



gemeente
Haarlemmermeer

Aanbesteding Accountantsdiensten

Aanbestedingsleidraad



Sluitingsdatum: woensdag 24 februari 2021, 12:00 CET

Kenmerk: 2020-317

Datum: 5 januari 2021

Status: Definitief

Procedure: Europees openbaar

Contactpersoon: Irina Langelier, Cluster Inkoop & Juridische Zaken

Inhoud

1	Algemeen	3
1.1	Inleiding	3
1.2	Aanbestedingsprocedure	3
1.3	Kader opdrachtgever	3
1.4	De organisatie	4
1.5	Duurzaam inkopen	4
1.6	Social Return	4
2	Scope aanbesteding	5
2.1	Achtergrond aanbesteding	5
2.2	Actuele situatie Gemeente Haarlemmermeer	5
2.3	Doelstellingen van de aanbesteding	6
2.3.1	Professioneel partnership	6
2.3.2	Verdieping in praktijk	6
2.4	Beschrijving onderwerp van de aanbesteding	7
2.5	Aanvang en looptijd van de overeenkomst	7
3	Planning aanbestedingsprocedure	9
4	Contactpersoon en inlichtingen	10
4.1	Inlichtingen	10
4.2	Overige communicatie	10
4.3	Klachtenmeldpunt	10
5	Voorschriften voor inschrijving	11
5.1	Indienen inschrijving via TenderNed	11
5.2	Inhoud van de inschrijving	11
5.3	Eisen aan de inschrijving	12
5.4	Combinaties	12
5.5	Eén keer inschrijven	12
5.6	Concernverhoudingen	12
6	Overige voorwaarden	13
7	Uitsluitingsgronden	14
8	Geschiktheidseisen	15
8.1	Geschiktheidseisen	15
8.2	Technische bekwaamheid	15
8.3	Beroepsbevoegdheid	15
8.4	Beroep op derden	15
9	Gunningscriteria	17
9.1	Gunningscriteria	17
10	Beoordeling en gunning	18
10.1	Beoordelen inschrijvingen	18
10.2	Presentaties	18
10.3	Mededeling gunningsbeslissing en bezwaar	19
10.4	Heropening aanbestedingsprocedure	19

1 Algemeen

1.1 Inleiding

Voor u ligt de aanbestedingsleidraad Accountantsdiensten

Met deze aanbestedingsprocedure is de gemeente Haarlemmermeer (hierna ook aangeduid met ‘aanbestedende dienst’) voornemens één partij te selecteren voor de uitvoering van de dienstverlening van een accountant.

U vindt in deze aanbestedingsleidraad informatie over de aanbestedende dienst, de opdracht die wordt aanbesteed, eisen die aan de inschrijver worden gesteld en de wijze waarop de aanbestedende dienst de inschrijvingen beoordeelt.

1.2 Aanbestedingsprocedure

Op deze aanbesteding is de Aanbestedingswet 2012 van toepassing. De aanbesteding is een Europese openbare procedure.

De aankondiging van de opdracht is geplaatst op:

- <http://www.TenderNed.nl/>
- <http://ted.europa.eu/> (Supplement op het officiële Publicatieblad van de Europese Unie)

Procedure digitaal via TenderNed

De aanbestedingsprocedure wordt uitsluitend digitaal uitgevoerd via het elektronisch systeem voor aanbestedingen: TenderNed (www.tenderned.nl). Dit betekent dat inschrijvingen alleen via TenderNed mogelijk zijn. Voor deelname aan de aanbestedingsprocedure dient een ondernemer als gebruiker te zijn geregistreerd bij TenderNed. De “Gebruiksvoorwaarden TenderNed” zijn van toepassing.

Verplicht inloggen met eHerkenning op TenderNed

Gebruikers van Nederlandse ondernemingen op TenderNed alleen nog inloggen via eHerkenning. Zonder eHerkenning heeft u geen toegang meer tot de gegevens van uw onderneming en kunt u niet deelnemen aan digitale aanbestedingen via TenderNed. Schaf daarom tijdig een persoonsgebonden eHerkenningsmiddel aan bij een erkende leverancier (doorlooptijd 1-5 werkdagen). Koppel dit vervolgens aan uw gebruikersaccount in TenderNed. Hiervoor logt u eerst in met uw gebruikersnaam en wachtwoord van TenderNed. Heeft u uw eHerkenningsmiddel eenmaal gekoppeld, dan logt u voortaan in met uw eHerkenningsmiddel. Meer informatie over eHerkenning vindt u op www.Tenderned.nl. (voor ondernemingen)

1.3 Kader opdrachtgever

Sinds de drooglegging van het Haarlemmermeer in 1852 en de fusie met Haarlemmerliede en Spaarnwoude van begin 2019 heeft gemeente Haarlemmermeer zich ontwikkeld tot een dynamisch hart in onze Randstad. Met meer dan 150.000 inwoners behoort Haarlemmermeer tot de twintig grootste gemeenten van Nederland. Er zijn 31 dorpen en kernen verspreid over een gebied van 20.650 hectare. Kenmerkend voor de gemeente is de dynamiek en diversiteit: grootschaligheid tegenover kleinschaligheid, van stadse proporties tot klein authentiek dorps karakter, hightech tegenover ambachtelijke teelt. De gemeente verkeert in een constant proces van vernieuwing: door de ontwikkeling van Schiphol en door de aanleg van infrastructuur, bedrijventerreinen en woongebieden, maar ook door de investeringen in groen en recreatie. Als vestigingsplaats voor bedrijven geldt Haarlemmermeer nationaal en internationaal als toplocatie. Al jaren lang vormt Haarlemmermeer de economische motor van Nederland en is het kloppend hart in de Randstad.

