

Bijlage 19. Akkoordverklaring Kritieke Prestatie Indicatoren procedure

Betreft: Openbare Europese aanbestedingsprocedure van Accountantsdiensten gemeente Hollands Kroon

Inschrijver vult de verklaring naar waarheid in. Ondertekening van de verklaring vindt plaats door een persoon die volgens het handelsregister, of een volmacht van degene die volgens het handelsregister, bevoegd is om Inschrijver te vertegenwoordigen en om namens Inschrijver deze verklaring te ondertekenen.

De gemeente wil een resultaatgerichte Overeenkomst met betrekking tot Accountantsdiensten voor haar organisatie overeenkomen. Wij stellen daarom het volgende voor:

- de Gemeente stelt twee KPI's voor;
- de Gegadigden geven commentaar/stellen aanpassingen voor tijdens aanbesteding op onderstaande KPI's;
- de Gemeente bepaalt welk commentaar/aanpassing gehonoreerd worden;
- er worden twee KPI's afgesproken;
- de Opdrachtnemer komt een maand voor de controledatum met een voorstel voor twee KPI's, die zij van belang achten voor een optimale dienstverlening aan de gemeente Hollands Kroon. De KPI's zijn SMART geformuleerd en meetbaar door de Gemeente.
- de Gemeente en Opdrachtnemer komen vier KPI's voor het eerste controlejaar overeen. Deze worden allen meegenomen in de beoordeling.
- ieder controlejaar worden de vier oorspronkelijke KPI's heroverwogen en wordt er in gezamenlijk overleg tussen de Opdrachtnemer en de Gemeente twee nieuwe aanvullende KPI's en de bijbehorende meetmethode afgesproken.

KPI 1 Tijdigheid processtappen

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 1 Voorwaarden

Tijdigheid processtappen

1. De accountant overlegt en bespreekt zijn controleplan tijdig met raad, bestuur en management en organisatie. Tijdig is dat de gemeente vóór 1 september beschikt over het controleplan en de eisen die de accountant stelt aan het opsteldossier jaarrekening en de omvang en diepgang van de interne controle;
2. De interim controle is overleg met de organisatie en wordt uitgevoerd in de maanden september en oktober;
3. De Managementletter wordt vier weken na beëindiging van de interim controle definitief uitgebracht. Dat houdt in dat het concept dan al is besproken door hoor en wederhoor;
4. Het Verslag van bevindingen en de controleverklaringen getrouwheid en rechtmatigheid worden vier weken na beëindiging van de controle jaarrekening uitgebracht;
5. Het afdoen van vragen en antwoorden gebeurt binnen vijf werkdagen;
6. De controle jaarrekening wordt in overleg met de organisatie uitgevoerd en beperkt zich tot de zuivere controle op de posten in de jaarrekening en het opsteldossier;

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 1 Beoordeling

De Scores op dit onderdeel kunnen worden ingevuld door griffier, (leden van) Audit Commissie, wethouder financiën, (leden van) directie, (leden van)MT, concerncontroller, afdelingsmanager financiën en een aantal key-medewerkers binnen het proces. Dit gebeurt met behulp van een beoordelingsformulier, waarbij op ieder bovenstaand punt een cijfer kan worden gescoord. Iedereen beoordeelt afzonderlijk.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 1 Minimale score

Op ieder onderdeel moet gemiddeld minimaal een 6.0 gescoord worden.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 1 Scoringsmethodiek

Cijfer	Omschrijving	Toelichting
0	Ontbreekt	De informatie ontbreekt of komt later dan de zes werkdagen die afgesproken zijn.
2	Niet overeenstemmend	Inhoudelijk niet relevant en voldoet niet aan het criterium. De toelichting geeft onvolledige informatie. Meer dan vier doch uiterlijk zes werkdagen later dan de afgesproken datum
4	Matig overeenstemmend	Enkele belangrijke elementen ontbreken/schieten tekort. De wijze van invulling is niet overtuigend en/of laat openingen over. Tot en met vier werkdagen later dan de afgesproken datum
6	Overeenstemmend	Dekt het criterium af en voldoet aan de verwachtingen. Op afgesproken datum.
8	Meerwaarde	Dekt het criterium af, voldoet aan de verwachtingen en biedt op onderdelen meerwaarde. Tot en met vier werkdagen eerder dan de afgesproken datum.
10	Onderscheidend	Voegt beduidend extra waarde toe aan het oorspronkelijke criterium. Er is sprake van positief onderscheidend vermogen ten opzichte van de overige Inschrijvingen. Meer dan vier werkdagen eerder dan de afgesproken datum.

KPI 2 Tevredenheid klant : Kernwaarden (2A)

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2A Voorwaarden

Tevredenheid klant 2A

1. Bevlogenheid, in hoeverre pas ik deze toe binnen de opdracht?
2. Vertrouwen, in hoeverre pas ik deze toe binnen de opdracht?
3. Respect, in hoeverre pas ik deze toe binnen de opdracht?
4. Contact, in hoeverre pas ik deze toe binnen de opdracht?
5. Lef, in hoeverre pas ik deze toe binnen de opdracht?

