



Aanbestedingsdocument

Europese aanbesteding volgens de openbare procedure voor de uitvoering van accountantsdiensten ten behoeve van Stichting ICTU

Publicatiedatum	:	19 maart 2021
Versie	:	1.0.
Status	:	Definitief
Referentie	:	TenderNed 303561/VP21021

## Inhoudsopgave

Leeswijzer .....	4
1 Samenvatting .....	5
2 Organisatie en aan te besteden opdracht .....	7
2.1 Organisatie .....	7
2.2 Aanleiding en doel van deze aanbesteding .....	8
2.3 Beschrijving van de opdracht .....	8
2.3.1 Huidige situatie .....	9
2.3.2 Gewenste situatie .....	12
2.3.3 Indeling in percelen .....	12
2.4 Keuze procedure .....	12
2.5 Buiten scope .....	12
3 Informatie over de aanbestedingsprocedure .....	13
3.1 Aankondiging .....	13
3.2 Contactgegevens .....	13
3.3 Planning .....	14
3.4 Nota's van Inlichtingen .....	14
3.5 Klachten .....	15
3.6 Uiterste datum voor ontvangst van de inschrijving .....	15
4 Algemene juridische voorwaarden .....	17
4.1 Algemene inkoopvoorwaarden .....	17
4.2 Non-discriminatie .....	17
4.3 Voorbehouden ICTU .....	17
4.4 Proactief handelen Inschrijver .....	17
4.5 Gunningbeslissing en rechtsbescherming .....	18
4.6 Vertrouwelijkheid .....	18
4.7 Geldigheid .....	19
4.8 Blijvend voldoen aan het aanbestedingsdocument .....	19
4.9 Ondertekening inschrijving .....	19
4.10 Taal aanbesteding .....	19
4.11 Eén keer inschrijven .....	20
4.12 Beroep op technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid van een derde .....	20
4.13 Beroep op de economische en financiële draagkracht van een derde .....	21
4.14 Inschrijven in combinatie .....	21
4.15 Kosten van inschrijving .....	21
4.16 Geldigheidsduur .....	21

4.17	Karakter termijnen .....	22
4.18	Statusinformatie .....	22
4.19	Verbod op het doen van een voorwaardelijke inschrijving .....	22
4.20	Verbod op het doen van manipulatieve inschrijving .....	22
5	Beoordelingsprocedure .....	23
5.1	Procedure van beoordelen .....	23
5.2	Beoordelingscommissie .....	23
5.3	Gunningscriteria en beoordelingssystematiek .....	23
5.4	Eindscore .....	25
6	Uitsluitingsgronden en bewijsstukken .....	26
6.1	Eisen bij inschrijving: Uniform Europees Aanbestedingsdocument .....	26
6.2	Bewijsstukken bij verificatie .....	26
7	Geschiktheidseisen en bewijsstukken .....	28
7.1	Geschiktheidseisen .....	28
7.1.1	Financiële en economische draagkracht .....	28
7.1.2	Technische en beroepsbekwaamheid .....	29
7.1.3	Beroepsbevoegdheid .....	30
7.2	Bewijsstukken bij verificatie .....	30
8	Gunningscriteria .....	31
8.1	Gunningscriterium kwaliteit .....	31
8.2	Gunningscriterium prijs .....	34
9	Checklist .....	35
10	Bijlagen .....	36

## Leeswijzer

Dit aanbestedingsdocument betreft de Europese openbare procedure voor de uitvoering van Accountantsdiensten ten behoeve van Stichting ICTU (hierna te noemen ICTU) met referentie VP21021. U bent uitgenodigd om op basis van dit aanbestedingsdocument een inschrijving in te dienen.

Dit aanbestedingstraject wordt elektronisch doorlopen via TenderNed, het online marktplein voor aanbestedingen. In dit aanbestedingsdocument en de handreiking "[In zes stappen digitaal inschrijven op Overheidsopdrachten op TenderNed](#)", vindt u meer informatie.

De opbouw van dit aanbestedingsdocument is als volgt:

Hoofdstuk 1:	Samenvatting
Hoofdstuk 2:	Organisatie en aan te besteden opdracht
Hoofdstuk 3:	Informatie over de aanbestedingsprocedure
Hoofdstuk 4:	Algemeen juridische voorwaarden
Hoofdstuk 5:	Beoordelingsprocedure
Hoofdstuk 6:	Uitsluitingsgronden en bewijsstukken
Hoofdstuk 7:	Geschiktheidseisen en bewijsstukken
Hoofdstuk 8:	Gunningscriteria
Hoofdstuk 9:	Checklist
Hoofdstuk 10:	Lijst van bijlagen

## 1 Samenvatting

Opdracht	<p>Deze Europese aanbesteding betreft het controleren van de jaarrekening en daaraan gerelateerde dienstverlening ten behoeve van ICTU. Onder de gevraagde werkzaamheden wordt verstaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificerende adviesfunctie en natuurlijke adviesfunctie: Controle van de jaarrekening zoals opgenomen in het Controle protocol van ICTU. Met als eindproduct een controleverklaring over de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties, een accountantsverslag en een managementletter. De te verrichten werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaggeving dienen de planning en control cyclus van ICTU te volgen.</li> <li>• Overige dienstverlening</li> </ul>
Procedure	<p>De geraamde kosten voor de gevraagde dienstverlening overschrijden de Europese aanbestedingsdrempel. Deze Europese aanbesteding wordt uitgevoerd volgens de openbare procedure, als omschreven in de Aanbestedingswet. ICTU is tot de keuze voor een openbare procedure gekomen gezien op basis van marktkennis verwacht wordt dat een beperkt aantal Inschrijvers een inschrijving zullen doen en op deze manier een optimale mededinging gecreëerd wordt. Inschrijvers hoeven in verhouding tot een niet-openbare procedure een minder omvangrijke/tijdsintensieve inspanning te doen om hun inschrijving op te stellen. Het volgen van de openbare procedure leidt daardoor voor zowel Inschrijvers als ICTU tot lagere administratieve lasten, dan wanneer een niet-openbare wordt gevolgd.</p>
Percelen	<p>De aanbesteding is niet opgedeeld in percelen. De reden hiervoor is:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De opdracht betreft een samenhangend geheel waarbij er rekening is gehouden met de mogelijkheden voor het mkb om mee te dingen naar de opdracht. Het is niet doelmatig om de certificerende functie, de natuurlijke adviesfunctie en overige dienstverlening in percelen op te delen, omdat deze onderdelen onlosmakelijk met elkaar zijn verbonden.</li> </ul>
Resultaat en looptijd	<p>ICTU wenst voor het uitvoeren van deze opdracht een overeenkomst af te sluiten. De overeenkomst wordt gesloten met één Inschrijver, te weten de Inschrijver met de economisch meest voordelige inschrijving op basis van de beste prijs-kwaliteitverhouding. Op de overeenkomst zijn uitsluitend de ARVODI-2018 van toepassing; deze zijn als Bijlage 10 bijgevoegd.</p> <p>De overeenkomst wordt aangegaan voor een looptijd van twee (2) jaar (24 kalendermaanden) met een optie tot verlenging van maximaal vier (4) maal één (1) jaar. De beoogde ingangsdatum is 12 juli 2021.</p>
Waarde van de opdracht	<p>De geschatte omvang op jaarbasis voor de accountantsdiensten bedraagt circa 65.000,- euro (exclusief btw) voor de certificerende en de natuurlijke advieswerkzaamheden. Naast de controle werkzaamheden is de afgelopen jaren ook overige dienstverlening afgenomen. Voorbeelden van de overige dienstverlening zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Controleverklaring van specifieke trajecten;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"><li>- Advies inzake het updaten van het Controle protocol ICTU;</li><li>- Kostprijsmodel analyse.</li></ul> <p>Voor de overige dienstverlening wordt een maximum van 15.000 euro (exclusief btw) geraamd per jaar.</p> <p>De totale waarde van de opdracht gerekend over de looptijd van zes (6) jaar bedraagt circa 480.000,- Euro (exclusief btw). Deze omvang betreft een schatting en is op basis van de in voorgaande jaren gemaakte kosten vastgesteld. De verwachting is dat deze opdrachtwaardes de komende jaren op hetzelfde niveau zullen blijven.</p> <p>De genoemde bedragen zijn indicatief en Inschrijver kan hier geen rechten aan ontleen.</p>
Deelnemers	Aan deze aanbesteding nemen geen andere deelnemers deel. Deze aanbesteding wordt exclusief uitgevoerd voor ICTU.

## 2 Organisatie en aan te besteden opdracht

### 2.1 Organisatie

#### Over ICTU

Onze missie: werken aan een betere digitale overheid. Wij werken vanuit de overtuiging dat ICT de overheid vooruit helpt bij maatschappelijke vraagstukken.

ICTU is een onafhankelijke advies- en projectenorganisatie binnen de overheid. ICTU helpt overheden bij het verbeteren van hun dienstverlening met ICT, in dienst van het openbaar bestuur. Samen met onze opdrachtgevers realiseren we kwalitatief hoogwaardige digitale dienstverlening. We verbinden kennis aan kunde en oplossingen aan vraagstukken. Met oog voor de balans tussen techniek en gebruik, tussen innovatie en werkbare oplossingen. Zodat burgers en bedrijven zaken, die ze doen met de overheid, veilig en gemakkelijk digitaal kunnen afhandelen.

De missie van ICTU bij oprichting inspireert nog steeds. ICTU werkt aan een betere digitale overheid. ICTU helpt overheden bij het verbeteren van hun dienstverlening met ICT. Als advies- en projectenorganisatie in dienst van het openbaar bestuur. Innovatief, creatief, technologisch hoogwaardig en met expertise in de uitvoering. Gedreven door vakmanschap, met hart voor de publieke zaak en zonder winstdoel. Resultaat voor de overheid, burgers en bedrijven staat daarbij steeds centraal.

De samenleving digitaliseert en dat heeft ook consequenties voor de overheid. Dit is bij uitstek het werkveld van ICTU. Gebruik van ICT is een enabler voor verbetering van overheidsdienstverlening, het biedt kansen voor innovatie en helpt overheden te anticiperen op maatschappelijke vraagstukken.

ICTU is sterk in het verbinden van vraagstukken die sector overstijgend zijn, gezamenlijke overheidsprojecten op het gebied van organisatie- en procesinrichting, waar resultaat wordt bereikt als meerdere overheden samenwerken en samen veranderen, ook met inzet van ICT.

Onze ambitie is dat ICTU wordt gezien als een belangrijke overheidspartner voor de digitale overheid. Door te excelleren in innovatieve ontwikkeling en doorontwikkeling van generieke digitale bouwstenen en standaarden.

#### Van en voor de overheid

ICTU is in 2001 opgericht als overheidsstichting door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten. De statutaire doelstelling van ICTU luidt: "Overheden te ondersteunen om innovatieve toepassingen op het gebied van de informatie- en communicatietechnologie, hierna te noemen ICT, te ontwikkelen, te introduceren en te implementeren bij deze overheden, alsmede om die overheden daarbij te faciliteren, en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord".