1.4 De organisatie

Er werken ongeveer 1000 fte bij de gemeente Haarlemmermeer. Verdeeld over 20 clusters werken zij dagelijks aan de ambitie van gemeente Haarlemmermeer om één van de beste servicegemeenten van Nederland te worden. Een gemeente waar de klant, bedrijven en instellingen niet alleen centraal staan, maar zich ook daadwerkelijk begrepen en geholpen voelen. Onze ambities zijn samengebracht in een organisatie-inrichting en cultuuromslag, waarbij de vragen van klanten en professionele dienstverleningsprocessen leidend zijn. Samenwerking, samenhang en externe oriëntatie zijn hierbij vanzelfsprekend.

Informatie over de organisatie:

Auditcommissie:	De Auditcommissie Haarlemmermeer bestaat uit 7 raadsleden.
Gemeenteraad:	39 raadsleden zijn bij aanvang van deze bestuursperiode in elf fracties vertegenwoordigd.
Wethouders:	Het college van burgemeester en wethouders telt 6 wethouders namens 4 partijen.

1.5 Duurzaam inkopen

De gemeente Haarlemmermeer wil een op economisch verantwoorde manier werken aan duurzaamheid en de energietransitie. De gemeente hecht waarde aan leveranciers die maatschappelijk betrokken zijn en werk maken van (innovatie) duurzame oplossingen.

Doelstellingen vanuit ons inkoopbeleid zijn bijdragen aan de transitie naar circulaire economie, duurzame energie en brandstoffen en bijdragen aan CO2-reductie. In deze aanbesteding worden daarom eisen in relatie tot duurzaamheid opgenomen.

1.6 Social Return

De gemeente Haarlemmermeer streeft ernaar om een bijdrage te leveren aan de doelstellingen van het arbeidsmarkt- en re-integratiebeleid. Dit houdt in dat de gemeente Haarlemmermeer social return opneemt in de aanbestedingen waar dat toepasbaar is. Onder 'social return' wordt verstaan het opnemen van een voorwaarde in de aanbesteding ten behoeve van het creëren van extra werk(ervarings)plaatsen voor mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt. Naast banen zijn andere invullingen ook mogelijk, bijvoorbeeld gericht op het vergroten van kennis en expertise ten behoeve van deze doelgroep door bijvoorbeeld opleidingen en trainingen.

Het gaat hier om een wederzijds proces waarbij van de doelgroepen inzet wordt verwacht en waar van de werkgevers wordt verwacht dat zij ook iets teruggeven aan de samenleving. De gemeente Haarlemmermeer staat hier tussen en zal waar mogelijk een faciliterende en ondersteunde rol bieden.

2 Scope aanbesteding

2.1 Achtergrond aanbesteding

In het voorjaar van 2022 worden de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Vanaf het najaar van 2021 zal de politiek bestuurlijke aandacht daar meer naar uitgaan. Om die reden wil de raad nu, met een inmiddels goed ingewerkte auditcommissie een nieuwe contractperiode voorbereiden.

2.2 Actuele situatie Gemeente Haarlemmermeer

Gemeente Haarlemmermeer heeft in de afgelopen bestuursperiode geïnvesteerd in duurzame control en, de kwaliteit van de VIC organisatie.

Over deze ontwikkelingen en ten behoeve van een goed inzicht in de gemeentelijke organisatie zijn de volgende documenten door potentieel inschrijvende accountantskantoren op te vragen middels een bericht via Tendersnet, "Berichten":

Bijlage I Management Letter 2018 Haarlemmermeer;
Bijlage II Haarlemmermeer Managementletter 2019;
Bijlage III VIC rapportage derde periode 2019;
Bijlage IV Memo VIC resultaten eerste periode 2020;
Bijlage V Haarlemmermeer - Managementletter 2020;
Bijlage VI PvA rechtmatigheidsverantwoording HLMR;
Bijlage VII Memo VIC resultaten eerste periode 2020;
Bijlage VIII Tweede voortgangsrapportage verbetermaatregelen ML2019;
Bijlage IX Bijlage bij voortgangsrapportage ML2019;
Bijlage X X.2020.001053 Raadsbrief resultaten op hoofdlijnen periode 1;
Bijlage XI Verantwoording fractieondersteuning;
Bijlage XII Werkprogramma 2021;
Bijlage XIII Reactie vraag 37 - NvI 1 - d.d. 26 januari 2021.

Deze documenten worden ter beschikking gesteld via Tendersnet, 'Berichten'.

Daarnaast treft u in de bijlagen 1 tot en met 11 informatie over de controle en organisatie, te weten:

Bijlage 1. Verordening Accountantscontrole 2005
Bijlage 2. Financiële verordening Haarlemmermeer 2016
Bijlage 3. Controlecycclus 2020 (integraal document)
Bijlage 4. Auditjaarplan 2020
Bijlage 5. Visie op Control en Controlstatuut
Bijlage 6. Beleidsnotitie Planning- en controlecycclus 2017
Bijlage 7. Beleidskader sociaal domein 2019-2023
Bijlage 8. Digitaal Accountantsverslag Haarlemmermeer 2019
Bijlage 9. Verordening fractieondersteuning 2019
Bijlage 10. SiSa-regelingen 2020 Haarlemmermeer
Bijlage 11. PC-kalender 2021

Binnen de Gemeente Haarlemmermeer wordt al enige tijd gewerkt met een Auditjaarplan en Verbijzonderde Interne Controles (VIC's). Dit is een proces in ontwikkeling. Het meest recente Auditjaarplan vindt u bij deze aanbestedingsleidraad (bijlage 4). Ongeacht het type controle dat de accountant uitvoert zet de gemeente bij de

voorbereiding van de accountantscontrole in op het leveren van controle materiaal dat aan de nieuwste eisen voldoet.

