

Beschrijvend document Deel A

Europese openbare aanbesteding

Accountantsdiensten

Ref.nr.	Zuyd.2021.8.accountant
Status:	Versie 1.0
Uitgevoerd door:	Zuyd Hogeschool, Heerlen, Team accounting & inkoop
Datum:	November 2021

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Algemeen	3
1.1.1	Keuze procedure.....	3
1.2	Beschrijving van Zuyd	3
1.3	Beschrijving en doel van de aanbesteding	6
1.3.1	Doel aanbesteding	6
1.3.2	Scope aanbesteding	6
1.3.3	Randvoorwaarden	6
1.3.4	Perceelindeling	6
1.3.5	Overeenkomst	6
1.3.6	Huidige situatie.....	7
1.3.7	Gewenste situatie	7
1.4	Contractpartij, contact en klachtenafhandeling.....	10
1.4.1	Contractpartij	10
1.4.2	Contact	10
1.4.3	Klachtenafhandeling	11
1.5	Planning	12
2.	INSCHRIJVINGSPROCEDURE	13
2.1	Inlichtingen	13
2.2	Wijze van aanbieden inschrijving.....	13
2.3	Voorwaarden	14
3.	EISEN AAN DE ONDERNEMING	15
3.1	Uitsluitingsgronden	15
3.2	Geschiktheidseisen	16
3.2.1	Financiële en economische draagkracht.....	16
3.2.2	Technische bekwaamheid	16
3.2.3	Beroepsbevoegdheid	17
3.2.4	Beroepsbekwaamheid.....	17
3.2.5	Conflicterende belangen	17
3.2.6	Ondertekening UEA	17
3.2.7	Verificatie en bewijstukken.....	18
3.1.9	Kritische taken.....	18
4.	CONTRACTMANAGEMENT, EISENPAKKET EN OVERZICHT BIJLAGEN	19
4.1	Contractmanagement	19
4.2	Programma van Eisen	19
4.3	Bijlagen	20
5.	BEOORDELINGS- EN GUNNINGSPROCEDURE	21
5.1	Beoordelingsprocedure	21
5.1.1	Voldoen aan de gestelde eisen en procedurevoorschriften	21
5.1.2	Beoordelingsmethodiek.....	22
5.2	Gunningcriterium Kwaliteit.....	23
5.3	Gunningcriterium Prijs	27
5.4	Beoordeling	28
5.5	Gunningsprocedure	29

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Dit beschrijvend document betreft de openbare aanbesteding conform de Aanbestedingswet 2012 (d.d. 1 juli 2016), voor de verlening van accountantsdiensten voor Zuyd Hogeschool, hierna te noemen Zuyd, met aanbestedingsnummer Zuyd.2021.8.accountant.

Dit document bevat een beschrijving van Zuyd en van de aanbesteding (hoofdstuk 1), alle informatie die u nodig heeft voor het indienen van een inschrijving, zoals de inschrijvingsprocedure (hoofdstuk 2), de eisen aan de onderneming (hoofdstuk 3), het eisenpakket (hoofdstuk 4) en de beoordeling van de inschrijvingen (hoofdstuk 5). In Beschrijvend document Deel B treft u aan de Aanbestedingsvoorwaarden van Zuyd die van toepassing zijn op deze aanbesteding. De aanbesteding wordt elektronisch uitgevoerd via TenderNed. Zie voor meer informatie hierover www.TenderNed.nl, met hierbij tevens de eGids (online handleiding).

1.1.1 Keuze procedure

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

- Het aantal te verwachten inschrijvers ligt nabij het minimum aantal te selecteren inschrijvers dat is toegestaan bij het toepassen van de niet openbare procedure.
- Het toepassen van een andere procedure leidt naar verwachting eerder tot hogere dan lagere lasten voor de inschrijvers en Zuyd.

1.2 Beschrijving van Zuyd

Zuyd Hogeschool (verder te noemen Zuyd), met vestigingen in Heerlen, Sittard en Maastricht, behoort met ruim 14.600 studenten en 1.800 medewerkers tot de middelgrote hogescholen van Nederland. Zuyd biedt verdeeld over tien interessegebieden 47 bachelor-, master- en Associate degree opleidingen aan. Voor professionals is er keuze uit bijna 90 trainingen en programma's. Voorts kent Zuyd nog 29 lectoraten die praktijkgericht onderzoek doen.

