

NOTA VAN INLICHTINGEN

Op de door Minister van Financiën en Cultuur voornemens in het openbaar aan te besteden project

Inrichten van het 3-lines model en de financiële werkprocessen binnen de overheid van Aruba.

30 september 2024

Nvl - Inrichten van het 3-lines model en de financiële werkprocessen binnen de overheid van Aruba - Perceel 1

Vindplaats ToR	Tekst ToR	Vraag	Antwoord
p.2	<i>"... de aanschaf en inrichting en de borging van goed werkende financiële werkprocessen en de inrichting van een GRC-tool."</i>	In de opdrachtomschrijving van perceel 1 spreekt u over de aanschaf en implementatie van een GRC-tool. Kunt u in verband met licentiekosten delen voor welke termijn de overheid van Aruba voornemens is deze tool aan te schaffen?	Zodra de eerste processen zijn ingericht, dient de GRC-tool te worden aangeschaft. Wij zien graag een voorstel tegenmoet, inclusief de licentie kosten voor een jaar en eventuele opties voor ondersteuning.
p.5	<i>"... De Control Support Hub bestaat uit Interne Controle-functionarissen die verschillende diensten ondersteunen. De ondersteuning gaat bestaan uit standaardzetting, hulp bij de implementatie van financiële werkprocessen, training/coaching, opleiding, monitoring en detachering naar de eerste lijn toe. Daarnaast gaat de Control Support Hub dienen als een platform ter facilitering van kennisdeling. Wanneer de Control Support Hub in zijn basis is opgezet, kan deze verder doorontwikkeld worden door functies toe te voegen zoals Compliance, Risk management en (eventueel) Business / Budget control."</i>	Is de uitbreiding van de CSH met Compliance, Risk management en (eventueel) Business / Budget control, onderdeel van de scope, vóór eind Q4 '25?	In de opzet dient rekening gehouden te worden met de uitbreiding van de Control Support Hub (hierna te noemen "CSH") met Compliance, Risk management en Business/ Budget Control in de toekomst. Maar voor de daadwerkelijke inrichting zijn deze onderdelen voor 2025 buiten scope.
p.6-7	<i>"In het kader van het Landspakket loopt een grootschalig onderzoek om tot een herontwerp van de organisatiestructuur van de overheid van Aruba te komen. In een eerdere fase heeft reeds inhoudelijk afstemming met dit traject plaatsgevonden om zeker te stellen dat de voorgestelde inrichting van een Control Support Hub hier niet strijdig mee is. Bij de start van het project moet wederom een sessie plaatsvinden met de relevante stakeholders om de laatste stand van zaken, de gekozen richting en de raakvlakken te bespreken, zodat het project daar goed op aansluit."</i>	Wat is onze rol in de afstemming tussen de verschillende andere trajecten die raken aan interne beheersing en die op dit moment lopen?	De afstemming zal in gezamenlijkheid met de programmamanager opgepakt worden, maar op specifieke onderdelen zal ook vanuit het project management afstemming met andere trajecten moeten plaatsvinden. Verwacht wordt dat de Inschrijver een voorstel beschrijft voor de aanpak.