ICTU heeft een brede taak om overheden te ondersteunen op het vlak van ICT. Dat doet zij onder meer door overheden te helpen met projectuitvoering, advies, architectuur, softwareontwikkeling en het ontwikkelen van generieke ICT-producten en door kennis te delen in publicaties en bijeenkomsten.



## **Organisatie**

Alle overheden kunnen projecten door ICTU laten uitvoeren; het Rijk, provincies, Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), uitvoeringsorganisaties en waterschappen. In het ICTU-bestuur zijn deze overheidslagen vertegenwoordigd. ICTU heeft geen structurele financiering en werkt opdracht-gefinancierd. ICTU heeft geen winstoogmerk.

ICTU is een flexibele organisatie die voor overheden goed in staat is snel de juiste mix van in- en externe deskundigheid te organiseren. Wij werken met een kern van eigen professionals in dienst bij ICTU. Voor aanvullende specialistische expertise zoeken we de markt op. Passend bij behoeften vanuit projecten.

## **Werkveld**

Het werkveld van ICTU is de digitale overheid. Deze zorgt voor het verbeteren van zowel de werkprocessen bij overheden als de dienstverlening aan de maatschappij en de interactie met burgers. ICTU werkt in Opdracht van overheden aan vraagstukken met een overheid breed karakter die vaak een ICT-component hebben. Specifieke projecten variëren van softwareontwikkeling met agile ontwikkelteams en architectuuradviezen tot het uitvoeren van (stimulerings-)programma's en experimenten met nieuwe technologieën en methoden. Dit maakt dat er een diverse behoefte aan externe expertise is, zowel ICT als non-ICT.

ICTU stond aan de wieg van een aantal voorzieningen waar burgers en bedrijven dagelijks gebruik van maken, zoals DigiD, eHerkenning, het Landelijk Register Kinderopvang, de Registratie Niet Ingezetenen, Overheid.nl en het Burgerservicenummer. Momenteel werkt ICTU in tientallen projecten samen met en voor overheden aan een betere digitale overheid.

Meer informatie over ICTU vindt u op [www.ictu.nl](http://www.ictu.nl)

## **2.2 Aanleiding en doel van deze aanbesteding**

De huidige dienstverleningsovereenkomst van ICTU inzake accountantsdiensten, loopt per 30 september 2021 af. De jaarrekening 2020 zal nog worden gecontroleerd door de huidige accountant. ICTU wil vanaf 12 juli 2021 in de behoefte van accountantsdiensten voorzien door middel van het sluiten van een overeenkomst. Dit betekent dat werkzaamheden vanaf 12 juli 2021 door de nieuw gecontracteerde accountant zal worden uitgevoerd. ICTU wenst daartoe met één (1) Inschrijver (die in deze procedure de economisch meest voordelige inschrijving op basis van de beste prijs-kwaliteitverhouding heeft gedaan) een overeenkomst te sluiten. De toekomstige opdrachtnemer, alsmede de door de opdrachtnemer te leveren diensten, moeten hierbij voldoen aan de voorwaarden die zijn gespecificeerd in dit aanbestedingsdocument inclusief alle bijlagen.

De CPV code betreft 79200000-6 Boekhoudkundige, audit- en fiscale diensten.

## **2.3 Beschrijving van de opdracht**

ICTU wenst een opdrachtnemer te contracteren die in staat is accountantsdiensten te leveren conform de eisen die in het programma van eisen (Bijlage 07) staan vermeld ten behoeve van de hierna onder paragraaf 2.3.1 en 2.3.2. omschreven onderdelen.

### 2.3.1 Huidige situatie

Momenteel worden de accountantsdiensten op onderstaande wijze uitgevoerd:

#### *De certificerende functie*

De certificerende functie is gericht op het verstrekken van (goedkeurende) verklaringen.

Het hoofdbestanddeel van de werkzaamheden betreft het certificeren van de jaarrekening van ICTU. De te verrichten werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaggeving dienen de planning en control cyclus van ICTU te volgen.

De certificerende werkzaamheden bestaan uit:

- Accountantsverklaring en verslag van bevindingen bij de jaarrekening en het jaarverslag ten behoeve van het bestuur van ICTU en ten behoeve van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties;
- Het rapport van bevindingen en de accountantsverklaring worden jaarlijks op uiterlijk 30 april van het daarop volgende jaar aangeboden;
- Bespreking van deze stukken met het bestuur en de Algemeen Directeur door de partner en teamleider van het huidige accountantskantoor;
- Managementletter met betrekking tot de bij de interim-controle geconstateerde relevante bevindingen ten behoeve van het management en het bestuur.

Onder de certificerende werkzaamheden valt ook de natuurlijke adviesfunctie.

#### *De natuurlijke adviesfunctie*

Deze onlosmakelijk aan de certificerende functie verbonden activiteit omvat adviezen die een directe relatie hebben met de managementletter of daaruit zijn af te leiden. Deze advisering vindt plaats op eigen initiatief van de accountant. In dit verband kan onder andere worden gedacht aan adviezen op basis van controlebevindingen, adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van de besprekingen van de rapportages, alsmede adviezen als gevolg van relevante externe ontwikkelingen. Deze adviezen zijn op de situatie van ICTU toegespitst.

Ook het op mondeling, dan wel schriftelijk, verzoek adviseren over de ontwikkeling van instrumenten voor de control functie kan tot de natuurlijke adviesfunctie worden gerekend. Verder worden onder de natuurlijke adviesfunctie verstaan: alle activiteiten voor zover een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant. Hierbij kan onder meer worden gedacht aan de inbreng bij besprekingen op basis van berichtgevingen, ontwikkeling van (administratieve organisatorische) systemen en dergelijke. Kortom: informatievoorziening in brede zin.

#### *Overige dienstverlening*

Onder overige dienstverlening wordt verstaan het op incidentele basis verstrekken van een accountantsverklaring bij een individueel ICTU project. Het komt wel eens voor dat er een aparte controleverklaring wordt gevraagd voor individuele projecten binnen de portefeuille van ICTU. Vaak is dit van toepassing bij gesubsidieerde projecten en/of beëindiging van een project waar de opdrachtgever verzocht wordt om ICTU te dechargeren. Andere voorbeelden van overige

dienstverlening zijn advisering inzake het updaten van het Controle protocol van ICTU en een kostprijsmodel analyse.

Overige dienstverlening omvat alle overige activiteiten die gericht zijn op de ondersteuning van ICTU. Een verzoek tot overige dienstverlening zal gebeuren op momenten waarop dit opportuun is, zoals bijvoorbeeld advies/afstemming over nieuwe wetgeving met mogelijke implicaties voor ICTU, welke geen directe gevolgen hebben voor de jaarrekeningcontrole. De overige dienstverlening is geen onderdeel van de certificerende functie met natuurlijke adviesfunctie en zal op basis daarvan apart verrekend worden.

## **Controlegrondslagen van de jaarrekening**

Voor de controle van de jaarrekening dient het Controle protocol van ICTU nageleefd te worden (zie Bijlage 02), welke is vastgesteld door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het bestuur van ICTU. Momenteel is het Controle protocol van ICTU onder reconstructie. Zolang het nieuwe controle protocol niet is goedgekeurd zal het in Bijlage 02 opgenomen Controle protocol van ICTU van toepassing zijn. De wijzigingen in het nieuwe controle protocol hebben weinig impact op de uitvoering van de werkzaamheden. Het nieuwe controle protocol zal naar verwachting in het eerste jaar van de overeenkomst van toepassing worden verklaard.

## **Inrichting administratieve organisatie en interne controles ICTU**

ICTU maakt gebruik van de bronsystemen Exact/Synergy (financiële -en projectadministratie en verificatieprocessen), TimeTell voor de urenadministratie en AFAS voor de personele administratie. Relevante onderdelen van deze software zijn aan elkaar gekoppeld. De administratie is volledig gedigitaliseerd. Voor rapportagedoeleinden wordt onder meer gebruik gemaakt van Power BI, dat gegevens ophaalt uit de bronsystemen, via een tussenliggend datawarehouse.

De financiële administratie is ingedeeld in een kostenplaats structuur (15 à 20 kostenplaatsen).

Het functioneel beheer van de systemen Exact/Synergy is uitbesteed aan een externe partij waarmee ICTU een Service Level Agreement heeft afgesloten. Het eerstelijns functioneel beheer is intern georganiseerd.

Het beheer van de personele - en salarisadministratie (AFAS) verloopt door middel van een SaaS oplossing, waarvoor een abonnement is afgesloten met een externe partij. Het eerstelijns functioneel beheer is intern georganiseerd.

Beschrijvingen van de interne processen zijn vastgelegd in Mavim, (software tool ten behoeve van het vastleggen van processen).

Er zijn Key controls ingericht om volledigheid, tijdigheid en juistheid te borgen voor de volgende processen:

- Verplichtingen- administratie;
- Inkoopproces;
- Betaalproces;
- Boekingen opslagen ten behoeve van overheaddekking;
- Boekingen uren;
- Facturatieproces.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld en deze wordt twee keer per jaar bijgesteld. De begroting en de bijgestelde prognoses worden door de directie verantwoord aan het bestuur van ICTU.

Er wordt maandelijks een financiële voortgangsrapportage ten behoeve van het management opgesteld (dashboards).

Er is een actueel mandaat en volmachtenregister. Dit is de basis voor de inrichting van autorisaties.

De afdelingen Inkoop, Juridische Zaken (JZ) en Finance & Control (F&C) hebben bij het aangaan van verplichtingen (inkoop en opdrachten) een toetsende rol, waarvoor verificatie-flows digitaal zijn ingericht.

ICTU hanteert bij autorisaties in werkstromen verificatieflow verplichtingen; verificatieflow ingekomen facturen; verificatieflow verkoop opdrachtovereenkomsten - het 4-ogenprincipe, waarbij de budgetverantwoordelijke als laatste ondertekent.

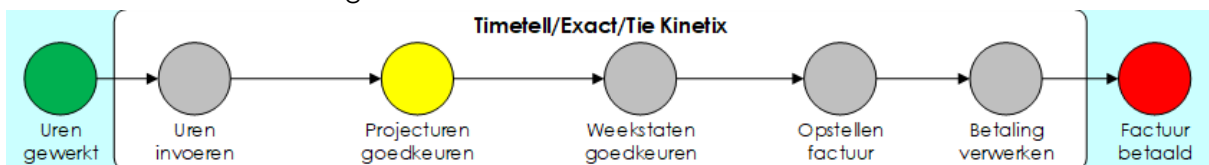
Om de rechtmatigheid van inkopen te toetsen is er een Quality Assurance (QA) commissie ingericht. De QA commissie bestaat uit vertegenwoordigers van F&C, JZ en Inkoop. Indien er bij een inkoop het risico bestaat dat er sprake zou kunnen zijn van onrechtmatigheid, wordt desbetreffende inkoop voorgelegd aan de QA-commissie. De QA-commissie beoordeelt het risico en legt, indien sprake is van een hoog risico, een QA-besluit voor aan het management ter akkoord.