Met ingang van 1 januari 2019 zijn de gemeenten Haarlemmerliede-Spaarnwoude en Haarlemmermeer gefuseerd in de nieuwe gemeente Haarlemmermeer. De nieuw geïnstalleerde raad heeft in zijn eerste vergadering op 2 januari 2019 zijn Verordening op de accountantscontrole 2005 opnieuw vastgesteld (bijlage 1). In deze verordening zijn de kaders voor de accountantscontrole vastgelegd en deze vormen mede de basis voor dit programma van eisen.

In 2021 zal de Financiële verordening worden geactualiseerd en vernieuwd. De huidige geldende Financiële verordening is als bijlage 2 bij de stukken gevoegd.

2.3 Doelstellingen van de aanbesteding

2.3.1 Professioneel partnership

De raad van de gemeente Haarlemmermeer wil met ingang van juni 2021 voor een nieuwe periode zijn accountant aanwijzen. De gemeente zoekt een accountant die hoge kwaliteit van dienstverlening biedt en zich inleeft in de specifieke context van onze gemeente. Specifiek voor de context is dat Haarlemmermeer een relatief jonge en ondernemende gemeente is, waarin beheer en beheersing groeiende aandacht heeft van het gemeentebestuur.

De kwaliteit van dienstverlening betreft de wijze waarop de eisen aan de accountantscontrole in de praktijk worden ingevuld. Belangrijk in de werkrelatie is goede communicatie, duidelijke afspraken, zichtbare aanwezigheid, inlevingsvermogen en gevoel voor verhoudingen binnen een politiek-bestuurlijke organisatie.

Met het oog op de gewenste ontwikkeling van de gemeentelijke “control” is een stevige gesprekspartner met een duidelijke visie van belang. Voor de auditcommissie en de raad bent u een gesprekspartner en vertrouwenspersoon die de koppeling tussen enerzijds lekenbestuurders en anderzijds opereren op strategisch niveau weet te ondersteunen. Voor college en directie bent u een gesprekspartner die betrokkenheid en eigenstandigheid combineert en nuchter blijft. Voor corporate control en het cluster Financiën bent u een sparringpartner op het inhoudelijke en organisatorische vlak.

Excellente dienstverlening en actuele vakkennis vormen de basis, uw team onderscheidt zich van anderen door het vermogen waarmee u inhoud aan relaties en partnership binnen de geledingen van de gemeente Haarlemmermeer geeft.

2.3.2 Verdieping in praktijk

De accountant zet zich in om met betrekking tot de financiële functie het verband tussen bevoegdheden enerzijds en verantwoording anderzijds vanuit het principe van horizontale toezicht hanteerbaar en inzichtelijk te maken voor de organisatie en tussen dagelijks bestuur en gemeenteraad. Voor organisatie, dagelijks bestuur, auditcommissie en gemeenteraad kan de accountant jaarlijks trainingen organiseren die ondersteunend zijn aan een zuivere rol- en taakvervulling door raad, college en organisatie.

De trainingen bieden de mogelijkheid de samenwerking met alle geledingen van het gemeentebestuur te onderhouden en functioneel te verdiepen. De trainingen maken optioneel deel uit van de opdracht.

2.4 Beschrijving onderwerp van de aanbesteding

De dienstverlening van de accountant bestaat in hoofdzaak uit:

A. De jaarrekeningcontrole

- I De certificerende functie, gericht op het verstrekken van controleverklaringen bij de jaarrekening en daarbij behorende verantwoordingen en deelverantwoordingen (Sisa) (bijlage 10).

B. Optionele werkzaamheden:

- II De controle over de fractieverantwoordingen welke leidt tot een rapport van bevindingen (bijlage 9) Inschrijver dient hiervoor een indicatieve prijs in te dienen. Deze prijs wordt meegenomen bij de beoordeling of de totaalprijs binnen het budget van € 400.000,- exclusief btw blijft. De opdrachtgever behoudt zich het recht voor om werkzaamheden ten aanzien van de fractieverantwoordingen buiten deze raamovereenkomst door derden (onderhands of openbaar) te laten uitvoeren.
- III Het verzorgen van controleverklaringen voor specifieke verantwoordingen per jaar.
- IV De ondersteuning van gemeenteraad en zijn auditcommissie, dagelijks bestuur, directie en ambtelijke Organisatie (natuurlijke adviesfunctie). De opdrachtgever behoudt zich het recht voor om werkzaamheden ten aanzien van de natuurlijke adviesfunctie buiten deze raamovereenkomst door derden (onderhands of openbaar) te laten uitvoeren.
- V De trainingen zoals bedoeld in paragraaf 2.3.2 van deze aanbestedingsleidraad.

Voor de onderdelen genoemd onder B. Optionele werkzaamheden zal de toekomstige opdrachtnemer gedurende de looptijd van de overeenkomst als preferred supplier benaderd worden. Hierom worden in het kader van de fractieverantwoordingen, de natuurlijke adviesfunctie en het verzorgen van controleverklaringen voor specifieke verantwoordingen eisen gesteld in het Programma van Eisen. Daarnaast is er een gunningscriterium aangaande de invulling van de natuurlijke adviesfunctie opgenomen als onderdeel van het beoordelingskader en wenst de gemeente inzage te krijgen in de van toepassing zijnde uurtarieven. Voor de fractievergoedingen dient inschrijver een indicatieve prijs in te dienen. Deze prijs wordt meegenomen bij de beoordeling of de totaalprijs binnen het budget van € 400.000,- exclusief btw blijft.

Echter, de opdrachtgever behoudt zich het recht voor om (een deel van) de optionele werkzaamheden, zoals hierboven genoemd onder B. Optionele werkzaamheden, buiten deze overeenkomst door derden (onderhands of openbaar) te laten uitvoeren, zulks ter beoordeling van Opdrachtgever.

