'. De samenwerking tussen VRNHN en de accountant is voor VRNHN van opbouwende aard. Samen kunnen we tenslotte meer bereiken. Een positieve stimulans leidt eerder tot nieuwe ontwikkelingen en verbeteringen. VRNHN verwacht hier een beantwoording van de 'Hoe' vraag. Efficiënte en effectieve communicatie en de klantgerichtheid wegen zwaar voor VRNHN. De samenstelling, de ervaring en de gehanteerde werkwijze van het controleteam draagt hier ook aan bij.

W2. Controleplan

VRNHN gaat proces-gestuurd te werk, in plaats van gegevens gestuurd. Vanuit dit oogpunt wil VRNHN ook bouwen aan een steeds beter en scherper proces, zodat controlewerkzaamheden tijdig en volgordelijk zijn afgerond mede rekening houdend met het bestuurlijke proces. VRNHN wil graag duidelijk inzicht krijgen wat de organisatie specifieke controle-aanpak is die gehanteerd gaat worden. VRNHN is geen standaard overheidsorganisatie en ziet hierin graag de vertaling naar onze specifieke organisatie (zie offerteleidraad, hoofdstuk algemeen). Daarbij wil VRNHN minimaal de volgende aspecten terugzien: controlevisie, aanpak van de controle, proces-, systeemgerichte controle versus gegevensgerichte controle, beoordeling van het risicomanagementproces en de samenwerking met VRNHN.

W3. Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoordelijkheid van de rechtmatigheidsverantwoording is verlegd. VRNHN heeft een eigen (verbijzonderde) interne controleaanpak zodat het algemeen bestuur een oordeel kan vormen over de rechtmatigheid. In hoeverre gaat de accountant zijn controleaanpak aansluiten bij de controleaanpak van VRNHN. VRNHN verwacht hier een beantwoording van de 'Hoe' vraag, waarbij het samen optrekken centraal staat. Belangrijk bij de beantwoording is hoe gebruik wordt gemaakt van de (verbijzonderde) interne controle aanpak, hoe een praktische en pragmatische invulling wordt gegeven aan de kadernota rechtmatigheid en hoe een goede verbinding wordt gemaakt met de ambtelijke organisatie, Auditcommissie, Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

W4. Digitale samenwerking

Efficiënt samenwerken vraagt om een digitale manier van (samen)werken binnen de controle.

In hoeverre is uw controle aanpak gedigitaliseerd en kan deze bijdragen aan een efficiëntere en effectievere samenwerking met de VRNHN als het gaat om de interim en afsluitende balanscontrole?

Te denken valt aan:

- Samenwerken in de digitale controleaanpak (Key Control Dashboard) van VRNHN;
- Data gestuurde controleaanpak;
- Samenwerking op basis van een (op de klant afgestemd) digitaal dossier (portal);
- Uitwisseling van controlebestanden via een beveiligde omgeving;
- Digitale ondertekening voor (interne) documenten;
- Digitaal overleggen;
- Notificatie van wijzigingen in het digitale samenwerkingsplatform;
- Vereisten op het gebied van informatieveiligheid, bewaartermijnen en AVG.

Vraagstelling

De VRNHN vraagt de Inschrijver te beschrijven op welke wijze hij zich gedurende de Overeenkomst inspant de doelstelling (zie hierboven punt 1 t/m 4) zoals geformuleerd in het kader van dit gunningscriterium te bereiken, indien hij de Opdracht gegund krijgt. In de beschrijving dient de Inschrijver rekening te houden met de in het kader van dit gunningscriterium geschetste achtergrond en doelstelling (zie hierboven punt 1

t/m 4) en doelstelling van de Opdracht, zoals beschreven in het Beschrijvend Document (hoofdstuk 2). De Inschrijver dient het Plan van Aanpak bij zijn Inschrijving te voegen. Het Plan van Aanpak dient een toelichting te zijn op W.01, W.02, W.03 en W.04 en mag totaal uit **maximaal 6 A4** beslaan voor alle wensen. Het meerdere wordt niet beoordeeld, geteld vanaf de eerste pagina van het Plan van Aanpak.