De personele - en loonadministratie wordt door de afdeling HR beheerd en uitgevoerd. F&C toetst maandelijks de uitkomsten van de loonadministratie, voordat tot betaling kan worden overgegaan. Er wordt gebruik gemaakt van een standenregister om wijzigingen te kunnen toetsen.

Er is een digitale registratie van de contractwaarde ingericht in Synergy voor alle uitgaande opdrachtovereenkomsten. Het vastleggen van de contractwaarde beheert de afdeling F&C samen met het Projectenbureau in een Excel bronbestand (opdrachtenportefeuille).

Vanaf 1 januari 2021 wordt de belangrijkste inkomende facturenstroom, namelijk de externe inhuur van medewerkers, verwerkt middels reversed billing. De goedkeuring van de gewerkte uren en de in de verplichtingenadministratie vastgelegde contractwaarde zijn de basis om de verplichtingen aan de brokers, met betrekking tot de inhuur van externen, te boeken en betaalbaar te stellen.

Zie de schematische weergave hieronder:



Een volledige weergave van het applicatielandschap van de ICTU financiële software is te vinden in Bijlage 01.

## **Covid-19 virus gevolgen voor ICTU**

De impact van covid-19 binnen ICTU blijkt vooralsnog beperkt:

- De processen van ICTU zijn voor het grootste deel gedigitaliseerd;
- Er is tot dusver geen significante financiële impact waar te nemen in het omzetverloop van ICTU;
- De medewerkers van ICTU werken op dit moment (nagenoeg) volledig thuis. Aangezien alle medewerkers van ICTU de beschikking hebben over een laptop, kunnen alle werkzaamheden thuis uitgevoerd worden.

### 2.3.2 Gewenste situatie

De gewenste situatie betreft een voortzetting van de huidige situatie.

### 2.3.3 Indeling in percelen

De aanbesteding is niet opgedeeld in percelen vanwege de mate van samenhang van de gewenste dienstverlening. De opdracht betreft een samenhangend geheel waarbij er rekening is gehouden met de mogelijkheden voor het mkb om mee te dingen naar de opdracht. Het is niet doelmatig om de certificerende functie, de natuurlijke adviesfunctie en overige dienstverlening in percelen op te delen, omdat deze onderdelen onlosmakelijk met elkaar zijn verbonden.

## **2.4 Keuze procedure**

Er is om de volgende redenen gekozen voor het volgen van een Europese openbare procedure:

- De geschatte waarde van onderhavige opdracht overschrijdt het drempelbedrag van € 214.000,- voor het uitvoeren van een Europese aanbesteding;
- ICTU is gekomen tot de keuze van een openbare procedure gezien op basis van marktkennis wordt verwacht dat een beperkt aantal Inschrijvers een inschrijving zullen doen en op deze manier een optimale mededinging gecreëerd wordt;
- Inschrijvers hoeven in verhouding tot een niet-openbare procedure minder omvangrijke/tijdsintensieve inspanningen te doen om hun inschrijving op te stellen. Het volgen van de openbare procedure leidt daardoor voor zowel Inschrijvers als ICTU tot lagere administratieve lasten dan wanneer de niet-openbare procedure wordt gevolgd.

## **2.5 Buiten scope**

Alles wat niet expliciet in hoofdstuk 2.3 benoemd is, valt buiten de reikwijdte van deze aanbesteding.

### 3 Informatie over de aanbestedingsprocedure

#### 3.1 Aankondiging

ICTU heeft via TenderNed op 19 maart 2021 een officiële aankondiging verzonden naar het Bureau voor Officiële Publicaties van de Europese Gemeenschappen te Luxemburg. Inschrijvers kunnen via TenderNed het verloop van deze aanbestedingsprocedure volgen. Inschrijving geschiedt digitaal via de kluis op TenderNed.

#### 3.2 Contactgegevens

Voor vragen en opmerkingen over deze procedure dienen Inschrijvers uitsluitend te communiceren via de website van TenderNed, via hun persoonlijke account.

Mocht de communicatie via TenderNed onmogelijk zijn door een storing of onaangekondigde onderbreking van de dienstverlening, dan kunt u zich in noodgevallen met vragen, verzoeken en mededelingen richten tot ICTU via [aanbestedingen@ictu.nl](mailto:aanbestedingen@ictu.nl). ICTU besluit dan of dit bericht direct of later (bijvoorbeeld bij een Nota van Inlichtingen) van een reactie wordt voorzien. Nadat de storing of onderbreking beëindigd is, dient u uw bericht alsnog via de vragenmodule van TenderNed te richten, waarop u via TenderNed een reactie van ICTU verkrijgt.

Het is niet toegestaan om op andere wijze dan beschreven in dit document contact te zoeken met ICTU over deze aanbesteding. Inschrijvers die handelen in strijd met het bepaalde in deze paragraaf kunnen worden uitgesloten van (verdere) deelneming aan de aanbesteding.

<i>Procesbegeleider</i>	Eline Kevenaar	<i>Functie</i>	Inkoopadviseur ICTU
<i>Telefoonnummer</i>	06 51 00 03 14	<i>E-mailadres</i>	Via de berichtenmodule op TenderNed
<i>Plaatsvervanger</i>	Nadica Lončar - Simić	<i>Functie</i>	Bedrijfsjurist ICTU
<i>Telefoonnummer</i>	06 21 11 72 09	<i>E-mailadres</i>	Via de berichtenmodule op TenderNed

<b>TenderNed</b>	<b>Voor technische vragen over het aanbestedingsplatform*</b>		
<i>Contactpersoon</i>	Servicedesk van TenderNed		
<i>Telefoonnummer</i>	0800 8363 376	<i>Mailadres</i>	<a href="mailto:Servicedesk@TenderNed.nl">Servicedesk@TenderNed.nl</a>

\* Bijvoorbeeld als het u niet lukt in te loggen of documenten in te dienen.

### 3.3 Planning

De aanbesteding zal verlopen in een aantal fases die hieronder zijn weergegeven. Inschrijvers kunnen geen rechten aan deze planning ontleen.

Activiteit	Datum
Publicatie aanbestedingsdocumenten	19 maart 2021
Sluiting 1 <sup>e</sup> Nota van Inlichtingen	6 april 2021 om 10:00 uur
Beantwoording 1 <sup>e</sup> Nota van Inlichtingen	14 april 2021
Sluiting 2 <sup>e</sup> Nota van Inlichtingen	21 april 2021 om 10:00 uur
Beantwoording 2 <sup>e</sup> Nota van Inlichtingen	29 april 2020
Uiterste datum en tijd voor het indienen van inschrijvingen	11 mei 2021 om 10:00 uur
Presentaties	1 juni 2021
Voorlopige gunningsbeslissing	9 juni 2021
Bezwaartermijn	10 juni 2021 tot en met 29 juni 2021
Ingangsdatum overeenkomst	12 juli 2021

### 3.4 Nota's van Inlichtingen

Deze aanbestedingsprocedure kent twee vragenrondes, de Nota's van Inlichtingen. Vragen, bezwaren, op- en/of aanmerkingen naar aanleiding van het aanbestedingsdocument, bijvoorbeeld met betrekking tot vermeende tegenstrijdigheden, onduidelijkheden, onvolkomenheden of onrechtmatigheden, dienen Inschrijvers via deze vragenrondes kenbaar te maken overeenkomstig het gestelde in paragraaf 4.4 "Proactief handelen Inschrijver". Bij de vragen moet nauwkeurig worden aangegeven op welk deel (naam document, artikel en paginanummer) van de aanbestedingsstukken de vraag c.q. het bezwaar betrekking heeft. U wordt verzocht in de vraagstelling geen gebruik te maken van bedrijfsnamen, productnamen en andere aan uw bedrijf gerelateerde namen. ICTU behoudt zich het recht voor de vraagstelling te anonimiseren.

De tweede nota van inlichtingen is uitsluitend bedoeld voor het stellen van vragen over de in de eerste Nota van Inlichtingen gegeven antwoorden. Vragen met een nieuw onderwerp, worden niet meer beantwoord.

Zie voor meer informatie de planning in hoofdstuk 3.3. Indien Inschrijver na kennisneming van de Nota's van Inlichtingen nog steeds meent dat er tegenstrijdigheden en/of onvolkomenheden zijn, dan dient Inschrijver ICTU hier terstond op te attenderen overeenkomstig het gestelde in hoofdstuk 4.4 "Proactief handelen Inschrijver".

De eventuele opmerkingen en vragen zal ICTU beoordelen. Indien ICTU dit redelijk acht en het juridisch toelaatbaar is, kan ICTU deze verwerken in de definitieve versie van het aanbestedingsdocument. Dit zal kenbaar worden gemaakt bij de antwoorden in de Nota van Inlichtingen.

Alle te verwerken aanvullingen en correcties op het aanbestedingsdocument zal ICTU op TenderNed plaatsen. Ingevolge de Aanbestedingswet zal de laatste Nota van Inlichtingen uiterlijk tien (10)

kalenderdagen voor de uiterste datum voor de ontvangst van de inschrijvingen bekend worden gemaakt.

De vragen, antwoorden, aanvullingen en correcties maken aansluitend integraal onderdeel uit van dit aanbestedingsdocument.

In geval van strijdigheden tussen het aanbestedingsdocument en de Nota's van Inlichtingen prevaleert het bepaalde in de Nota's van Inlichtingen. In geval van strijdigheden tussen de Nota's van Inlichtingen onderling prevaleert het bepaalde in de meest recente Nota van Inlichtingen.

### **3.5 Klachten**

Tijdens de aanbestedingsprocedure is het mogelijk een klacht in te dienen als Inschrijver het niet eens is met de gang van zaken bij deze aanbesteding of een onderdeel daarvan, of wanneer Inschrijver bijvoorbeeld denkt dat een bepaald handelen of nalaten van ICTU in strijd is met wettelijke bepalingen of met andere voorschriften die voor de aanbesteding gelden.

ICTU verzoekt Inschrijvers hun klacht in een zo vroeg mogelijk stadium van de aanbestedingsprocedure in te dienen bij het klachtenmeldpunt. Dit kan schriftelijk per e-mail via [aanbestedingen@ictu.nl](mailto:aanbestedingen@ictu.nl) met vermelding van het Europese publicatienummer-nummer en de naam van de aanbesteding. ICTU behoudt zich het recht voor om te bepalen of de aanbestedingsprocedure ten gevolge van de klacht wordt stopgezet. Het staat ICTU vrij om al dan niet tot opschorting van de aanbestedingsprocedure over te gaan.