2.5 Aanvang en looptijd van de overeenkomst

De looptijd van de overeenkomst is 3 jaar met een optie tot verlenging van viermaal één jaar. De ingangsdatum van de overeenkomst is 1 juni 2021 en eindigt op 31 mei 2024. Dit is halverwege de bestuursperiode 2022-2026. In deze eerste drie contractjaren verzorgt de accountant de controles op de jaarrekeningen van 2021, 2022 en 2023. De gemeente kan vervolgens gebruik maken van de optie tot verlenging van viermaal 12 maanden. Het is aan de raad en zijn auditcommissie om halverwege de volgende bestuursperiode te bepalen of een nieuwe contractperiode wordt voorbereid, of dat het contract jaarlijks tot in de navolgende bestuursperiode wordt verlengd.

Samenvoegen van opdrachten

De opdracht is niet (onnodig) samengevoegd, omdat de natuurlijke adviesfunctie en het verstrekken van deelverklaringen onlosmakelijk verbonden zijn met de controle van de jaarrekening.



Verdeling in percelen

De opdracht is niet in percelen opgedeeld, omdat dit niet passend wordt geacht gezien. Door het ontstaan van raakvlakken tussen de deelopdrachten zal dit het risico met zich meebrengen dat de dienstverlening niet optimaal plaatsvindt en de interne organisatie wordt belast met afstemmingwerkzaamheden. Bovendien zou de verdeling in percelen tot onnodige extra kosten leiden voor de Gemeente Haarlemmermeer.

Varianten

Varianten zijn niet toegestaan.

Op de opdracht zullen de Algemene inkoopvoorwaarden gemeente Haarlemmermeer 2015 van toepassing zijn. Deze zijn opgenomen als **annex 2** bij de conceptovereenkomst.

3 Planning aanbestedingsprocedure

In onderstaande tabel is de planning van de aanbestedingsprocedure weergegeven. De gemeente Haarlemmermeer behoudt zich het recht voor om deze planning aan te passen.

Omschrijvng	datum/startdatum tijdvak	einddatum tijdvak	tijdstip
publicatie aankondiging	dinsdag 5 januari 2021		
uiterste datum vragen om inlichtingen	maandag 18 januari 2021		16:00
verzenden nota van inlichtingen 1		dinsdag 26 januari 2021	
uiterste datum vragen om inlichtingen	donderdag 4 februari 2021		16:00
verzenden nota van inlichtingen 2		donderdag 11 februari 2021	
inschrijvingstermijn	dinsdag 5 januari 2021	woensdag 24 februari 2021	12:00
presentaties	donderdag 11 maart 2021		n.t.b.
evaluatie inschrijvingen	woensdag 24 februari 2021	maandag 22 maart 2021	
besluitvorming gunningresultaat, uiterlijk	maandag 22 maart 2021		
berichtgeving inschrijvers gunning/afwijzing	dinsdag 23 maart 2021		
bezwaartermijn	woensdag 24 maart 2021	dinsdag 13 april 2021	
opdrachtverlening, vanaf	dinsdag 1 juni 2021		
start werkzaamheden	dinsdag 1 juni 2021		
publicatie aanbestedingsresultaat	dinsdag 1 juni 2021		

4 Contactpersoon en inlichtingen

4.1 Inlichtingen

Nadere inlichtingen over deze aanbestedingsprocedure en aanbestedingsdocumenten kunnen tot uiterlijk de datum zoals vermeld in de planning (hoofdstuk 3) worden aangevraagd door middel van TenderNed, “Vragen en antwoorden”. Vragen dienen helder en duidelijk te zijn geformuleerd met een referentie naar het onderdeel van de aanbestedingsdocumenten waarop de vraag betrekking heeft.

Een inschrijver kan de aanbestedende dienst in een later stadium niet tegenwerpen dat bepalingen, voorschriften of criteria niet duidelijk zijn, indien inschrijver daarover geen vraag heeft gesteld.

De via TenderNed gestelde vragen en de daarop gegeven antwoorden worden door de aanbestedende dienst geanonimiseerd vastgelegd in een nota van inlichtingen. Deze nota (en eventuele bijlagen) wordt gepubliceerd op TenderNed. De aanbestedende dienst maakt voor het beantwoorden van de vragen geen gebruik van het tabblad ‘Vragen en antwoorden’.

U dient voor het stellen van vertrouwelijke vragen hetzelfde modeldocument in TenderNed te hanteren als voor niet-vertrouwelijke vragen. Het is aan de aanbestedende dienst om te bepalen of er daadwerkelijk sprake is van een gerechtvaardigd commercieel belang. Indien de aanbestedende dienst uw vraag of verzoek niet als vertrouwelijk beoordeelt, dan ontvangt u daarvan bericht. U krijgt dan de keus om uw vraag terug te trekken of toch antwoord te ontvangen, maar dat wordt dan openbaar gemaakt. Van de beantwoording van de vertrouwelijke vragen wordt een individuele Nota van Inlichtingen opgesteld.

4.2 Overige communicatie

Communicatie die geen vragen voor de nota van inlichtingen betreffen, dient ook digitaal te geschieden via de berichtenservice in TenderNed.

Indien tijdens de aanbestedingsprocedure met andere personen dan de contactpersonen of op andere dan de omschreven wijze contact wordt opgenomen, kan dit leiden tot uitsluiting van verdere deelname aan de procedure.

4.3 Klachtenmeldpunt

De gemeente Haarlemmermeer heeft conform de regeling Klachtafhandeling bij Aanbesteden een klachtenmeldpunt ingericht. Klachten over deze aanbesteding kunnen worden ingediend bij het meldpunt Klachtenafhandeling Aanbesteden van de gemeente Haarlemmermeer op het email adres aanbesteden@haarlemmermeer.nl.

De klacht bevat de volgende gegevens: de naam en adres van de ondernemer, de dagtekening, de aanduiding van de aanbesteding, de klacht en de wijze waarop het knelpunt volgens de ondernemer zou kunnen worden verholpen. De ondernemer ontvangt een ontvangstbevestiging met vermelding van de behandeltermijn.

