

Bijlage G.2 - Programma van Eisen - Fiscale dienstverlening

Capaciteit en geschiktheid van de Opdrachtnemer	
1.	De Opdrachtnemer beschikt gedurende de looptijd van de Overeenkomst over minimaal twee vaste adviseurs (waarvan één het aanspreekpunt is) die worden ingezet voor de uitvoering van de Opdracht en waarborgt de continuïteit van deze inzet. De Opdrachtnemer borgt dat binnen de organisatie actuele kennis aanwezig is van en wordt bijgehouden over voor de opdracht relevante wet- en regelgeving, alsmede over de drinkwatersector. De in te zetten adviseurs beschikken elk over: - minimaal vijf jaar ervaring op het gebied van vennootschapsbelasting (Vpb) en fiscale advisering voor middelgrote tot grote organisaties, waaronder organisaties met een publiek karakter en/of in overheidshanden. - Kennis van en ervaring met de drinkwatersector en zijn op de hoogte van voor de opdracht relevante wet- en regelgeving. - ervaring met governance-structuren binnen organisaties met een publiek belang. - Effectieve communicatievaardigheden om te communiceren met medewerkers van verschillende disciplines (waaronder finance, control en management) en om niet-fiscaal deskundigen helder inzicht te geven in fiscale vraagstukken. - Goede mondelinge en schriftelijke uitdrukingsvaardigheden in de Nederlandse taal. Het aanspreekpunt: - is een volwaardige gesprekspartner voor Concerncontroller en controller(s) en treedt indien nodig op als gesprekspartner richting de Belastingdienst. - coördineert de werkzaamheden en bewaakt planning, kwaliteit en samenhang.
2.	Opdrachtnemer borgt de continuïteit en het kwaliteitsniveau van de dienstverlening gedurende de looptijd van de Overeenkomst. Vervanging van medewerkers vindt uitsluitend plaats na voorafgaande schriftelijke goedkeuring van Opdrachtgever en alleen indien dit noodzakelijk is. Onder noodzakelijke vervanging wordt uitsluitend verstaan vervanging als gevolg van aantoonbare externe factoren buiten de invloedssfeer van Opdrachtnemer, zoals beëindiging van het dienstverband of langdurige arbeidsongeschiktheid. In geval van vervanging worden medewerkers ingezet met minimaal gelijkwaardige kwalificaties en ervaring als de oorspronkelijk ingezette medewerkers.
Kwaliteit en uitvoering van de dienstverlening	
3.	De Opdrachtnemer is in staat de fiscale positie van de fiscale eenheid (bestaande uit WMD Drinkwater NV en WMD Water en Energie BV), de berekening van de vennootschapsbelasting en de aangifte voor de Vennootschapsbelasting op een transparante, controleerbare en reproduceerbare wijze conform geldende wet- en regelgeving op te stellen.

4.	De Opdrachtnemer zal de werkzaamheden volledig, juist en tijdig uitvoeren. Dit betekent onder meer dat alle werkzaamheden zodanig gedocumenteerd worden zodat deze: - Reproduceerbaar zijn d.m.v. een audit trail; - Controleerbaar zijn door Opdrachtgever, accountant en/of Belastingdienst; - Als volledig gestructureerd dossier worden opgeleverd per boekjaar
5.	De Opdrachtnemer bespreekt minimaal eens per jaar met de concerncontroller wat de verdeling van werkzaamheden tussen Opdrachtnemer en Opdrachtgever is en doet indien mogelijk voorstellen voor werkzaamheden van opdrachtnemer die ook door Opdrachtgever zouden kunnen worden uitgevoerd.
Rapportage/evaluatie	
6.	Opdrachtgever en Opdrachtnemer evalueren eenmaal per jaar de dienstverlening. Tijdens deze evaluatie kunnen de volgende onderwerpen besproken worden: - Kwaliteit van controle - Samenwerking en communicatie - Planning
Gegevensbescherming en vertrouwelijkheid	
7.	De Opdrachtnemer is gehouden tot geheimhouding ten aanzien van informatie die hij, al of niet uit hoofde van zijn functie, verkrijgt bij de werkzaamheden voor Opdrachtgever.
8.	De Opdrachtnemer is verantwoordelijk voor de vertrouwelijke uitwisseling en behandeling van alle gegevens die ter beschikking worden gesteld ten behoeve van diens werkzaamheden. De Opdrachtnemer verwerkt persoonsgegevens in overeenstemming met de AVG en relevante wet- en regelgeving
9.	De Opdrachtnemer treft passende technische en organisatorische maatregelen om de vertrouwelijkheid en beschikbaarheid van gegevens en systemen te waarborgen. Daarnaast verstrekt Opdrachtnemer inzicht in de inrichting van informatiebeveiliging, incidentmanagement en toegangsbeheer. Als bewijsmiddel verstrekt Opdrachtnemer: • ISO 27001-certificering of gelijkwaardig, en/of • Actuele ISAE 3000, ISAE 3402 type 2 (of SOC 2) rapportage of gelijkwaardig, • Aangevuld met documentatie over beveiligingsmaatregelen, incidentmanagement en toegangsbeheer. Opdrachtnemer verstrekt tevens de scope van de certificering en/of rapportage, waaruit blijkt dat deze betrekking heeft op de dienstverlening aan Opdrachtgever.
Aanvullende bepalingen (NV11)	
10.	<u>Opdrachtnemer behoudt alle intellectuele eigendomsrechten van alle door haar verstrekte werkproducten en verleent aan Opdrachtgever een eeuwigdurend, wereldwijd, niet-exclusief recht tot het gebruik van de werkproducten voor het doel waarvoor de werkproducten zijn geleverd zonder dat hiervoor van tevoren door Opdrachtgever schriftelijk toestemming moet worden gevraagd.</u>