Indien uw klacht wordt afgewezen, zal dit onderbouwd plaatsvinden. Indien uw klacht gehonoreerd wordt, heeft dit gevolgen voor de aanbesteding en zullen alle Inschrijvers geïnformeerd worden over het vervolg.

Indien u het niet eens bent met de reactie van het klachtenmeldpunt, kunt u contact opnemen met de Commissie van Aanbestedingsexperts (CvAE). In dat geval verzoekt ICTU u een afschrift van de klacht te sturen aan de contactpersoon. Ook hier staat het ICTU vrij om al dan niet tot opschorting van de aanbestedingsprocedure over te gaan. Een uitspraak van de CvAE is alleen bindend, wanneer die uitspraak door een rechter bevestigd wordt.

### **3.6 Uiterste datum voor ontvangst van de inschrijving**

De uiterste datum voor ontvangst van de inschrijvingen is opgenomen in de planning in hoofdstuk 3.3.

Inschrijvers dienen rekening te houden met het feit dat:

- ICTU alleen inschrijvingen die in de kluis van TenderNed worden aangetroffen in behandeling neemt. Inschrijvingen anders ingediend dan via TenderNed, zoals per e-mail, per post of telefax, worden door ICTU niet in behandeling genomen;
- Inschrijvers zelf het risico dragen van vertraging tijdens de verzending, zoals storingen, geen dan wel beperkte toegang tot de website van TenderNed;
- Indien op genoemde sluitingsdatum en -tijdstip geen inschrijving is ontvangen, wordt aangenomen dat de betreffende Inschrijver geen inschrijving wenst te doen;
- Inschrijvingen die na de sluitingsdatum en -tijdstip worden ingediend, niet meer worden behandeld en zijn uitgesloten van het verdere verloop van de aanbesteding;

- De ingediende exemplaren van de inschrijving eigendom worden van ICTU. Verzoeken om retourzending zullen niet gehonoreerd worden.

**LET OP: Wacht niet tot het laatste moment met inschrijven. Inschrijvers dienen zich vooraf aan de inschrijving als gebruiker te registreren op TenderNed. Het proces van inschrijven kan langer duren dan van tevoren gedacht werd. Zo kunnen zich storingen voordoen op de website van TenderNed en dan lopen Inschrijvers het risico dat de inschrijvingen te laat ingediend worden. Inschrijvingen die te laat binnenkomen, zijn ongeldig en worden niet in behandeling genomen.**

Zie voor meer informatie de handreiking van TenderNed "*in zes stappen digitaal inschrijven op overheidsopdrachten op TenderNed*", te vinden op de volgende website: [In zes stappen digitaal inschrijven op Overheidsopdrachten op TenderNed.](#)

## 4 Algemene juridische voorwaarden

In deze paragraaf zijn de vormvereisten en overige voorwaarden, waaraan de inschrijvingen dienen te voldoen, opgenomen.

### 4.1 Algemene inkoopvoorwaarden

De ARVODI-2018 zijn van toepassing op deze aanbesteding. De (inkoop)voorwaarden van Inschrijvers worden bij deze uitdrukkelijk van de hand gewezen.

### 4.2 Non-discriminatie

ICTU wijst erop dat op die plaatsen in het aanbestedingsdocument waar mogelijkverwijs gevraagd wordt naar bijvoorbeeld merknamen, octrooien, typen, fabricage procedés e.d. en waarbij het wellicht handelt om een unieke zaak en waar dit niet vermeld staat, het gestelde in artikel 2.76 Aanbestedingswet van toepassing is op het bewuste tekstdeel. U dient in een dergelijk geval aansluitend aan het bewuste tekstdeel de zinsnede "of daarmee gelijkwaardig" te lezen.

### 4.3 Voorbehouden ICTU

ICTU behoudt zich het recht voor:

- de wijze waarop de aanbesteding zal verlopen aan te passen;
- de aanbesteding geheel of gedeeltelijk stop te zetten (tot het moment van ondertekening van de overeenkomst);
- de informatie, zoals opgenomen in het aanbestedingsdocument, aan te vullen en/of te wijzigen;
- getallen en bedragen zoals genoemd in dit aanbestedingsdocument zijn indicaties en aan deze getallen en bedragen kunnen hoe dan ook geen rechten worden ontleend;
- Inschrijver te vragen zijn inschrijving te verduidelijken of nader toe te lichten, aan te vullen en/of de juistheid van door Inschrijver verstrekte informatie en bewijsmiddelen te controleren;
- met betrekking tot alle door Inschrijver opgegeven informatie navraag te doen bij de betreffende instanties, overheden of contactpersonen.

ICTU zal bij eventuele toepassing van bovenstaande bepalingen de vigerende wet- en regelgeving in acht nemen.

### 4.4 Proactief handelen Inschrijver

Alle informatie zoals opgenomen in dit aanbestedingsdocument is met zorg samengesteld. Indien een Inschrijver van mening is dat in het aanbestedingsdocument één of meerdere eisen zijn opgenomen waarvan nakoming onmogelijk of onredelijk bezwarend is, zodat nakoming van deze eis(en) in redelijkheid niet kan worden gevergd, dan dient de Inschrijver dit zo snel mogelijk na de ontvangst van het desbetreffende aanbestedingsdocument gemotiveerd te melden bij ICTU middels een bericht in Tendermed. Het is Inschrijvers niet toegestaan principiële bezwaren op te houden tot de sluitingsdatum van de eerstvolgende vragenronde (laat staan op te houden tot een nog latere fase van de aanbestedingsprocedure waarin eventuele gebreken niet meer door ICTU kunnen worden hersteld).

Datzelfde geldt indien een Inschrijver meent dat verstrekte informatie onjuist of onvolledig is, of enige bepaling of onderdeel van het aanbestedingsdocument onjuist, tegenstrijdig met andere

aanbestedingsstukken, onrechtmatig of op andere wijze onregelmatig is. Ook op die bezwaren dient Inschrijver ICTU in de eerste vragenronde te attenderen.

Indien een Inschrijver zich niet op de voorgeschreven wijze proactief opstelt en ICTU aldus niet tijdig op zijn bezwaren heeft geattendeerd, is die Inschrijver niet ontvankelijk in enige (latere) vordering (waaronder ook een vordering tot schadevergoeding) verband houdend met die bezwaren. De nadelige gevolgen hiervan zijn voor risico van de Inschrijver.

#### **4.5 Gunningbeslissing en rechtsbescherming**

Na beoordeling van de inschrijvingen maakt ICTU de gunningsbeslissing via TenderNed bekend aan alle Inschrijvers. Aan dit gunningsvoornemen kunnen geen rechten worden ontleend. ICTU informeert Inschrijvers over de afwijzing van hun inschrijving en de daarbij behorende (voorgenomen) gunning aan de Inschrijver(s) die de beste prijs-kwaliteitsverhouding hebben aangeboden. Inschrijvers krijgen een termijn van twintig (20) kalenderdagen na de datum van verzending van de gunningsbeslissing om tegen de gunningsbeslissing en/of (de motivering van) de afwijzing van hun inschrijving in rechte op te komen. Indien Inschrijver binnen deze twintig (20) kalenderdagen geen kort geding aanhangig heeft gemaakt bij de voorzieningenrechter van de rechtbank te Den Haag door middel van het betekenen van een kort gedingdagvaarding, verwerpt een Inschrijver zijn recht om tegen de gunningsbeslissing (c.q. de afwijzing van zijn inschrijving) op te komen.

Voor de duidelijkheid wordt erop gewezen dat voornoemde termijn kwalificeert als contractuele vervaltermijn op grond waarvan Inschrijvers niet ontvankelijk in hun vorderingen zijn, indien niet binnen de hierboven gestelde termijn een dagvaarding in kort geding aan ICTU is betekend. Het niet in acht nemen van de contractuele vervaltermijn als hiervoor bedoeld, betekent tevens dat Inschrijver zijn recht verwerpt om in een bodemprocedure enige vordering in te stellen die verband houdt met de gunningsbeslissing en/of de (motivering van) de afwijzing of ongeldigverklaring van zijn inschrijving.

Deze bepaling is opgenomen in het belang van de voortvarendheid van de procedure en de gerechtvaardigde belangen van ICTU en de winnende Inschrijver(s). Door een inschrijving in te dienen stemmen Inschrijvers uitdrukkelijk in met deze bepaling en geldt deze als een wederzijds overeengekomen vervalbeding.

Indien tegen de gunningsbeslissing en/of de afwijzing van de eigen inschrijving tijdig een kort geding aanhangig is gemaakt, zal ICTU niet eerder tot definitieve gunning overgaan totdat de voorzieningenrechter in eerste aanleg uitspraak heeft gedaan.

In het belang van een snelle en goede voortgang wordt iedere belanghebbende verzocht om ICTU zo spoedig mogelijk op de hoogte te stellen van het aanwenden van een rechtsmiddel, door het opsturen van een kopie van de dagvaarding aan de contactpersoon van ICTU.

#### **4.6 Vertrouwelijkheid**

De door de Inschrijvers in het kader van deze aanbesteding verstrekte informatie wordt door ICTU vertrouwelijk behandeld. Deze informatie wordt uitsluitend ter beschikking gesteld aan personen die bij deze aanbesteding betrokken zijn, alsmede degenen die uit hoofde van hun functie van deze informatie kennis moeten nemen. Een uitzondering op de vertrouwelijkheid van de inschrijving kan worden gemaakt in verband met het door ICTU (eventueel) voeren van een (gerechtelijk) verweer en/of een wettelijke openbaarmakingsverplichting.

Inschrijver verklaart tevens vertrouwelijk om te gaan met alle informatie die in het kader van deze aanbestedingsprocedure wordt verkregen en geen informatie aan derden beschikbaar te stellen. Een uitzondering kan worden gemaakt voor door Inschrijver in te schakelen partners, onderaannemers en adviseurs. In een dergelijk geval blijft Inschrijver wel verantwoordelijk voor het nakomen van de geheimhoudingsplicht.

#### 4.7 Geldigheid

Inschrijvingen die niet tijdig, onvolledig of anders zijn ingediend dan in het aanbestedingsdocument is voorgeschreven zijn in beginsel ongeldig. ICTU behoudt zich – overeenkomstig Europese en nationale jurisprudentie - het recht voor om fouten die eenvoudige precisering behoeven of kennelijke materiële fouten in inschrijvingen recht te (laten) zetten. De wijziging of aanvulling van de inschrijving zal er niet toe mogen leiden dat in werkelijkheid een nieuwe inschrijving wordt voorgesteld of anderszins wordt gehandeld in strijd met de gelijke behandeling van Inschrijvers. Buiten de hier bedoelde bijzondere situaties zal het ongeldig verklaren van de inschrijving niet als disproportioneel of naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid onaanvaardbaar worden beschouwd.