5 Voorschriften voor inschrijving

5.1 Indienen inschrijving via TenderNed

1. De inschrijving dient digitaal op het platform TenderNed te worden ingediend. Op andere wijze ingediende inschrijvingen worden niet in behandeling genomen. De inschrijver is zelf verantwoordelijk voor het juist en volledig indienen van de inschrijving. In geval van twijfel over het juist indienen van de inschrijving en eventuele storings wordt u geadviseerd contact op te nemen met de servicedesk van TenderNed (telefoonnummer: 0800 8363376). Een instructie met betrekking tot digitaal aanbesteden (In zes stappen digitaal inschrijven op overheidsopdrachten van TenderNed) treft u aan via de link: <http://www.tenderned.nl/volledig-digitaal-aanbesteden-tenderned>.

2. De inschrijving dient uiterlijk op de vermelde datum en tijdstip in TenderNed én zoals vermeld bij Planning Aanbestedingsprocedure (hoofdstuk 3) te zijn ingediend op TenderNed. De klok van TenderNed is hierbij bepalend. Op dat tijdstip eindigt de inschrijvingstermijn en sluit de digitale kluis in TenderNed. Het genoemde tijdstip en de genoemde datum gelden als uiterste tijdstip en uiterste datum voor ontvangst van de inschrijvingen.

3 In geval TenderNed op het uiterste tijdstip voor ontvangst van de inschrijving niet toegankelijk is als gevolg van een storing bij eHerkenning, kan het uiterste tijdstip voor ontvangst van de inschrijvingen, afhankelijk van de situatie en de gevolgen, door de aanbesteder worden uitgesteld. Het gewijzigde uiterste tijdstip voor ontvangst van de inschrijvingen wordt bekend gemaakt aan de potentiële inschrijvers via TenderNed, “Rectificatie”.

4 Na sluiting van de inschrijvingstermijn wordt de digitale kluis geopend. Alle inschrijvers ontvangen automatisch van TenderNed een bericht dat de kluis is geopend. Tevens wordt er een proces-verbaal van ingekomen inschrijvingen opgemaakt. Bij de opening kunnen geen inschrijvers aanwezig zijn.

5

5.2 Inhoud van de inschrijving

Uw inschrijving dient ten minste te bestaan uit het volgende:

Verwijzing	Omschrijving	Wijze van opnemen in inschrijving (in TenderNed)
Eigen verklaring		
Eigen verklaring	Bijlage A Eigen verklaring (UEA)	*.pdf (tab eisen)
Geschiktheidseisen		
Technische bekwaamheid	Bijlage B Model referentieproject	*.pdf (tab eisen)
Beroepsbevoegdheid	Uittreksel handelsregister	*.pdf (tab eisen)
Beroep op derden (optioneel)	Bijlage C Verklaring bekwaamheid derde (optioneel)	*.pdf (tab eisen)

Gunningscriteria		
Inschrijfformulier	Bijlage D Inschrijfformulier	*.pdf (tab kosten/prijs)
G1 Basisprijs jaarrekeningcontrole	zie Gunningscriteria	*.pdf (tab kosten/prijs)
G2 Controleaanpak en samenhang VIC	zie Gunningscriteria	*.pdf (tab kwaliteit)
G3 Kwaliteit projectteam	zie Gunningscriteria	*.pdf (tab kwaliteit)
G4 Presentatie: communicatie	zie Gunningscriteria	n.v.t.
G4 Presentatie: rapportage	zie Gunningscriteria	n.v.t.
G5 Invulling natuurlijke adviesrol	zie Gunningscriteria	*.pdf (tab kwaliteit)

5.3 Eisen aan de inschrijving

Ten aanzien van de inschrijving gelden voorts de volgende eisen:

- Alle geldbedragen dienen te worden vermeld in Euro, exclusief omzetbelasting;
- Er mag geen wijziging aangebracht worden in voorgeschreven formats en modellen;
- De inschrijving dient in overeenstemming te zijn met het programma van eisen;
- De verklaringen en Inschrijfformulier dienen door een vertegenwoordigingsbevoegde persoon te worden ondertekend. De vertegenwoordigingsbevoegdheid van die persoon moet blijken uit het uittreksel uit het nationale beroeps/handelsregister en eventueel een aanvullende schriftelijke machtiging;

5.4 Combinaties

Een samenwerkingsverband van ondernemers (hierna: combinatie) kan een inschrijving indienen. Er is geen bijzondere rechtsvorm vereist. Elke combinant is – in geval van gunning - hoofdelijk aansprakelijk voor alle verplichtingen welke voortvloeien uit de ingevolge de onderhavige aanbesteding gesloten overeenkomst(en). Tevens dient vermeld te worden welk lid van de combinatie als penvoerder zal optreden. Deze punten zijn opgenomen in de Eigen Verklaring, het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA). Elke combinant dient een Eigen Verklaring (UEA) in te dienen.

5.5 Eén keer inschrijven

Een inschrijver mag slechts één keer inschrijven, hetzij zelfstandig, hetzij in combinatie. Wordt in strijd met vorenstaande gehandeld, dan zijn de betreffende inschrijvingen ongeldig.

5.6 Concernverhoudingen

Van een concern mag slechts één rechtspersoon inschrijven. Meer rechtspersonen van een concern kunnen wel tezamen in de vorm van een combinatie inschrijven. Onder concern wordt verstaan: een rechtspersoon tezamen met haar dochtermaatschappijen in de zin van artikel 24a, Boek 2, Burgerlijk Wetboek. Wordt in strijd met vorenstaande gehandeld, dan wordt uitsluitend de inschrijving in behandeling genomen, die het eerst door de aanbestedende dienst is ontvangen. Is niet vast te stellen welke inschrijving het eerst is ontvangen, dan geeft loting de doorslag.