Structuur en organisatie

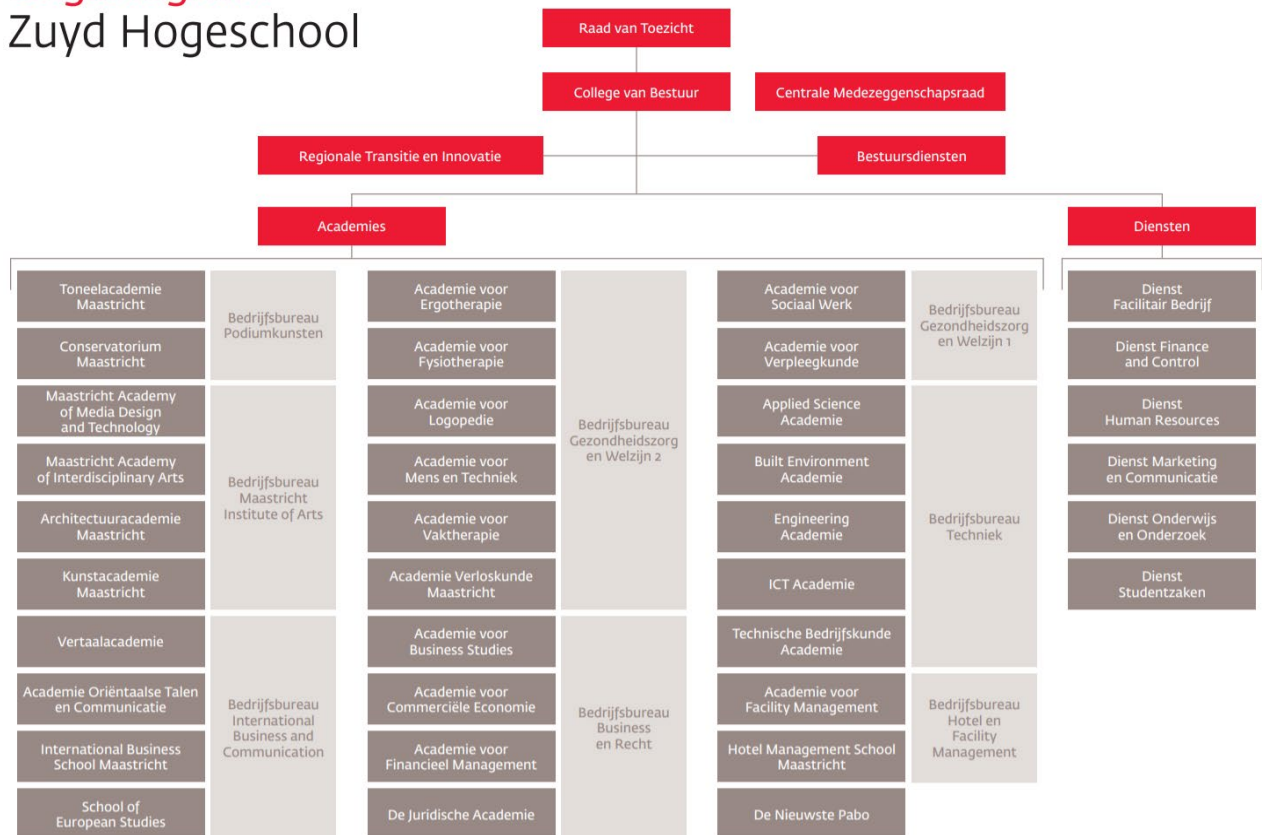
Het College van Bestuur is als instellingsbestuur belast met het bestuur van de hogeschool en is integraal eindverantwoordelijk. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de hogeschool.

De dertig academies verzorgen onderwijs in de vorm van bacheloropleidingen, masteropleidingen en cursussen en trainingen voor volwassenen. Ook de lectoraten zijn ondergebracht bij de academies. Hierdoor zijn onderwijs, onderzoek en praktijk goed met elkaar verbonden. Het managementteam van iedere academie bestaat uit één of meerdere opleidingsmanagers en lectoren. Academies zijn geclusterd per domein en de domeindirecteur is voorzitter van het managementteam en kan meerdere academies in zijn/haar pakket hebben. De directeuren zijn daarnaast verantwoordelijk voor de verbinding en samenwerking tussen de academies en voor een aantal Zuyd-brede taken.