p.7	<p><i>"... Er wordt een Programmamanager aangesteld om de uitvoering van het programma te beheren. De Programmamanager fungeert als brug tussen projectmanagement en programmabestuur. De rol van de Programmamanager is het coördineren en begeleiden van de projecten, de onderliggende interne werkgroepen en de (externe) projectteams, op het behalen van de beoogde programmaresultaten aan de hand van het door de stuurgroep goedgekeurde plannen van aanpak. De Programmamanager is verantwoordelijk voor de tijdige en volledige informatiestroom richting de Stuurgroep over de voortgang van de projecten, risico's en budgetrealisatie.</i></p>	<p>Wordt de programmamanager intern aangesteld of is dat iemand die wij aanleveren? Kunt u meer duiding geven aan de gedachte over de interne Governance van de Control Support Hub? Is er een beoogde leider, ondersteuning, of verwacht u dat wij dit in overleg ontwikkelen en tijdelijk ook zelf uit voeren?</p>	<p>In de ToR is een beschrijving opgenomen van de Governance van de Opdracht. Inmiddels is een programmamanager voor Thema A van het Landspakket aangesteld. Tevens is er een projectleider die deze Opdracht trekt. Bij de nadere uitwerking van de CSH dient nader afgestemd te worden hoe de Governance rondom de CSH duurzaam vormgegeven kan worden. Het is aan de Inschrijver om met een voorstel te komen van de eigen inrichting van de Project Management Organisatie (PMO). Bij gunning van de Opdracht worden vervolgens tussen Opdrachtnemer en Opdrachtgever nadere werkafspraken gemaakt over concrete rolverdeling en verantwoordelijkheden e.d..</p>
p.7	<p><i>"Doelstelling van het project is om begin 2025 over een goed werkende tweede lijn te beschikken, in de vorm van een Control Support Hub, die gedurende het jaar 2025 samen met de organisatie (eerst lijn) kan toewerken naar goed functionerende processen, die voldoen aan de eisen van getrouwheid en rechtmatigheid en beschikken over de benodigde controlemaatregelen die, uiterlijk eind 2025, een goede werking borgen."</i></p>	<p>Om te komen tot een goedwerkende tweede lijn wordt in het plan van aanpak gesproken over een geleidelijke overdracht aan ongeveer 10 AO/IC medewerkers van het land Aruba. Omdat deze AO/IC medewerkers nu ook worden uitgevraagd via perceel 2, in hoeverre is het dan nog de bedoeling dat eigen Arubaanse overheidsmedewerkers worden getraind en opgeleid?</p>	<p>Met Perceel 2 wordt geborgd dat de AO/IC medewerkers beschikbaar zijn voor deze Opdracht. De bedoeling is dat de CSH op termijn door overheidsmedewerkers wordt bemand. De transitie van ingehuurde medewerkers naar eigen overheidsmedewerkers wordt bereikt door "on the job" training en opleidingen. Van de Inschrijver wordt wel verwacht dat zij hiervoor een plan opstellen en de overheidsmedewerkers gedurende de Opdracht voor zover mogelijk ook trainen.</p>
p.9	<p><i>"... alle directies en diensten hebben de AO/IC op orde."</i></p>	<p>Onder doelstelling wordt geschreven dat alle directies/diensten hun AO/IC op orde moeten hebben. Moet dit niet alle diensten en directies in scope zijn zoals genoemd op p.7-8?</p>	<p>De SOLL situatie van de 13 financiële werkprocessen van de in de ToR benoemde diensten/ directies worden projectmatig binnen deze opdracht geïmplementeerd. De overige financiële werkprocessen worden middels het opgestelde 3 Lines Model en de CSH in de lijn opgepakt.</p>
p.10	<p><i>"Opdrachtgever en Opdrachtnemer zullen gezamenlijk tot een nadere invulling van het implementatieplan komen op basis van een door Opdrachtnemer uitgewerkt projectplan, die door de stuurgroep zal worden vastgesteld."</i></p>	<p>Is er gelegenheid om ons voorstel / plan van aanpak te presenteren?</p>	<p>Vooralsnog is geen toelichtende presentatie gepland. Mocht dit alsnog wenselijk zijn, dan worden de Inschrijvers t.z.t. hierover benaderd.</p>