6 Overige voorwaarden

- a. Het indienen van een inschrijving door inschrijver houdt in dat deze met de bepalingen uit deze aanbestedingsleidraad instemt en bereid is tot de uitvoering van: de opdracht overeenkomstig de conceptovereenkomst met annexen, het Programma van Eisen en de daarbij behorende bijlagen.
- b. De aanbestedende dienst behoudt zich het recht voor alle verstrekte gegevens op juistheid te controleren en de opgegeven referenten te benaderen.
- c. Een inschrijving die niet geheel voldoet aan de gestelde eisen, voorwaarden en voorschriften en/of niet alle gevraagde documenten bevat, kan als ongeldig worden aangemerkt en worden uitgesloten van deelneming aan de aanbestedingsprocedure.
In het geval van een gebrek dat eenvoudig te herstellen is, kan de aanbestedende dienst de betrokken inschrijver in de gelegenheid stellen om binnen een termijn van twee werkdagen, te rekenen vanaf de dag van verzending van een verzoek daartoe, het gebrek te herstellen.
- d. Een inschrijving waaraan voorwaarden zijn verbonden, is ongeldig.
- e. Voor het indienen van een inschrijving zullen geen kosten worden vergoed, tenzij dit uitdrukkelijk is bepaald in deze aanbestedingsleidraad.
- f. De aanbestedende dienst is niet verplicht interne documenten, zoals resultaten van evaluaties, evenals adviezen over de beoordeling, aan inschrijvers bekend te maken.
- g. De voertaal tijdens en na deze aanbesteding is het Nederlands. Schriftelijke stukken (waaronder begrepen email) dienen derhalve ook gesteld te zijn in het Nederlands.
- h. Varianten zijn niet toegestaan, tenzij dit uitdrukkelijk in deze aanbestedingsleidraad is bepaald.
- i. Aan de opdrachtverstrekking kan geen enkel recht tot eventuele vervolgoopdrachten worden ontleend.
- j. De aanbestedende dienst behoudt zich het recht voor om de aanbesteding geheel of gedeeltelijk of voorwaardelijk (bijvoorbeeld onder de voorwaarde dat van de bevoegde instanties de vereiste vergunningen zijn verkregen) te gunnen en tijdelijk of definitief te stoppen.
- k. Inschrijver heeft in het kader van deze aanbesteding geen recht op vergoeding van enigerlei kosten. Bij laattijdige intrekking kan de aanbestedende dienst ertoe besluiten om een vergoeding toe te kennen indien de aard van de aanbesteding, de kosten die gemaakt zijn en de omstandigheden waaronder intrekking heeft plaatsgevonden hier aanleiding toe geeft.
- l. De aanbestedingsdocumenten dienen vertrouwelijk te worden behandeld en mogen door inschrijver slechts aan medewerk(st)ers worden getoond, die voor het indienen van de inschrijving daarvan kennis moeten nemen. Er mag niet op enigerlei wijze aan derden kennis worden gegeven van de gegevens, die in dit verband door of namens de aanbestedende dienst zijn of worden verstrekt (behoudens voor zover dit noodzakelijk is voor het indienen van de inschrijving). De vertrouwelijkheid zal ook in acht worden genomen, indien de inschrijving niet tot gunning zal leiden.
- m. Inschrijver doet de aanbieding gestand gedurende 4 maanden na sluiting van de inschrijftermijn. Indien tegen de gunningsbeslissing van de gemeente bezwaar wordt gemaakt zal de geldigheid van de inschrijvingen worden verlengd tot minimaal twee weken na de datum van het kort gedingvonnis.
- n. Manipulatieve inschrijvingen zijn niet toegestaan en leiden tot uitsluiting. Van een manipulatieve inschrijving is onder andere sprake als de beoordelingssystematiek zodanig wordt gemanipuleerd dat het daarmee beoogde doel wordt verstoord, zoals bijvoorbeeld het aanbieden van onrealistische prijzen.
- o. De prijs staat vast gedurende de looptijd van de overeenkomst. Eventuele prijs of tariefsaanpassingen zijn slechts mogelijk voor zover dat in de overeenkomst is bepaald.

7 Uitsluitingsgronden

De aanbestedende dienst beoordeelt over toepassing van de uitsluitingsgronden als vermeld op de Eigen Verklaring zijnde genoemd het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA) onder Deel III onder A en B (dwingende uitsluitingsgronden) en/of onder Deel III, onder C (de relevante facultatieve uitsluitingsgronden voor deze specifieke opdracht). De Eigen Verklaring (UEA) is opgenomen als bijlage A.

De aanbestedende dienst vraagt bewijsmiddelen (zie hieronder) op bij de inschrijver die voor gunning van de opdracht in aanmerking komt om de Eigen Verklaring (UEA) te verifiëren en om te beoordelen of zich een grond voor uitsluiting voordoet. De bewijsmiddelen dienen na het verzoek binnen 7 dagen te worden ingediend.

De bewijsmiddelen voor de uitsluitingsgronden zijn:

- Een gedragsverklaring aanbesteden niet ouder dan 2 jaar op het moment van inschrijving
- Een uittreksel uit het handelsregister niet ouder dan 6 maanden op het moment van inschrijving
- Een verklaring van de belastingdienst niet ouder dan 6 maanden op het tijdstip van inschrijving

De aanbestedende dienst aanvaardt ook gegevens en bescheiden uit een andere lidstaat, uit het land van herkomst van inschrijver of het land waar de inschrijver is gevestigd, die een gelijkwaardig doel dienen of waaruit blijkt dat de uitsluitingsgrond niet op hem van toepassing is.