Daarnaast heeft Zuyd zeven diensten die het primaire proces ondersteunen, elk onder leiding van een directeur.

Academies en domeindirecteur worden in de bedrijfsvoering ondersteund door een accountteam bestaande een businesscontroller, financieel adviseur, HR-adviseur en auditor Onderwijs en Onderzoek.

Organogram Zuyd Hogeschool



Onze focus

De activiteiten van Zuyd draaien om ‘Passie voor ontwikkeling’. Wij willen zoveel mogelijk studenten opleiden en ervoor zorgen dat zij over de kennis, inzichten en vaardigheden beschikken waar de regio behoefte aan heeft. Om deze ambitie waar te maken, hanteren wij de volgende drie uitgangspunten:

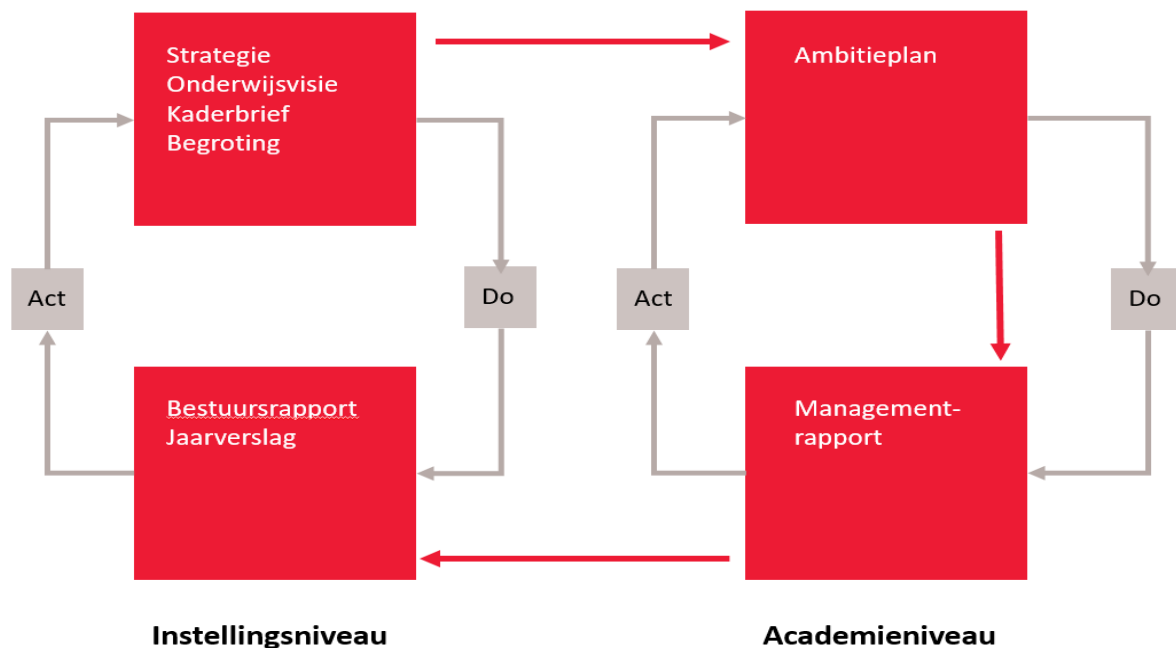
- *Passie voor de ontwikkeling van studenten*
Onze studenten voelen zich tijdens hun studie gesteund, gezien en gehoord.
- *Onderzoek integreren in onderwijs*
Opleidingen en lectoraten werken samen aan hoogwaardige opleidings- en onderzoeksprogramma's die betekenisvol zijn voor onze studenten en regio.
- *Onderwijs verankeren in de praktijk*
Studenten worden gemotiveerd voor hun opleiding en kunnen met kennis van de praktijk gemakkelijk aan de slag op de (regionale) arbeidsmarkt.

Meer informatie over Zuyd vindt u op: www.zuyd.nl/over-zuyd

Interne risicobeheersing- en controlesysteem

Voor de interne risicobeheersing beschikt Zuyd over een ‘House of control’. De grondslag voor dit ‘House of control’ ligt in de **Branchecode goed bestuur Hogescholen**.

In opzet borgt Zuyd via het House of Control het behalen van de strategische doelen via prestatiesturing en risicobeheersing. Het House of Control is een kapstok document waarbij de beheersing wordt beschreven. Bij prestatiesturing staat de PDCA centraal en wordt de risicobeheersing vervolgens geïntegreerd.