p.10	<i>"Als uit deze toetsing blijkt dat de deugdelijkheid onvoldoende is, zal de stuurgroep hierover eerst in overleg treden met Opdrachtnemer en de projectverantwoordelijke Opdrachtgever, waarna eventueel bijsturing of beëindiging van de Opdracht kan plaatsvinden."</i>	Op welke criteria wordt er geëvalueerd?	De CAD zal toetsen of de werking van de financiële werkprocessen voldoet aan de getrouwheid en rechtmatigheid vereisten van het Land.
p.17	<i>"Een Inschrijver dient separaat per perceel in te schrijven. De Inschrijver kan één of meerdere offertes uitbrengen per perceel."</i>	Wat wordt er precies bedoeld met het insturen van meerdere offertes voor 1 perceel?	Het indienen van meerdere opties c.q. scenario's per perceel is mogelijk.
	<i>Niet van toepassing</i>	Is voor de Control Support Hub een vaste fysieke locatie bij een van de diensten/directies vrijgemaakt, zowel als werkplek als locatie voor het aanbieden van trainingen?	De vaste locatie (werkplekken) van het CSH is Directie Financiën te Camacuri. De trainingen kunnen zowel bij Directie Financiën als de locatie van Crisis Management Office worden gegeven.
	<i>Niet van toepassing</i>	Kunt u aangeven hoe eventuele escalatie moet plaatsvinden wanneer een bepaalde Dienst, Ministerie, of Minister niet de juiste prioriteiten geeft aan dit traject en daardoor mogelijk de doelstellingen niet (tijdige) kunnen worden gehaald?	Dit dient aangegeven te worden bij de Projectleider, deze escaleert dit naar de Programmamanager die dit weer door geëscaleerd naar de Stuurgroep en deze dit uiteindelijk escaleert naar de Opdracht gevende minister (belast met financiën)

Nvl - Inrichten van het 3-lines model en de financiële werkprocessen binnen de overheid van Aruba - Perceel 2

Vindplaats ToR	Tekst ToR	Vraag	Antwoord
p. 5	<i>"De Control Support Hub bestaat uit Interne Controle-functionarissen die verschillende diensten ondersteunen. De ondersteuning gaat bestaan uit standaardzetting, hulp bij de implementatie van financiële werkprocessen, training/coaching, opleiding, monitoring en detachering naar de eerste lijn toe."</i>	Hoeveel interne controle functionarissen zijn er op dit moment? En kunnen deze allemaal een rol spelen in de op te zetten Control Support Hub? En zijn deze mensen full time beschikbaar voor de Controle Support Hub?	Momenteel zijn er 6 interne controle functionarissen. Deze functionarissen kunnen niet full time ingezet worden in het CSH. Verwacht wordt dat zij tussen 10% a 20% kunnen worden ingezet.
p. 13-14	<i>"Functieprofiel AO/IC medewerker"</i>	Moeten alle vereisten in één profiel terugkomen?	Het profiel geeft een richtlijn aan. Vanuit de CV en de werkervaring moet blijken of deze geschikt is.
p.14	<i>"Uitvoeren van analyses ter ondersteuning van de naleving van wet- en regelgeving."</i>	Welke wet en regelgeving wordt er bedoeld bij de uit te voeren taken en verantwoordelijkheid van de AO/IC medewerker?	Comptabiliteitsverordening 1989 (CV1989) Regeling Centrale Begrotings- en Financiële Administratie (RCBFA)