Indien een uitsluitingsgrond op inschrijver van toepassing is, dient inschrijver de blijkens het Uniform Aanbestedingsdocument gevraagde gegevens te vermelden. Dit laat onverlet dat de aanbestedende dienst aanvullende gegevens kan verlangen. De aanbestedende dienst kan afzien van toepassing van (een van) de dwingende en of facultatieve uitsluitingsgronden om redenen genoemd in artikel 2.86a en 2.88 Aanbestedingswet 2012.

Verplichtingen van inschrijvers inzake arbeid

Door het doen van een inschrijving verklaren inschrijvers dat zij bij het opstellen van hun inschrijving rekening hebben gehouden met de verplichtingen op het gebied van het milieu-, sociaal en arbeidsrecht uit hoofde van het recht van de Europese Unie, nationale recht of collectieve arbeidsovereenkomsten of uit hoofde van de in bijlage X van richtlijn 2014/24/EU vermelde bepalingen van internationaal milieu-, sociaal en arbeidsrecht, zoals bedoeld in art. 2.81, tweede lid van de Aanbestedingswet 2012.

Kennis omtrent die bepalingen, alsmede bepalingen met betrekking tot belastingen en milieubescherming, kunnen inschrijvers, voor zover het gaat om uitvoering in Nederland, verkrijgen bij:

- de Belastingdienst, www.belastingdienst.nl;
- het Ministerie van Infrastructuur en Milieu, www.rijksoverheid.nl/ministeries/ienm
- het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, www.rijksoverheid.nl/ministeries/szw

8 Geschiktheidseisen

8.1 Geschiktheidseisen

In deze paragraaf vindt u een beschrijving van de geschiktheidseisen die worden gesteld en de bewijsmiddelen die na verzoek moeten worden ingediend om aan te tonen dat u aan de geschiktheidseisen voldoet. De aanbestedende dienst vraagt bewijsmiddelen op bij de inschrijver die voor gunning van de opdracht in aanmerking komt. De bewijsmiddelen dienen na een verzoek binnen 7 dagen te worden ingediend.

Een inschrijving die niet voldoet aan de geschiktheidseisen is ongeldig en wordt uitgesloten van verdere deelneming aan de aanbestedingsprocedure.

8.2 Technische bekwaamheid

Inschrijver dient één referentieproject te overleggen, waarmee inschrijver aantoont relevante ervaring te hebben met de volgende kerncompetentie: het verrichten van de accountantscontrole van een jaarrekening van een grote gemeente.

Het referentieproject dient te voldoen aan de volgende eisen:

- Aard: De opdracht betreft accountantscontrole van ten minste één jaarrekening;
- Omvang: De referentie-opdracht moet een gemeente betreffen van ten minste 90.000 inwoners;
- Tijd: De controle van de jaarrekening moet tenminste 1 maal hebben plaatsgevonden, of over boekjaar 2019, en/of over boekjaar 2018 en/of over boekjaar 2017

Het referentieproject dient conform het model referentieprojecten (zie bijlage B) bij de inschrijving te worden ingediend.

Na een verzoek daartoe dient de door referent getekende verklaring te worden ingediend, waaruit blijkt dat u de werkzaamheden zoals door u omschreven in de referentie daadwerkelijk heeft uitgevoerd.

8.3 Beroepsbevoegdheid

Inschrijver dient aan te tonen dat hij volgens de voorschriften van de lidstaat waar hij is gevestigd, in het beroepsregister of in het handelsregister is ingeschreven, of een verklaring onder ede of een attest te verstrekken. Binnen Nederland vervult een uittreksel van inschrijving in het handelsregister van de Kamer van Koophandel deze functie.

De inschrijver dient het bewijs na een verzoek daartoe te verstrekken. Het bewijs moet de huidige situatie van de onderneming beschrijven en mag op het moment van inschrijving niet ouder zijn dan zes maanden.

Bij combinaties:

De combinatie of alle combinanten dienen het bewijs na een verzoek daartoe te verstrekken.

8.4 Beroep op derden

Indien inschrijver beroep doet op een derde om aan de geschiktheidseisen te kunnen voldoen of in het kader van de selectiecriteria, dient de inschrijver dit te vermelden in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument, deel II, afdeling C. De betreffende derde dient tegelijkertijd een eigen UEA aan te leveren.



De inschrijver dient aan te tonen dat hij werkelijk kan beschikken over de voor de uitvoering van de opdracht noodzakelijke middelen van die derden.

Bij een beroep op een derde betreffende de technische bekwaamheid of beroepsbekwaamheid, dient de inschrijver en de derde een ingevulde en ondertekende Verklaring bekwaamheid derde, **bijlage C** na een verzoek daartoe in te dienen.

Als de derde een combinant is hoeft geen aparte verklaring te worden overlegd.

Indien van de inschrijver die de meest economische inschrijving heeft gedaan de bewijsmiddelen worden opgevraagd, dienen ook de bewijsmiddelen van deze derde ten aanzien van uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen m.b.t. waarop beroep wordt gedaan, te worden aangeleverd.

9 Gunningscriteria

9.1 Gunningscriteria

De inschrijvingen die voldoen worden beoordeeld aan de hand van gunningscriteria. Het gunningscriterium is de economisch meest voordelige inschrijving.

De economisch meest voordelige inschrijving wordt door de aanbestedende dienst vastgesteld op basis van de beste prijs-kwaliteitverhouding (BPKV).

Bij de beoordeling welke inschrijver de inschrijving met de beste prijs-kwaliteit verhouding heeft gedaan, worden de criteria gehanteerd als vermeld in **hoofdstuk 1 ‘Gunningscriteria’ van het Programma van Eisen** bij deze aanbestedingsleidraad. In die bijlage zijn de gunningscriteria opgenomen, waarin per (sub)criterium de maximaal te behalen score is vermeld, alsmede de wijze waarop de scores van de inschrijvingen worden vastgesteld. De inschrijver die op basis hiervan de hoogste totaalscore heeft behaald, heeft de inschrijving met de beste prijs-kwaliteit verhouding (mits de inschrijving geldig is, en inschrijver overigens niet behoeft te worden uitgesloten).