#### 4.8 Blijvend voldoen aan het aanbestedingsdocument

Indien op enig moment gedurende deze aanbestedingsprocedure blijkt dat een Inschrijver niet langer voldoet aan de in de aanbestedingsleidraad gestelde eisen, kan ICTU deze Inschrijver (alsnog) uitsluiten van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure, tenzij er dan strijd ontstaat met het gelijkheidsbeginsel.

#### 4.9 Ondertekening inschrijving

De inschrijving dient rechtsgeldig ondertekend te zijn door een daartoe bevoegde functionaris, die bevoegd is om de onderneming te vertegenwoordigen.

**LET OP: Deze bevoegdheid dient te blijken uit het bij inschrijving te overleggen uittreksel van de Kamer van Koophandel, dat op het moment van inschrijving niet ouder dan zes (6) maanden mag zijn en in overeenstemming is met de feiten van het moment van indienen. Indien de ondertekening geschiedt door een ander dan vermeld in het register van de Kamer van Koophandel (en/of het register van de Kamer van Koophandel verwijst naar bestaande volmacht), dient bij inschrijving tevens (een kopie van) de daartoe vereiste gedateerde geldige volmacht te worden bijgevoegd. Deze eis geldt voor Bijlage 03 Akkoordverklaring. De volmacht dient te zijn afgegeven door de persoon die blijkt het Uittreksel van de Kamer van Koophandel bevoegd is de organisatie te vertegenwoordigen.**

Wij wijzen hierbij op het volgende:

Controleer of het uittreksel van de Kamer van Koophandel ten aanzien van de ondertekenaar een bevoegdheidsbeperking bevat. In het uittreksel kan bijvoorbeeld staan dat de betreffende persoon slechts bevoegd is overeenkomsten aan te gaan tot een bepaald bedrag.

#### 4.10 Taal aanbesteding

De inschrijving en alle overige informatie moeten volledig in de Nederlandse taal zijn gesteld.

#### **4.11 Eén keer inschrijven**

Indien een onderneming op de opdracht inschrijft kan dat slechts éénmaal, hetzij als zelfstandig Inschrijver, hetzij als lid van een combinatie, hetzij als onderaannemer van een zelfstandig Inschrijver of combinatie. Indien een situatie zich voordoet waarin een onderaannemer ook als zelfstandig Inschrijver of in combinatie heeft ingeschreven, zullen beide inschrijvingen als ongeldig worden aangemerkt.

NB! Indien ondernemingen uit dezelfde groep als bedoeld in artikel 2:24a en 2:24b BW op dezelfde opdracht inschrijven (hetzij als zelfstandig Inschrijver, hetzij als lid van een combinatie, hetzij als onderaannemer) dienen zij op verzoek van ICTU te kunnen aantonen dat zij zelfstandig, dat wil zeggen volledig onafhankelijk en zonder wetenschap van het ter zake relevante marktgedrag van de andere ondernemingen uit dezelfde groep, inschrijven dan wel als onderaannemer deelnemen aan de inschrijving. Kan dit door één of meer ondernemingen uit de groep niet worden aangetoond, dan leidt dit tot ongeldigverklaring van de inschrijving van deze onderneming(en). Verschillende ondernemingen uit een groep mogen uiteraard wel gezamenlijk inschrijven als combinatie.

#### **4.12 Beroep op technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid van een derde**

Wanneer Inschrijver niet zelfstandig aan de technische bekwaamheidseisen van hoofdstuk 4.13 en Bijlage 07 Programma van Eisen kan voldoen, zijn er twee mogelijkheden. Zelfstandig inschrijven en een beroep doen op een derde (onderaannemer) voor het voldoen aan een bepaalde eis of inschrijven in combinatie. Indien dit gebeurt, moet dit expliciet in de Inschrijving worden vermeld. Indien de Inschrijver een beroep doet op een onderaannemer, dient de Inschrijver tevens het Uniform Europees Aanbestedingsdocument ("UEA") en het KvK- uittreksel van de betreffende onderaannemer te overleggen.

Indien Inschrijver(s) zich, als individuele ondernemer of combinatie, wil beroepen op de technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid van een derde, waaronder een combinatie of een onderaannemer, dan dient deze derde bij de uitvoering van het desbetreffende onderdeel van de opdracht ook daadwerkelijk en dienovereenkomstig te worden ingezet.

Inschrijver(s) dient(en) door middel van een door de derde ondertekende verklaring aan te tonen dat bij de uitvoering van de overeenkomst ook werkelijk gebruik kan worden gemaakt van de benodigde middelen (kennis, personeel, materieel) van de desbetreffende derde. De verklaring, die bij de inschrijving dient te worden bijgevoegd, dient ondertekend te zijn door een functionaris die bevoegd is de onderneming te vertegenwoordigen. Aan het bewijs van bevoegdheid worden dezelfde eisen gesteld als aan de ondertekening van de inschrijving (zie paragraaf 4.9 hiervoor).

Van onderaannemers waarop een beroep wordt gedaan om aan de in hoofdstuk 7 gestelde geschiktheidseisen te voldoen en welke wel zullen worden ingezet ten behoeve van de uitvoering van de opdracht, dient Inschrijver bij inschrijving dit aan te geven in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, waarbij vermeld wordt voor welke onderdelen van de opdracht deze onderaannemers zullen worden ingezet.

Inschrijver(s) die een beroep doet(n) op de technische bekwaamheid van een derde blijft(ven) hoofdelijk aansprakelijk voor de gestanddoening van de verplichtingen voortvloeiend uit de overeenkomst. De hoofdaannemer is ook aansprakelijk voor de nakoming van de verplichtingen van de door haar ingeschakelde onderaannemer(s).

#### **4.13 Beroep op de economische en financiële draagkracht van een derde**

In geval van een beroep op de economische en financiële draagkracht van een derde, dient door middel van een ondertekende verklaring van de desbetreffende derde te worden aangetoond dat bij de uitvoering van de opdracht daadwerkelijk beschikt kan worden over de middelen van deze derde.

De verklaring, die bij de inschrijving dient te worden bijgevoegd, dient ondertekend te zijn door een functionaris die bevoegd is de onderneming te vertegenwoordigen. Aan het bewijs van bevoegdheid worden dezelfde eisen gesteld als aan de ondertekening van de inschrijving (zie paragraaf 4.9 hiervoor).

#### **4.14 Inschrijven in combinatie**

Een combinatie van twee of meer partijen kan zich gezamenlijk inschrijven. Een combinatie geldt als één Inschrijver. Bij gunning zal een gezamenlijk ondertekende verklaring worden overlegd door de combinatie, dat alle combinanten zich gezamenlijk en hoofdelijk aansprakelijk stellen voor de uitvoering van deze eisen gesteld als aan de ondertekening van de inschrijving (zie paragraaf 4.9 hiervoor).

ICTU verlangt in het geval van een combinatie bij inschrijving duidelijkheid welke partij als aanspreekpunt c.q. penvoerder beschouwd mag worden voor de aanbestedingsprocedure en voor de uitvoering van de overeenkomst. Gedurende de uitvoering van de overeenkomst lopen alle contacten met betrekking tot de overeenkomst alsmede de financiële en administratieve afwikkeling via de penvoerder.

Bij een inschrijving als combinatie dienen alle combinanten het Uniform Europees Aanbestedingsdocument rechtsgeldig te ondertekenen.

#### **4.15 Kosten van inschrijving**

Voor het uitbrengen van de inschrijving en de daarvoor uit te voeren werkzaamheden en te verstrekken materialen kunnen aan ICTU geen kosten in rekening worden gebracht.

#### **4.16 Geldigheidsduur**

De inschrijving van Inschrijver dient een minimale geldigheidsduur te hebben van honderdtwintig (120) dagen, vanaf de sluitingsdatum voor het indienen van de inschrijving. Gedurende deze periode heeft de inschrijving het karakter van een onherroepelijk aanbod. ICTU kan verzoeken de gestanddoeningstermijn te verlengen. Bij een zodanig verzoek kan Inschrijver geen aanspraak op de opdracht ontlenen of enige andere aanspraak (zoals een extra kostenvergoeding of indexatie). Indien deze aanbestedingsprocedure leidt tot een kort geding, zal Inschrijver de inschrijving in ieder geval gestand doen tot dertig (30) dagen na de uitspraak van de voorzieningenrechter.

Van de voorlopig gegunde Inschrijver(s) verlangt ICTU dat de Gedragsverklaring Aanbesteden kan worden overlegd ten bewijze van de juistheid van het overgelegde Uniform Europees Aanbestedingsdocument. De Gedragsverklaring Aanbesteden mag gerekend vanaf het moment van het indienen van de inschrijving maximaal twee (2) jaar oud zijn. De Inschrijver dient er rekening mee te houden dat er enige tijd gemoeid is met de aanvraag van dit document.

De Inschrijvers worden geacht bereid en in staat te zijn om op vragen met betrekking tot de inschrijving, op werkdagen binnen achtenveertig (48) uur antwoord te geven.

#### **4.17 Karakter termijnen**

Tenzij de aanbestedingsstukken uitdrukkelijk anders bepalen zijn de daarin aan Inschrijvers gestelde termijnen (waaronder die voor het stellen van vragen, het indienen van verzoeken tot inlichtingen, Inschrijvingen en het instellen van vorderingen) fatale termijnen. Bij overschrijding ervan treedt verval van recht in.

#### **4.18 Statusinformatie**

Onverminderd de overige voorbehouden als opgenomen in de aanbestedingsstukken, kunnen Inschrijvers met betrekking tot de aanbesteding uitsluitend rechten ontlenen aan informatie daartoe opgenomen in de aanbestedingsstukken.

#### **4.19 Verbod op het doen van een voorwaardelijke inschrijving**

Door middel van het doen van een inschrijving geeft Inschrijver aan in te stemmen met de te volgen aanbestedingsprocedure, de eisen en de voorwaarden zoals expliciet in dit aanbestedingsdocument zijn opgenomen.

Een voorwaardelijke inschrijving is ongeldig. Indien, bijvoorbeeld bij de beantwoording van een minimumeis of anderszins, aangegeven wordt te voldoen aan de eis maar Inschrijver hieraan in de toelichting voorwaarden verbindt, geldt dit als een voorwaardelijke inschrijving. Ook een inschrijving waarin onjuiste aannames en/of uitgangspunten worden opgenomen, kan als een voorwaardelijke inschrijving beschouwd.

#### **4.20 Verbod op het doen van manipulatieve inschrijving**

Het indienen van een manipulatieve inschrijving of abnormaal lage prijs kan leiden tot uitsluiting:

- Inschrijvers mogen (per item/eenheid) geen prijzen indienen die de gunningssystematiek frustreren. Dit geldt in elk geval voor negatieve prijzen of prijzen van nul euro.
- Inschrijvers dienen (per item/eenheid) een op zichzelf beschouwd realistische prijs aan te bieden.

Ook abnormaal lage prijzen kunnen leiden tot uitsluiting. ICTU behoudt zich het recht voor om nadere vragen te stellen. Inschrijver zal deze vragen binnen 48 uur beantwoorden. Indien ICTU meent dat er sprake is van een ongeoorloofde prijs, dan wordt de inschrijving als ongeldig aangemerkt.