Via de planning- en controlcyclus stuurt Zuyd op de realisatie van strategische, kwaliteits- en financiële doelen. Deze doelen worden verwerkt in de Kaderbrief. De afgeleide ambities van deze doelen worden verwerkt in de ambitieplannen van de academies en de diensten. Het College van Bestuur legt de gemaakte afspraken vast met de directeur van de academie / dienst in een managementcontract, waarbij grotendeels gestuurd wordt op KPI's. Binnen Zuyd wordt gestuurd op een 20 tal KPI's. Deze KPI's bewaken enerzijds de instroom en voortgang en uitstroom van de studenten, anderzijds bewaken ze ook de risico's in de bedrijfsvoering.

De voortgang wordt gemonitord via managementrapporten en besproken tijdens reviewgesprekken. Drie maal per jaar rapporteren de directeuren aan het CvB over de realisatie en voortgang van de doelstellingen. Driemaal per jaar rapporteert Zuyd aan haar stakeholders via het bestuursrapport over de realisatie en de voortgang. Middels het jaarverslag legt Zuyd over het kalenderjaar verantwoording af.

Het CvB legt ook horizontaal verantwoording af: naar medezeggenschap, ketenpartners, studenten, medewerkers, bedrijfsleven, Inspectie Onderwijs en maatschappelijke veld en overheden. Zuyd betreft deze groepen nadrukkelijk ook bij haar strategievorming. Zuyd legt daarmee al aan de voorkant verantwoording af. Ook rapporteert Zuyd in haar jaarverslag over de horizontale dialoog.

Intern stuurt Zuyd op studiejaar. De externe verantwoording vindt plaats op kalenderjaar.

Meer informatie over de interne risicobeheersing vindt u in de volgende bijlagen:

- House of control 2020 Zuyd Hogeschool (Bijlage 8)
- Planning & Control Zuyd (Bijlage 9)

1.3 Beschrijving en doel van de aanbesteding

1.3.1 Doel aanbesteding

Wegens het expireren van de huidige overeenkomst is Zuyd voornemens om voor accountantsdiensten met één opdrachtnemer een nieuwe langdurige samenwerking aan te gaan.

1.3.2 Scope aanbesteding

Binnen de scope van deze aanbesteding valt onderstaande standaarddienstverlening:

- Het uitvoeren van de jaarlijkse controle van het jaarverslag, inclusief jaarrekening resulterend in een accountsverslag en –verklaring;
- De bekostigingscontrole resulterend in een assurancerapport en bekostigingsverklaring;
- De interim-controle resulterend in een managementletter;
- Invulling geven aan de natuurlijke adviesfunctie;
- IT-audit;
- Incidentele controlewerkzaamheden voor (subsidie)projecten.

Out of scope

Onderstaande werkzaamheden vallen buiten de scope van deze opdracht:

- Advies inzake belastingen;
- Controle verklaringen voor de B.V.'s;
- Controle inzake Studielink.

1.3.3 Randvoorwaarden

De aangeboden oplossing dient te voldoen aan de volgende randvoorwaarden/eisen:

- Zuyd geeft geen afnamegarantie gedurende de looptijd van de overeenkomst ten aanzien van additioneel af te nemen adviesdiensten;
- Zuyd geeft geen afnamegarantie gedurende de looptijd van de overeenkomst ten aanzien van de aanvullende controleopdrachten van subsidieprojecten en houdt zich het recht voor deze ook door andere partijen te laten uitvoeren.

1.3.4 Perceelindeling

Zuyd heeft ervoor gekozen om de Opdracht niet te splitsen in percelen. Voornaamste reden voor deze keuze ligt in het feit dat de opdracht voor accountantsdiensten niet in verschillende percelen kan worden verdeeld.

1.3.5 Overeenkomst

De overeenkomst heeft een initiële looptijd van 4 jaar en 3 maanden, met een eenzijdige optie tot verlenging voor nog een periode van 4 jaar.

De beoogde ingangsdatum van de overeenkomst is 1 april 2022 voor de accountantscontrole van het kalenderjaar 2022 en de overeenkomst eindigt van rechtswege na de accountantscontrole over het kalenderjaar 2025 op 1 juli 2026, tenzij gebruik wordt gemaakt van de optie tot verlenging.