Indien twee of meer inschrijvingen een gelijke en hoogste totaalscore hebben, dan is daarvan de inschrijving met de hoogste totaalscore op de kwaliteitscriteria de inschrijving met de beste prijs-kwaliteit verhouding.

Indien in dat geval ook de totale kwaliteitswaarde gelijk is, bepaalt het lot.

10 Beoordeling en gunning

10.1 Beoordelen inschrijvingen

Na verloop van de inschrijftermijn wordt de kluis met de kwalitatieve onderdelen van de inschrijvingen geopend. De beoordeling van de inschrijving vindt plaats door een ter zake kundig team, waarin de volgende functies/deskundigheden vertegenwoordigd zijn:

- 4 tot 7 raadsleden (afkomstig van de Auditcommissie)
- Manager Finance
- Corporate Controller
- Ambtelijk secretaris Auditcommissie (beoordeelt niet aan de hand van gunningscriteria)
- Inkoopadviseur (beoordeelt niet aan de hand van gunningscriteria)

De opdracht wordt verleend aan de inschrijver die de inschrijving heeft gedaan met de beste prijs kwaliteit verhouding (BPKV).

De volgorde van beoordeling is als volgt:

1. Eerst wordt vastgesteld of de inschrijvingen compleet zijn en voldoen aan alle formele voorschriften; incomplete inschrijvingen kunnen terzijde worden gelegd en niet verder worden beoordeeld.
2. Vervolgens vindt toetsing plaats aan de hand van uitsluitingsgronden (hoofdstuk 7) en geschiktheidseisen (hoofdstuk 8).
3. De geldige inschrijvingen zullen worden beoordeeld aan de hand van de gunningscriteria (hoofdstuk 9). Nadat de beoordelaar alle inschrijvingen heeft gelezen, gaat deze elke inschrijving individueel beoordelen. Daarna wordt in een beoordelingsbijeenkomst de score in consensus door het gehele beoordelingsteam per inschrijver vastgesteld.
4. Nadat de beoordeling van het kwalitatieve deel heeft plaatsgevonden en de scores daarvan zijn vastgesteld, worden de prijzen ingevoerd in de beoordelingsmatrix, waarna de inschrijver met de beste prijs-kwaliteit verhouding inschrijving wordt bepaald waarvan de uitslag kenbaar wordt gemaakt aan de inschrijvers via TenderNed.

Van de inschrijver met de hoogste totaalscore worden de bewijsmiddelen opgevraagd ter nadere toetsing op de uitsluitingsgronden, geschiktheidseisen en conformiteit met de gestelde voorwaarden. Bij het opvragen vermeldt de aanbestedende dienst een termijn voor het indienen van de bewijsmiddelen van ten minste 7 kalenderdagen.

10.2 Presentaties

Op 11 maart 2021 worden de inschrijvers in de gelegenheid gesteld een presentatie te geven voor leden van de beoordelingscommissie.

U dient bij aanvang van de presentatie ten minste 11 hand-outs te verstrekken aan de aanwezigen.

Het tijdstip van de presentatie wordt u tijdig via de TenderNed-berichtenbox meegedeeld. Voor de presentatie is in totaal 45 minuten beschikbaar. Meer informatie over de inhoudelijke eisen aan deze presentatie kunt u vinden in hoofdstuk 1 'Gunningscriteria' van het Programma van Eisen onder paragraaf 1.3.3 Presentatie (G4).

De presentatie wordt beschouwd als een toelichting op uw inschrijving.

De locatie van de presentaties is:

Gemeente Haarlemmermeer

Raadhuisplein 1

2132 TZ Hoofddorp

U dient u te melden bij de centrale receptie, waar u wordt opgehaald.

Een laptop, beamer en projectiescherm zijn aanwezig. U heeft tien minuten voor aanvang van uw presentatie de gelegenheid uw presentatie te installeren.

Indien de omstandigheden daartoe nopen als gevolg van de door de overheid genomen of nog te nemen maatregelen in verband met Covid-19, kan er mogelijk een alternatieve methode worden gebruikt om de presentatie alsnog doorgang te kunnen laten hebben.

De presentatie dient in ieder geval te worden verzorgd door de partner én een medewerker die de werkzaamheden namens de accountant in Haarlemmermeer zal leiden en staat open voor de leden van het controleteam.

10.3 Mededeling gunningsbeslissing en bezwaar

De gunningsbeslissing zal via TenderNed, “Berichten” worden gecommuniceerd. Daarbij wordt de inschrijver met de hoogste totaalscore verzocht binnen 7 kalenderdagen de bewijsstukken toe te zenden.

Indien een inschrijver zich niet kan verenigen met de gunningsbeslissing van de aanbestedende dienst, kan deze uitsluitend bezwaar maken door binnen 20 kalenderdagen na de dag van verzending van de mededeling van de gunningsbeslissing een kort geding aanhangig te maken bij de Rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem. Tevens verzoeken wij u per mail de contactpersoon van gemeente Haarlemmermeer hierover te informeren. Deze termijn is een vervaltermijn.

10.4 Heropening aanbestedingsprocedure

Indien de overeenkomst om wat voor reden dan ook vroegtijdig wordt beëindigd, kan de aanbestedende dienst besluiten de aanbestedingsprocedure te heropenen binnen twaalf maanden na opdrachtverlening.

De aanbestedende dienst gunt de opdracht na heropening aan de inschrijver die dan voor gunning in aanmerking komt, op basis van de oorspronkelijke rangorde, mits de betreffende inschrijver diens aanbieding gestand doet. De in de aanvankelijke overeenkomst toegestane indexeringen mogen worden doorgevoerd in de overeenkomst met de volgende opdrachtnemer