## 5 Beoordelingsprocedure

### 5.1 Procedure van beoordelen

De beoordeling van de inschrijvingen vindt plaats volgens de onderstaande stappen, te weten:

1. Opening van de kluis met de inschrijvingen door ICTU. De opening van de inschrijvingen is niet openbaar.
2. Controle van inschrijvingen op de vormvereisten en volledigheid. De inschrijvingen worden allereerst gecontroleerd op vormvereisten en volledigheid als gesteld in dit aanbestedingsdocument. Het niet voldoen aan de juridische voorwaarden in hoofdstuk 4 kan leiden tot uitsluiting van het verdere verloop van de aanbesteding. In dit geval wordt de inschrijving niet verder beoordeeld.
3. Beoordeling van de inschrijvingen op basis van uitsluitingsgronden (hoofdstuk 6). Indien er sprake is van een uitsluitingsgrond of indien het Uniform Europees Aanbestedingsdocument niet of niet-volledig is ingevuld, kan dit leiden tot uitsluiting van het verdere verloop van de aanbesteding. In dit geval wordt de inschrijving niet verder beoordeeld.
4. Beoordeling van de inschrijving op basis van de geschiktheidseisen (hoofdstuk 7). De inschrijving wordt getoetst aan de geschiktheidseisen. Het niet voldoen aan de geschiktheidseisen leidt tot uitsluiting van het verdere verloop van de aanbesteding. In dit geval wordt de inschrijving niet verder beoordeeld.
5. Controle van de inschrijvingen op basis van het Programma van Eisen (zie Bijlage 07 Programma van Eisen).
6. Beoordeling van de inschrijvingen op basis van de uitwerking van de gunningscriteria (hoofdstuk 8).

### 5.2 Beoordelingscommissie

Voor de beoordeling van de sub-gunningscriteria kwaliteit is een beoordelingscommissie samengesteld, waarin materiedeskundigheid vertegenwoordigd is. Indien door onvoorziene omstandigheden leden van de beoordelingscommissie uitvallen behoudt ICTU zich het recht voor om deze beoordelaar(s) te vervangen door een beoordelaar met een vergelijkbare expertise en rol. Beoordeling van de verschillende inschrijvingen zal per sub-gunningscriterium altijd plaatsvinden door een zelfde samenstelling van de beoordelingscommissie

### 5.3 Gunningscriteria en beoordelingssystematiek

Dit hoofdstuk bevat een toelichting op de gehanteerde beoordelingssystematiek. Een wens c.q. vraag is een sub-gunningscriterium, op basis waarvan een inschrijving een waardering toegekend kan krijgen. Het is van belang dat uw inschrijving zoveel mogelijk aansluit op de sub-gunningscriteria van ICTU. De beoordeling vindt plaats op basis van het principe 'gunnen op waarde'. De verschillende sub-gunningscriteria voor kwaliteit krijgen een bepaalde waarde mee in euro's. De waarde die in de toelichting per sub-gunningscriterium naar voren komt, is de waarde die van de totale inschrijfprijs zoals vermeld op het prijzenblad wordt afgetrokken. Hierdoor ontstaat een vergelijkingsprijs, gebaseerd op de volgende formule:

Totaalprijs zoals vermeld op het prijzenblad – totale behaalde waarde op de sub-gunningscriteria kwaliteit = vergelijkingsprijs

- Kwaliteit, te bepalen aan de hand van:

Criteria met betrekking tot kwaliteit		Maximale waarde in €
K1	Kwaliteit en continuïteit accountantsteam	€ 18.200,-
K2	Natuurlijke adviesfunctie en samenwerking	€ 18.200,-
K3	Presentaties	€ 9.100,-
<b>Totale maximale waarde van de sub-gunningscriteria kwaliteit</b>		<b>€ 45.500,-</b>

- Prijs, te bepalen aan de hand van de inschrijfprijs conform ingevuld prijzenblad.

Prijs		Geboden prijs
P1	Totaalprijs vermeld op Prijzenblad (enkel de gevraagde informatie op het prijzenblad wordt gewaardeerd)	€

Een nadere uitwerking van de sub-gunningcriteria kwaliteit en prijs is opgenomen in hoofdstuk 8 van dit document.

Allereerst worden de uitwerkingen van de kwalitatieve criteria beoordeeld. Elk lid van het beoordelingsteam beoordeelt de inschrijvingen zelfstandig en kent zonder overleg met andere teamleden op basis van de in dit hoofdstuk opgenomen beoordelingsmethodiek per sub-gunningscriterium waarden toe aan de inschrijvingen.

In een plenair overleg van het beoordelingsteam worden de argumenten die hebben geleid tot de individuele waardering besproken. Daarna komt het beoordelingsteam tot een unaniem oordeel op basis van consensus.

De sub-gunningscriteria kwaliteit worden beoordeeld aan de hand van onderstaande tabel.

Antwoord	Evaluatie	Percentage van de maximale vermindering in €
Uitstekend	Beantwoording voldoet volledig aan het gevraagde in het omschreven sub-gunningscriterium, sluit uitstekend aan bij de behoeften en wensen van ICTU en geeft blijk van uitstekend inzicht in de situatie van ICTU. Dit uit zich onder meer doordat uit de beantwoording duidelijk blijkt dat Inschrijver voor ICTU een relevante en onderscheidende meerwaarde biedt in relatie tot het desbetreffende sub-gunningscriterium en hieruit een goed inzicht in de situatie van ICTU blijkt. De beantwoording is tevens volledig, concreet en realistisch.	100%

Goed	Beantwoording voldoet goed aan het gevraagde in het omschreven sub-gunningscriterium en/of sluit goed aan bij de behoeften en wensen van ICTU en/of geeft blijk van goed inzicht in de situatie van ICTU. De beantwoording is volledig, concreet en realistisch.	80%
Voldoende	Beantwoording voldoet aan het gevraagde in het omschreven sub-gunningscriterium, en/of sluit aan bij de behoeften en wensen van ICTU en/of geeft beperkt blijk van inzicht in de situatie van ICTU. De beantwoording is in (beperkte mate) volledig en/of concreet en/of realistisch.	50%
Matig	Beantwoording voldoet onvoldoende aan het gevraagde in het omschreven sub-gunningscriterium en/of sluit onvoldoende aan bij behoeften en wensen van ICTU en/of geeft onvoldoende blijk van inzicht in de situatie van ICTU en/of de beantwoording is niet volledig en/of niet concreet en/of niet realistisch.	20%
Slecht	Geen inhoudelijke beantwoording.	0%

#### 5.4 Eindscore

De vergelijkingsprijs wordt als volgt berekend: *Totaalprijs zoals vermeld op het prijzenblad – totale behaalde waarde op de sub-gunningscriteria kwaliteit = vergelijkingsprijs*

De opdracht wordt gegund aan de Inschrijver met de laagste vergelijkingsprijs. Indien er meer dan één Inschrijver voor gunning in aanmerking komt, dan wordt de opdracht gegund aan die Inschrijver die voor het gunningscriterium kwaliteit de hoogste score heeft behaald. Indien ook de scores welke behaald zijn voor het gunningscriterium kwaliteit gelijk blijken, dan wordt de opdracht gegund aan die Inschrijver die voor het sub-gunningscriteria K1: Kwaliteit en continuïteit accountantsteam de hoogste score heeft behaald. De Inschrijver(s) die hierdoor niet voor gunning in aanmerking komt, schuif(t)/(ven) door naar de tweede plaats en verder.

Indien ook in dit geval de scores gelijk blijken, vindt er voor de gunning van de opdracht eerst loting plaats tussen de gelijk scorende Inschrijvers. Loting zal plaatsvinden in bijzijn van de Inschrijvers waartussen wordt geloot. Van de loting zal een proces-verbaal worden opgesteld.

## 6 Uitsluitingsgronden en bewijsstukken

In dit hoofdstuk wordt aangegeven welke informatie een Inschrijver in het kader van de uitsluitingsgronden bij inschrijving moet aanleveren en om welke bewijsstukken in het kader van de uitsluitingsgronden voorafgaand aan voorlopige gunning zal worden verzocht. Deze bewijsstukken dienen binnen zeven (7) kalenderdagen na het eerste verzoek te worden overgelegd. Het niet tijdig aanleveren van de bewijsstukken kan leiden tot uitsluiting, hier wordt door ICTU niet arbitrair mee omgegaan. Het risico dat de bewijsstukken niet tijdig kunnen worden verkregen ligt bij Inschrijvers. Het verdient aanbeveling de genoemde bewijsstukken tijdig te verzamelen en gereed te hebben.

Teneinde hetgeen Inschrijvers stellen in hun inschrijving te kunnen controleren, behoudt ICTU zich het recht voor om nader onderzoek uit te (laten) voeren naar Inschrijvers. Inschrijver dient de bewijsstukken op te leveren ten behoeve van de beoordeling op grond van de uitsluitingsgronden zoals bedoeld in de artikelen 2.86 en 2.87 van de Aanbestedingswet (2012).

Per eis wordt tevens beschreven welke informatie moet worden aangeleverd in het geval van inschrijving in combinatie of met onderaannemers.

### 6.1 Eisen bij inschrijving: Uniform Europees Aanbestedingsdocument

ICTU verklaart alle verplichte en de van toepassing zijnde facultatieve uitsluitingsgronden, zoals bedoeld in artikel 2.86 en 2.87 van de Aanbestedingswet 2012 van toepassing op deze aanbesteding. Hiervoor dienen Inschrijvers het Uniform Europees Aanbestedingsdocument volledig en juist in te vullen en rechtsgeldig te ondertekenen (zie bijlage 04).

In het geval van een inschrijving door een combinatie of als hoofd- en onderaannemer dienen alle combinanten en onderaannemers het Uniform Europees Aanbestedingsdocument in te vullen en rechtsgeldig te ondertekenen.

### 6.2 Bewijsstukken bij verificatie

Inschrijver aan wie ICTU voornemens is de opdracht voorlopig te gunnen, dient onderstaande bewijsstukken inzake de niet-toepasselijkheid van de uitsluitingsgronden aan te leveren:

- Uittreksel uit het handelsregister (artikel 2.89 lid 1 Aanbestedingswet 2012). Het uittreksel uit het handelsregister mag niet ouder zijn dan zes (6) maanden te rekenen vanaf de indiening van de inschrijving en moet in overeenstemming met de feiten zijn.
- Gedragsverklaring Aanbesteden (artikel 2.86 lid 2 Aanbestedingswet 2012). Buitenlandse Inschrijvers moeten een vergelijkbare verklaring uit het land van herkomst overleggen. Indien geen zodanig document door het betrokken land wordt afgegeven, kan die worden vervangen door een verklaring onder ede, of in een land waar niet in een eed is voorzien, door een plechtige verklaring, die door Inschrijver is afgelegd ten overstaan van een notaris. De Gedragsverklaring Aanbesteden kan worden opgevraagd bij de Dienst Justis van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. De Gedragsverklaring Aanbesteden mag niet ouder zijn dan twee (2) jaar te rekenen vanaf de indiening van de inschrijving.