De Inschrijver neemt in ieder geval de volgende onderwerpen op, in het plan van aanpak:

- de wijze waarop de Inschrijver pragmatisch te werk gaat bij VRNHN. Uit de bedoelde beschrijving dient in ieder geval te blijken hoe de Inschrijver aansluit bij de eigen (VRNHN) rechtmatigheidsverantwoording en een pragmatische aanpak;
- de maatregelen die de Inschrijver neemt in het kader van de communicatie de VRNHN telkens snel, efficiënt en doeltreffend van dienst te zijn. Hierbij dient de Inschrijver in ieder geval op te nemen wanneer en op welke wijze per niveau wordt gecommuniceerd, te denken valt aan bestuur, directie, controller en auditeés per financieel proces;
- de maatregelen die de Inschrijver neemt om de goede kwaliteit van het kennisniveau tussen de VRNHN en zijn onderneming op peil te houden.

Presentatie

Het Plan van Aanpak wordt toegelicht middels een presentatie. De inschrijver heeft daarmee het moment om het Plan van Aanpak te verduidelijken. Het is niet de bedoeling dat er **andere** zaken (die niet in het PvA staan) gepresenteerd worden; de beoordelaars kunnen dit immers niet meenemen in de beoordeling. Voor de presentatie met de beoordelingscommissie is 45 minuten gereserveerd, opgebouwd als volgt:

- 5 minuten voor een korte introductie*;
- 25 minuten voor een toelichting op de gunningscriteria W.01 t/m W.04;
- 10 minuten voor vragen van de beoordelingscommissie;
- 5 minuten afronding.

* Let op: dit betreft géén algemene bedrijfspresentatie. VRNHN hecht veel waarde aan een prettige en transparante samenwerking met het controleteam, dit draagt immers bij aan vertrouwen in uw werkwijze.

De presentatie dient te worden verzorgd door in ieder geval de partner en de controleleider. Inschrijver wordt verzocht om alvast rekening te houden met de planning van de presentatie, deze vindt plaats volgens de in de planning gecommuniceerde data (Offerteleidraad). Inschrijvers ontvangen hier tijdig een uitnodiging van, dan zal ook worden besloten of het fysiek of digitaal georganiseerd gaat worden.

Beoordeling plan van aanpak tezamen met presentatie

Het beoordelingsteam beoordeelt individueel, per wens, alle inschrijvingen (Plan van Aanpak tezamen met de presentatie), op de volgende onderdelen:

- de mate waarin Inschrijver de controlefilosofie vormgeeft en aansluiting biedt bij zowel de interne controle, als bij de verbijzonderde interne controle van de VRNHN;
- de mate waarin Inschrijver een partner is voor VRNHN met een positieve, opbouwende insteek;
- de mate waarin Inschrijver zijn inspanning aantoont om stelselmatige inzet van vaste medewerkers te garanderen;
- de mate waarin de wijze van communiceren die de Inschrijver beschrijft blijk geeft van inzicht in de communicatiebehoefte van de VRNHN en daarin ook doeltreffend voorziet bij alle deelvragen;
- de mate waarin Inschrijver aantoont dat hij zich actief en effectief inspant om een pragmatische aanpak te borgen bij alle wensen;
- in welke mate het controleteam beschikt over de juiste competenties om de opdracht uit te kunnen voeren;
- de aansluiting bij de VRNHN als organisatie;

- de mate waarin Inschrijver een partner is voor VRNHN met een positief kritische opbouwende insteek, waarin duidelijk naar voren komt 'hoe gaan we dit SAMEN doen';
- de mate waarin er sprake is van vertrouwen in een prettige samenwerking.