			Regeling Overige Financiële Administraties (ROFA)
p.15	"Wij rekenen er daarbij op dat deze medewerkers ook daadwerkelijk beschikbaar zijn voor de volledige looptijd van de Opdracht."	De looptijd van perceel 2 is 12 maanden, met een mogelijke verlenging van 1 tot 12 maanden. Deze looptijd kan leiden tot juridische en/of fiscale bezwaren. Meer specifiek waar het gaat om werkvergunningen, belastingplicht, etc. Welke ruimte bestaat er om in overleg te treden hoe, binnen de wettelijke kaders, met deze bezwaren om te gaan? Is het bijvoorbeeld een optie om 2 personen aan te dragen die elk een half jaar de functie van IC functionaris vervullen?	Ja, dat is een optie zolang binnen aangegeven aantal fte blijft en een voorstel uitgewerkt te worden om continuïteit van de werkzaamheden en de gemaakte voortgang te waarborgen.
	<i>Niet van toepassing</i>	U vraagt momenteel full time profielen uit. Is er ruimte om een alternatief voorstel te doen die de doelstelling Aruba duurzamer in control te brengen en te houden optimaler kan realiseren?	Ja, voorstel dient uitgewerkt te worden.
	<i>Niet van toepassing</i>	In hoeverre is het bezwaarlijk wanneer de competenties van de voorgestelde AO/IC medewerkers van de Control Support Hub bij aanvang niet volledig voldoet aan het functieprofiel, maar deze gedurende de opdracht middels training-on-the-job en onder supervisie van een ervaren medewerker naar het gewenste niveau wordt gebracht?	Er wordt verwacht dat de betreffende medewerkers wel over een minimale kennis en werkervaring beschikken, zoals opgenomen in het profiel, of dat het team zodoende is samengesteld dat ze samen over voldoende kennis en ervaring beschikken. In dat laatste geval dient dan wel een voorstel uitgewerkt te worden hoe de overige teamleden "op niveau" worden gebracht.
	<i>Niet van toepassing</i>	Hoe zal er worden omgegaan met de deliverables die gelden voor perceel 1, maar die afhankelijk zijn van de uitvoering en kwaliteit van het team uit perceel 2, wanneer beide percelen niet worden toegekend aan dezelfde leverancier?	Voor beide percelen geldt een inspanningsverplichting waarbij de doelstellingen gelijk zijn. In geval dat beoogde resultaat door een van de Opdrachtnemers onvoldoende wordt behaald, zal hierop vanuit de Stuurgroep en Programmamanager worden bijgestuurd.
	<i>Niet van toepassing</i>	Is er ook mogelijkheid om gedeeltelijk in te schrijven, bijvoorbeeld voor de parttime inhuur van één of meerdere AO/IC medewerkers?	Uitgangspunt is de 6 fte AO/IC medewerkers. Indien dit niet vanaf de aanvang van de Opdracht haalbaar is voor de Inschrijver, dan dient deze een voorstel op te nemen hoe gefaseerd hier naartoe wordt gewerkt.

	<i>Niet van toepassing</i>	Wat is de verwachte verdeling tussen vanuit huis werken en op locatie (bij diensten/directies) werken voor de medewerkers van de Control Support Hub?	De medewerkers in kwestie zullen onderdeel uitmaken van een verandertraject waarvoor het noodzakelijk is dat zij fysiek aanwezig zijn op locatie. In uitzonderlijke gevallen kan thuis gewerkt worden. Hierover dient nader afgestemd te worden.
	<i>Niet van toepassing</i>	Sluiten de taken en verantwoordelijkheden aan bij de functiebeschrijving van de huidige IC medewerkers?	Deze sluiten aan. De zittende 6 IC medewerkers zijn verdeeld over diverse diensten (3 bij DF en 3 bij andere diensten/ directies) waarvan de taken en verantwoordelijkheden niet eenduidig zijn.

Nvl - Inrichten van het 3-lines model en de financiële werkprocessen binnen de overheid van Aruba - Overig

Vindplaats ToR	Tekst ToR	Vraag	Antwoord
	<i>Niet van toepassing</i>	Zal er tijdens dit project gebruik worden gemaakt van een digitaal dashboard t.b.v. voortgang, documentatie en sturing?	Graag zien we in het kader van de PMO van de Opdrachtnemer hier een voorstel van tegenmoet.
	<i>Niet van toepassing</i>	Kan voor out of pocket kosten worden gesproken over een retainer fee? (Naast facturering achteraf)	Nee, ook voor de “out-of-pocket expenses” gelden de betalingscondities zoals beschreven onder Hoofdstuk 9 op p.18-19 van de ToR.