- Verklaring Inspecteur der Belastingen inzake betaling van de sociale verzekeringsbijdrage en belastingen (artikel 2.89 lid 3 Aanbestedingswet 2012). Overleg een verklaring van de Inspecteur der Belastingen of een vergelijkbare verklaring uit het land van herkomst. De Verklaring van de Inspecteur der Belastingen mag niet ouder zijn dan zes (6) maanden te rekenen vanaf de indiening van de inschrijving.

Bij een inschrijving als combinatie of met onderaannemers dienen alle combinanten en onderaannemers ter zake de uitsluitingsgronden de betreffende bewijsstukken te overleggen.

Bovenstaande bewijsstukken dienen binnen zeven (7) kalenderdagen na het eerste verzoek te worden overlegd. Het niet tijdig aanleveren van de bewijsstukken kan leiden tot uitsluiting. Het risico dat de bewijsstukken niet tijdig kunnen worden verkregen ligt bij Inschrijver. Het verdient aanbeveling de genoemde bewijsstukken tijdig te verzamelen en gereed te hebben uiterlijk twee (2) weken na sluiting van de inschrijftermijn.

## 7 Geschiktheidseisen en bewijsstukken

In dit hoofdstuk wordt aangegeven welke informatie een Inschrijver in het kader van de geschiktheidseisen bij inschrijving moet aanleveren en om welke bewijsstukken in het kader van de geschiktheidseisen voorafgaand aan voorlopige gunning zal worden verzocht. Deze bewijsstukken dienen binnen zeven (7) kalenderdagen na het eerste verzoek te worden overlegd. Het niet tijdig aanleveren van de bewijsstukken kan leiden tot uitsluiting. Het risico dat de bewijsstukken niet tijdig kunnen worden verkregen ligt bij Inschrijver. Het verdient aanbeveling de genoemde bewijsstukken tijdig te verzamelen en gereed te hebben uiterlijk twee (2) weken na sluiting van de inschrijftermijn.

Per eis wordt tevens beschreven welke informatie moet worden aangeleverd in het geval van Inschrijving in combinatie of met onderaannemers.

### 7.1 Geschiktheidseisen

In deze paragraaf zijn de geschiktheidseisen opgenomen waaraan de Inschrijvers dienen te voldoen.

#### 7.1.1 Financiële en economische draagkracht

- Inschrijver heeft voldoende financiële en economische draagkracht om de continuïteit van zijn bedrijfsvoering, conform het Aanbestedingsdocument, gedurende de contractperiode, inclusief eventuele verlengingen, te waarborgen;
- Aan Inschrijver zijn geen claims bekend en voor zover hem bekend, zijn gedurende de periode van de uitvoering van de (raam)overeenkomst geen investeringen noodzakelijk die de financieel economische draagkracht van zijn onderneming of de continuïteit van zijn bedrijfsvoering in gevaar kunnen brengen;
- De laatst aan Inschrijver afgegeven accountantsverklaring met betrekking tot de jaarrekening (of in voorkomend geval een beoordelings- of samenstellingsverklaring) bevat geen zogenoemde continuïteitsparagraaf. Hiermee bewijst u te kunnen voldoen aan de financiële en economische draagvlak;
- De Inschrijver dient te verklaren dat zijn onderneming adequaat en passend is verzekerd en verzekerd zal blijven gedurende de looptijd van de overeenkomst, zoals genoemd in art. 26 van de ARVODI-2018;
- Indien met betrekking tot de financiële en economische draagkracht gebruik wordt gemaakt van de gegevens van de 'moedermaatschappij/holding', dan wel er sprake is van een geconsolideerde jaarrekening dient de Inschrijver een verklaring van de moedermaatschappij/holding te verstrekken waarin wordt verklaard dat de moedermaatschappij/holding zich onvoorwaardelijk garant stelt voor de door de dochtermaatschappij op zich te nemen verplichtingen en de eventuele schulden die uit de Overeenkomst voortvloeien

## 7.1.2 Technische en beroepsbekwaamheid

### Kerncompetenties

Inschrijver beschikt over de onderstaande kerncompetenties die worden aangetoond door het overleggen van één referentie per kerncompetentie. Er mag dus maximaal één referentie per kerncompetentie worden ingediend. Het is toegestaan om één referentie in te dienen die beide kerncompetenties aantoont.

- Kerncompetentie 1: Inschrijver heeft aantoonbare ervaring met het uitvoeren van de certificerende functie en de natuurlijke adviesfunctie, zoals beschreven in paragraaf 2.3.1. Huidige situatie, bij een aanbestedende dienst.

Achterliggende gedachte van deze kerncompetentie is dat ICTU veel opdrachten aanbesteed. ICTU acht het daarom relevant dat Inschrijver kennis heeft van én ervaring heeft met het controleren van aanbestedingen.

### Kerncompetentie 2:

- Inschrijver heeft aantoonbare ervaring met het uitvoeren van de certificerende functie en de natuurlijke adviesfunctie, zoals beschreven in paragraaf 2.3.1. Huidige situatie, bij een organisatie die (deels) projecten gefinancierd is. De omvang van de referentieopdracht is dat minimaal 15 miljoen euro van de referent project gefinancierd is.

Achterliggende gedachte van deze kerncompetentie is dat ICTU volledige project gefinancierd is. ICTU acht het daarom relevant dat Inschrijver kennis van én ervaring heeft met de controleaanpak van organisaties die project gefinancierd zijn.

De referenties mogen niet ouder zijn dan drie (3) jaar gerekend vanaf de inschrijvingsdatum. Er mogen alleen geheel afgeronde opdrachten als referentie worden opgegeven of, indien gebruik gemaakt wordt van een nog niet (geheel) afgeronde opdracht mogen alleen de werkelijk behaalde resultaten van de lopende opdracht worden opgegeven en kan niet volstaan worden met een prognose van de resultaten. De referentieopdracht dient naar tevredenheid van de opdrachtgever te zijn uitgevoerd. ICTU kan dit nagaan bij de referenten.

De te overleggen referenties dienen te worden ingevuld in bijlage 05 Referentieopdracht en bij inschrijving te worden aangeleverd.

**LET OP: Indien een beroep gedaan wordt op de draagkracht van een derde om te voldoen aan een of meerdere van bovengenoemde geschiktheidseisen, dan dient bij de inschrijving aangetoond te worden dat bij de uitvoering van de opdracht ook daadwerkelijk beschikt kan worden over (de middelen van) deze derde.**

### Eisen aan maatregelen die Inschrijver treft om de kwaliteit te waarborgen

- De Inschrijver treft voldoende maatregelen om de kwaliteit te waarborgen gerelateerd aan het gestelde en gevraagde in dit aanbestedingsdocument. Als bewijs hiervan beschikt Inschrijver over :
  - een kwaliteitscertificaat, opgesteld door een onafhankelijke instantie, NEN ISO 9001:2015 of hieraan gelijkwaardig, geldig op het moment van het indienen van de inschrijving (u volstaat met het toevoegen van een kopie van het certificaat); óf

- indien u niet beschikt over een certificaat en u zich ook niet in een certificeringstraject bevindt, kan het volstaan om uw eigen kwaliteitshandboek te overleggen. Het dient een actueel en geldig kwaliteitshandboek te zijn, waarin zijn opgenomen de maatregelen die uw organisatie treft om de kwaliteit te waarborgen en te controleren, voorzien van een beleidsverklaring van het management waaruit blijkt dat het management deze maatregelen onderschrijft en controleert (u volstaat met het toevoegen van een kopie van een toegesneden index van het kwaliteitshandboek, een beschrijving en de beleidsverklaring). Tevens dient u een beschrijving bij te voegen, waarom de maatregelen die in uw kwaliteitshandboek zijn opgenomen gelijkwaardig zijn aan de gestelde norm; óf
- indien u nog niet dan wel niet meer beschikt over een geldig certificaat maar u zich wel in een certificeringstraject bevindt, kunt u volstaan door bewijs te overleggen van het stadium waarin u zich bevindt in het nieuwe certificeringstraject (u volstaat met het toevoegen van een kopie van een toegesneden index van het kwaliteitshandboek, een beschrijving en de beleidsverklaring én een met de certificerende instelling overeengekomen planning van de certificering).

### 7.1.3 Beroepsbevoegdheid

- Inschrijver is ingeschreven in het beroeps- of handelsregister in de lidstaat waar hij is gevestigd. Inschrijver vermeldt het inschrijfnummer in het betreffende register in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument.
- Inschrijver beschikt over branche-gerelateerde certificaten/eisen om de dienstverlening te mogen uitvoeren. Inschrijver dient in het bezit te zijn van een vergunning van de AFM (Autoriteit Financiële Markten) voor het verrichten van wettelijke controles, op basis van de Wet Toezicht Accountantsorganisaties (Wta).
- Inschrijver voldoet gedurende de looptijd van de overeenkomst aan de richtlijnen voor accountants die zijn opgesteld door de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

## 7.2 Bewijsstukken bij verificatie

De volgende bewijsstukken dienen binnen zeven (7) kalenderdagen na de voorlopige gunning, nadat ICTU hierom heeft verzocht, te worden overlegd. Het niet tijdig aanleveren van de bewijsstukken kan leiden tot uitsluiting:

- De meest recente accountantsverklaring van Inschrijver (of in voorkomend geval een beoordelings- of samenstellingsverklaring);
- Een kopie van de geldige verzekeringspolis of een schriftelijke verklaring van de verzekeraar dat Inschrijver genoegzaam verzekerd is (indien een Inschrijver een concernpolis overlegt, dient duidelijk te zijn dat Inschrijver meeverzekerd is)
- Een kopie van de geldige ISO-certificering 9001:2015 of een vergelijkbaar geldig kwaliteitshandboek of een bewijs van een met de certificerende instelling overeengekomen planning van de certificering.
- Een geldig bewijs (kopie) van de AFM-vergunning van Inschrijver, niet ouder dan zes maanden vanaf de sluitingsdatum van deze aanbesteding.

## 8 Gunningscriteria

In deze paragraaf zijn de gunningscriteria opgenomen. De kwalitatieve gunningcriteria worden beoordeeld door de beoordelingscommissie (zie hoofdstuk 5).

De gunningscriteria bestaan uit twee hoofddelen te weten kwaliteit en prijs, die vervolgens weer onderverdeeld zijn in sub-gunningscriteria. In hoofdstuk 5 staat beschreven hoe deze criteria worden beoordeeld.