De keuze tot het al dan niet verlengen van de overeenkomst berust uitsluitend bij Zuyd als opdrachtgever. Indien Zuyd geen gebruik wenst te maken van de optie tot verlenging, zal zij dit uiterlijk zes (6) maanden voor afloop van de lopende contractperiode aan de opdrachtnemer kenbaar maken.

1.3.6 Huidige situatie

Momenteel heeft Zuyd een accountantsbureau gecontracteerd voor de uitvoering van de werkzaamheden zoals opgenomen in paragraaf 1.3.2. De laatste accountantscontrole die onder deze overeenkomst wordt uitgevoerd betreft kalenderjaar 2021 met uitloop naar de maanden mei en juni voor definitieve afronding. De samenwerking eindigt daarna van rechtswege.

Zuyd heeft enkele nieuwe systemen ingevoerd waar tot op heden geen IT-audit op is uitgevoerd. In 2020 is een nieuw P2P-systeem (ProActis) ingevoerd en in 2021 een nieuw financieel systeem (Exact Financials). Verder gebruikt Zuyd Osiris als studentregistratiesysteem en ADP als HRM systeem. De laatste IT-audit is in 2016 uitgevoerd.

1.3.7 Gewenste situatie

De Raad van Toezicht van Zuyd is voornemens om met ingang van controlejaar 2022 voor een nieuwe periode haar accountant aan te wijzen. Wij zoeken een accountant die kan instaan voor hoge kwaliteit van dienstverlening, die zich inleeft in de specifieke context van onze organisatie en meedenkt vanuit onze situatie.

De gezochte kwaliteit van dienstverlening heeft vooral betrekking op gedegen kennis van de sector en de regio, goede communicatie, inlevingsvermogen en gevoel voor verhoudingen binnen onze organisatie.

Voor de RvT bent u een gesprekspartner en vertrouwenspersoon op strategisch niveau. Voor het College van Bestuur en de directeur Finance & Control bent u een gesprekspartner die betrokken en kritisch is. Voor de teamleider Accounting bent u tevens een sparringpartner op het inhoudelijke vlak.

Excellente dienstverlening en actuele vakkennis vormen de basis. Uw onderscheidend vermogen bestaat uit de inhoud die u geeft aan de relatie met onze organisatie en onze medewerkers.

Bovendien heeft U oog voor de praktische kant van de zaak: de controledruk moet in balans zijn, planningen en werkafspraken dienen haalbaar en hanteerbaar te zijn.

De opdracht voor accountantsdiensten bestaat uit de volgende werkzaamheden:

- Het uitvoeren van de jaarlijkse controle van het jaarverslag, inclusief jaarrekening resulterend in een accountsverslag en -verklaring;
- De bekostigingscontrole resulterend in een assurancerapport;
- De interim-controle resulterend in een managementletter;
- Invulling geven aan de natuurlijke adviesfunctie;
- Incidentele controlewerkzaamheden, (subsidie)projecten of IT-audit.

Onderstaand het globale tijdspad:

Werkzaamheden

April/mei

Periode

Controleplan
Overzicht met aan te reiken stukken t.b.v. interim controle

Juni en sept

Interim controle inclusief terugkoppeling bevindingen

Oktober	Voorbespreking Management Letter met directeur F&C en teamleider Accounting
November	Bespreken Management Letter met CvB Bespreken Management Letter met Audit Commissie Overzicht met aan te reiken stukken t.b.v. december- en jaareindecontrole
December	Diverse controles om de druk tijdens het jaareinde te beperken. Vorbereiding bekostigingscontrole
Februari	Bekostigingscontrole
Februari t/m maart	Jaareinde controle
Maart	Assurancerapport gereed
April	Voorbespreking accountantsverslag met directeur F&C en teamleider Accounting Bespreken accountantsverslag CvB
Mei	Bespreken accountantsverslag met Audit Commissie en afronding jaarrekeningcontrole traject met controleverklaring (volledig gereed uiterlijk eind mei)

De controleaanpak dient te voldoen aan de zogenaamde “Nadere Voorschriften Controle- en overige Standaarden” (NV COS) die door het NBA zijn vastgesteld. Het “Onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I” beschrijft het te hanteren referentiekader, het accountantsonderzoek en de gewenste accountantsproducten.