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2A Beoordeling

Tevredenheid klant, te meten via 360 graden tevredenheidsonderzoek.

De 360 graden vragenlijst kan worden ingevuld door: griffier, (leden van) Audit Commissie, wethouder financiën, (leden van) directie, (leden van) MT, concerncontroller, afdelingsmanager financiën en een aantal key-medewerkers binnen het proces.

Er worden drie tevredenheidsonderzoeken uitgezet, te weten:

- voor de certificerende accountant,
- voor de controleleider
- voor het controleteam.

Iedereen beoordeelt afzonderlijk.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2A Minimale score

Op ieder onderdeel moet door minimaal 75% van de beoordelaars een V (voldoende) gescoord worden.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2A Scoringsmethodiek

Kwalificatie	Omschrijving	Toelichting Kernwaarden
O	Onvoldoende	Ik hecht geen belang aan de kernwaarden en doe geen moeite deze toe te passen. In mijn werk beperk ik anderen in het toepassen van deze kernwaarden.
M	Matig	Ik ben beperkt op de hoogte van de kernwaarden, weet niet wat ze inhouden en pas daarom (slechts enkele) in beperkte mate toe.
V	Voldoende	Ik ben op de hoogte van de kernwaarden en leef deze na.
G	Goed	Ik pas de kernwaarden toe in mijn werk en stimuleer anderen dit ook te doen. Ik ben een voorbeeld en een visitekaartje voor de organisatie. Ik ga bewust om met de kernwaarden.

KPI 2 Tevredenheid klant : Beoordeling output (2B)

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2B Voorwaarden

Tevredenheid klant 2B

Wat is de kwaliteit van het werk (kwantitatief en niveau) van de vakinhoudelijke werkzaamheden?

1. Kwaliteit van de uitgebrachte rapporten: leesbaar, eenduidig qua uitleg, kort en bondig (geen herhalingen van tekst)
2. Kwaliteit van de uitgebrachte adviezen: uitvoerbaarheid, passend bij identiteit van de gemeente Hollands Kroon
3. Vernieuwende voorstellen voor (interne)controle methoden, controle aanpak, proces inrichtingen, verminderen van administratieve lasten
4. Dagelijkse omgang met interne medewerkers
5. Voorkomen van doublures in (het stellen van) vragen, controlewerkzaamheden
6. Kennis van de gemeentelijke wet- en regelgeving en de uitvoeringswijze in de gemeente Hollands Kroon
7. Politiek-bestuurlijk inlevingsvermogen
8. Klantgerichtheid
9. Communiceren met betrokken partijen voor, tijdens en na het proces van de Jaarrekening controle

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2B Beoordeling

Tevredenheid klant, te meten via 360 graden tevredenheidsonderzoek.

De 360 graden vragenlijst kan worden ingevuld door: griffier, (leden van) Audit Commissie, wethouder financiën, (leden van) directie, (leden van) MT, concerncontroller, afdelingsmanager financiën en een aantal key-medewerkers binnen het proces.

Er worden drie tevredenheidsonderzoeken uitgezet, te weten:

- voor de certificerende accountant,
- voor de controleleider
- voor het controleteam.

Iedereen beoordeelt afzonderlijk.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2B Minimale score

Op ieder onderdeel moet door minimaal 75% van de beoordelaars een V (voldoende) gescoord worden.

CONCEPT Kritieke Prestatie Indicator 2B Scoringsmethodiek

Kwalificatie	Omschrijving	Toelichting werkzaamheden
O	Onvoldoende	In het algemeen levert de opdrachtgever te laat, niet volledig en minder dan verwacht mag worden, onder de maat in. Er zitten te veel fouten in de leveringen. De omgeving kan niet vertrouwen op de leveringen. Er gaat te veel tijd verloren aan afgeleide bezigheden, die niet echt bijdragen aan de leveringen.
M	Matig	Te vaak te laat leveren of niet volledig. De leveringen zijn niet foutloos. Opdrachtnemer laat het wel eens afweten om te leveren. Opdrachtgever kan het werk slimmer aanpakken, waardoor meer geleverd kan worden.
V	Voldoende	Opdrachtnemer levert in het algemeen op tijd en volledig in. De omgeving kan erop aan dat de opdrachtgever levert. Het werk is slim ingericht. De fouten in de leveringen zijn te verwaarlozen. Er is een goede verhouding kwantiteit en kwaliteit.
G	Goed	Opdrachtnemer levert in het algemeen sneller dan gevraagd in. Ook meer dan gevraagd (maar niet overbodig). Opdrachtgever komt regelmatig met verbeteringen, waardoor de organisatie het werk slimmer kan inrichten. De leveringen zijn foutloos.

Met de ondertekening van deze bijlage gaat u akkoord met bovengenoemde uitgangspunten en invulling van de Kritieke Prestatie Indicatoren procedure.

Getekend voor akkoord:

Bedrijfsnaam:	
Naam tekenbevoegde:	
Functie:	
Datum:	
Handtekening:	