### 8.1 Gunningscriterium kwaliteit

Inschrijver dient alle in dit aanbestedingsdocument (inclusief bijlagen) vermelde vragen, zoals beschreven in de sub-gunningscriteria, volledig te beantwoorden, zowel algemeen als specifiek. Als Inschrijver besluit een vraag niet te (kunnen) beantwoorden, moet Inschrijver dit expliciet en met redenen vermelden. Anders kan dit mogelijk gevolgen hebben voor de beoordeling van het door u ingediende stuk. Verder dient Inschrijver aan de hand van de vragen een prijsopgave te doen en het programma van eisen en de kwalitatieve gunningcriteria te beantwoorden. Daar waar u in uw inschrijving heeft aangegeven op welke wijze u aan een kwalitatief gunningscriterium voldoet, dienen de kosten daarvan te zijn inbegrepen in de door u ingediende prijs op het prijzenblad.

#### Sub-gunningscriterium 1: Kwaliteit en continuïteit accountantsteam

De kwaliteit van de dienstverlening is voor een groot deel afhankelijk van de kennis en kunde van de in te zetten personen (het accountantsteam), de samenwerking binnen het in te zetten accountantsteam en de continuïteit van kennis en kunde binnen dit team. ICTU wenst een deskundig opdrachtnemer wat blijkt uit de ervaring van het team, een efficiënte interactie tussen de teamleden en de mate waarin kennis wordt geborgd binnen het team.

ICTU vindt het daarbij belangrijk dat kennis over ICTU gewaarborgd blijft binnen het accountantsteam.

Geef in uw uitwerking in ieder geval aandacht aan de volgende aspecten:

- Beschrijf hoe de interactie is tussen de verschillende rollen. Meer specifiek onder interactie dient u in te gaan op de volgende elementen:
  - o Beschrijf de senioriteit (in werkervaring) van de controleleider en de overige teamleden.
  - o Hoe ziet de onderlinge samenwerking tussen de junioren, medioren en senioren binnen het team eruit en wat volgens u de juiste balans is tussen de verschillende functies?
  - o Hoe zorgt het accountantsteam ervoor dat de bevindingen en onderbouwingen zorgvuldig tot stand zijn gekomen door middel van de samenwerking tussen junioren, medioren en senioren?
  - o Hoe u de deskundigheid en kwaliteit van kennis binnen het accountantsteam borgt ongeacht personele wisselingen en thuiswerken in verband met COVID-19.

Bij de beoordeling van uw worden de volgende uitgangspunten meegenomen:

- Maximaal twee (2) A4 pagina's met lettertype Arial punt 10. Pagina's die dit maximum overschrijden, zullen terzijde worden gelegd en niet worden meegenomen in de beoordeling;
- U kunt geen gebruik maken van bijlagen of links naar websites ter verduidelijking van uw uitwerking.

## **Sub-gunningscriterium 2: Natuurlijke adviesfunctie en samenwerking**

ICTU wenst vanuit opdrachtnemer een proactieve houding in het geven van adviezen en het meenemen van ICTU in relevante ontwikkelingen. ICTU wenst een proactieve opdrachtnemer wat blijkt uit de wijze waarop opdrachtnemer samenwerkt met ICTU en de wijze waarop opdrachtnemer ICTU wenst mee te nemen in de relevante ontwikkelingen welke uw deskundigheid tonen.

Omschrijf in het kort wat uw dienstverlening voor ICTU inhoudt en neem daarin in ieder geval het volgende mee:

- Hoe geeft u invulling aan de pro-actieve houding van een accountant bij het geven van adviezen?
- Op welke wijze vullen jullie de natuurlijke adviesfunctie in, specifiek wat betreft het pro-actief informeren van ICTU over de relevante ontwikkelingen en het meenemen bij het juist interpreteren van de door jullie opgestelde bevindingen en het adviseren bij het formuleren van hieruit volgende maatregelen?
- Op welke wijze zal de communicatie tussen ICTU en opdrachtnemer efficiënt verlopen? Neem in uw antwoord minimaal het onderstaande mee:
  - Hoe zorgt u dat de controle efficiënt verloopt en ICTU niet onnodig wordt belast?
  - Op welke wijze vindt er afstemming plaats met ICTU voordat de op te leveren resultaten (bijvoorbeeld de managementletter met bevindingen) aan ICTU wordt opgeleverd en hebben jullie hier een specifieke aanpak voor waar ICTU rekening mee dient te houden?
- Hoe dient volgens u de rolverdeling eruit te zien tussen ICTU en opdrachtnemer?;
- Wat is uw rol in het voorkomen van meerwerk?;
- Op welke wijze neemt u ICTU mee in de voor ICTU relevante ontwikkelingen, waaronder wet- en regelgeving?

Bij de uitwerking van bovenstaand sub-gunningscriterium gelden de volgende uitgangspunten:

- Maximaal twee (2) A4 pagina's met lettertype Arial punt 10. Pagina's die dit maximum overschrijden, zullen terzijde worden gelegd en niet worden meegenomen in de beoordeling;
- U kunt geen gebruik maken van bijlagen of links naar websites ter verduidelijking van uw uitwerking.

### **Sub-gunningscriterium 3: Presentaties**

Om een goed beeld te krijgen van de Opdrachtnemer en het beoogde controleteam wordt u verzocht een presentatie aan de beoordelingscommissie te verzorgen, welke direct zal worden gevolgd door enkele vragen vanuit de beoordelingscommissie.

Naar verwachting zullen deze Inschrijvers op woensdag 26 mei 2021 uitgenodigd worden voor de presentaties die in de week van 29 mei tot en met 4 juni 2021 zullen plaatsvinden. Deze datum is onder voorbehoud en wordt zo spoedig mogelijk aan de Inschrijvers bekend gemaakt.

De presentatie inclusief vragen duurt maximaal 60min, waarbij 30min gereserveerd zal worden voor het stellen van vragen.

De presentatie dient de volgende opbouw te hebben:

- Uw organisatie;
- Uw team;
- Samenwerking en wederzijdse verwachtingen.

Tijdens de presentatie dient in ieder geval het volgende aan bod te komen:

- De mate waarin de presentatie (inclusief antwoorden op vragen) de schriftelijke aanbieding van Inschrijver versterkt en overtuigt;
- De mate waarin Inschrijver de beoordelaars kan overtuigen voldoende zicht te hebben op de concrete wensen en behoeften van ICTU zodat de advisering van inschrijver hierop aansluit;
- De manier waarop Inschrijver voornemens is om een vertaalslag te maken van de aan hen beschikbare vakkennis naar de wensen en behoeften van ICTU en in hoeverre de aan te bieden diensten aansluiten bij de behoeften en wensen van ICTU.

De Inschrijver mag met maximaal drie personen, die allen onderdeel uitmaken van het toekomstige team, deze presentatie verzorgen. U dient in de aanbieding aan te geven welke personen bij de presentatie aanwezig zullen zijn. Minimaal aanwezig dienen te zijn de volgende functionarissen:

- Functionaris 1 – Vennoot (ondertekenaar van de controleverklaring bij de jaarrekening)
- Functionaris 2 – Controleleider/teamleider

Nadrukkelijk wordt gesteld dat de functionarissen die de presentatie geven de personen dienen te zijn die bij de uitvoering van de opdracht ook daadwerkelijk ingezet zullen worden in de genoemde functie.

De presentatie betreft geen algemene bedrijfspresentatie.

De verdiepvingsvragen worden eventueel gesteld om een betere beoordeling mogelijk te maken, maar zullen niet leiden tot andere (nieuwe) criteria. Er wordt dan ook nadrukkelijk

gesteld dat de beantwoording van de verdiepingsvragen niet mogelijk leiden tot een wezenlijke wijziging in hetgeen is ingeleverd bij de gunningscriteria, maar enkel worden gesteld ter toelichting op hetgeen aangeleverd. De presentaties zullen worden opgenomen en de opnames zullen opgeslagen worden in het dossier als onderdeel van de inschrijving van de Inschrijver.

De presentaties zullen (hoogst waarschijnlijk) digitaal plaats vinden in verband met de geldende covid-19 maatregelen. Indien de situatie het toelaat om de presentaties fysiek te houden, zullen ze plaats vinden op het kantoor van ICTU te Den Haag.

## **8.2 Gunningscriterium prijs**

Alle vermelde prijzen en tarieven dienen gesteld te zijn in euro's, exclusief BTW. De door u aangeboden prijzen en tarieven dienen inclusief overige belastingen en/of heffingen te zijn. De prijzen worden aangeboden in twee decimalen achter de komma.

Alle in bijlage 08 opgenomen aantallen en cijfer zijn indicatief, gebaseerd op gegevens uit het verleden. U kunt hieraan geen rechten ontleen, afwijkingen in de realisatie kunnen voorkomen.

## 9 Checklist

In onderstaande checklist staat vermeld welke documenten bij inschrijving dienen te worden ingediend. Ingeval van tegenstrijdigheden tussen dit aanbestedingsdocument en TenderNed ten aanzien van de in deze checklist genoemde aan te leveren documenten prevaleert het bepaalde in deze checklist.

<b>Bij inschrijving</b>
Bijlage 03 – Akkoordverklaring
Bijlage 05 – Referentieformulier
Bijlage 08 - Prijzenblad
Beantwoording Gunningscriteria
Uniform Europees Aanbestedingsdocument

<b>Bij verificatie</b>
Meest recente accountantsverklaring (of in voorkomend geval een beoordelings- of samenstellingsverklaring);
Een kopie van de geldige verzekeringspolis of een schriftelijke verklaring van de verzekeraar dat Opdrachtnemer genoegzaam verzekerd is (indien een Inschrijver een concernpolis overlegt, dient duidelijk te zijn dat Inschrijver meeverzekerd is)
Een kopie van de ISO-certificering 9001:2015 of een vergelijkbaar kwaliteitshandboek
Uittreksel Kamer van Koophandel
Een geldig bewijs (kopie) van de AFM-vergunning van, niet ouder dan zes maanden vanaf de sluitingsdatum van deze aanbesteding
Uittreksel uit het handelsregister (artikel 2.89 lid 1 Aanbestedingswet 2012).
Gedragsverklaring Aanbesteden (artikel 2.86 lid 2 Aanbestedingswet 2012).
Verklaring Inspecteur der Belastingen inzake betaling van de sociale verzekeringsbijdrage en belastingen (artikel 2.89 lid 3 Aanbestedingswet 2012)

## 10 Bijlagen

De volgende bijlagen maken onlosmakelijk deel uit van dit aanbestedingsdocument:

Bijlage 1	Toelichting inrichting Finance & Control ICTU 2021
Bijlage 2	Controleprotocol ICTU
Bijlage 3	Akkoordverklaring
Bijlage 4	Uniform Europees Aanbestedingsdocument
Bijlage 5	Referentieformulier
Bijlage 6	Format voor het stellen van vragen
Bijlage 7	Programma van eisen
Bijlage 8	Prijzenblad
Bijlage 9	Concept dienstverleningsovereenkomst
Bijlage 10	ARVODI-2018