Controle van de jaarstukken

De accountantscontrole op de jaarstukken omvat de jaarrekening, het jaarverslag en de overige gegevens en mondt uit in een uitgebreide controleverklaring. De controleverklaring bij de jaarrekening betreft de getrouwheid van de grootte, de samenstelling van het vermogen en het resultaat alsmede de naleving van de wet- en regelgeving, met specifieke aandacht voor de WNT. De managementletter en het accountantsverslag geeft een goed beeld van de risico’s, de ontwikkelingen en de bevindingen van de controle met oog voor de voortgang.

Het jaarverslag wordt opgesteld door de bestuursdiensten en de jaarrekening door de dienst F&C. De jaarrekeningcontrole wordt gecoördineerd door de teamleider Accounting van de dienst F&C.

De controle van de geconsolideerde jaarrekening dient medio april volledig te zijn afgerond, inclusief de voorbespreking met de directeur F&C en de bespreking met College van Bestuur. De bespreking met de Audit Commissie van de Raad van Toezicht vindt plaats in mei. De concept jaarrekening is begin maart beschikbaar, evenals het door de dienst F&C ingerichte jaardossier. Het concept jaarverslag volgt medio maart.

Adviezen vallende onder de natuurlijke adviesfunctie worden niet afzonderlijk in rekening gebracht, evenals kosten van kwaliteitsreviews door derden bij de openbare accountant om te beoordelen of de verstrekte verklaring op een deugdelijke grondslag is gebaseerd.

Controle van de bekostigingsgegevens

Het onderzoek naar de bekostigingsverantwoording, waaronder de studentenaantallen, leidt tot een assurance-rapport. Voor het assurancerapport is COS 3000A leidend. De correcte werking en aflevering van de gegevens van Studielink vormt geen onderdeel van de controle. I.o.m. met het huidige onderwijsaccountantsprotocol zal door Studielink een verklaring worden overlegd. Indien hiervan geen sprake is kan de accountant volstaan met een disclaimer in de assurance-rapportage.

De dienst Studentenzaken verzorgt de inschrijvingen, studievoortgang en uitschrijvingen. De verwerking, incassering en bewaking van betalingen en machtigingen (incl. incassering in termijnen) vindt plaats door de dienst F&C.

De selectie voor de bekostigingscontrole dient in december plaats te vinden, zodat de werkdruk m.b.t. op te leveren stukken en de jaarafsluiting kan worden verspreid.

De controle vindt plaats in februari en het assurancerapport dient volledig gereed te zijn in maart.

IT-audit

Zuyd hecht veel waarde aan beveiliging van de systemen en cybersecurity en wenst daarom bij aanvang van de contractperiode van 4 jaar een IT-audit uit te voeren over de systemen die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening. Het juiste moment voor de IT-controle wordt in onderling overleg met de opdrachtnemer vastgesteld. Met de controle wordt de opzet en het bestaan van de IT-beheersingsmaatregelen beoordeeld van de volgende systemen:

- Financiële systeem (Exact Financials)
- P2P-systeem (ProActis)
- HRM systeem (ADP)
- Studentenregistratiesysteem (Osiris)

De controle is minimaal gericht op:

- Beveiliging en toegangscontroles
- Beheer van wijzigingen
- IT-operatie (back-up & recovery)
- Eventuele andere controles die de opdrachtnemer noodzakelijk acht voor een goede beoordeling van de IT-beheersing en cybersecurity.

Controle subsidieprojecten

Aanvullende controles van subsidieprojecten die OC&W vereist voor de jaarrekeningcontrole (zoals voorheen FSR of inmiddels model G en NWO & ZonMW) vallen binnen de opdracht. Evenals de controle die noodzakelijk is voor een getrouw beeld van de betreffende posten in de jaarrekening.

Voor overige specifieke subsidieprojecten zullen afzonderlijke controle- of overige verklaringen gevraagd worden van de accountant. Het aantal, de omvang en complexiteit is niet vooraf aan te geven. De afgelopen jaren zijn gemiddeld 5 á 6 subsidieprojecten per jaar aanvullend gecontroleerd. Onderstaand ter indicatie de totale accountantskosten (excl. btw) van de projectcontroles per kalenderjaar:

2020: 12K
2019: 6K
2018: 19K
2017: 19K

Controleaanpak

Zuyd heeft de overtuiging dat vanuit een goede samenwerking en partnerschap het controleproces kan worden geoptimaliseerd. Een dynamische controleaanpak met goede onderlinge afstemming en planning. Spreiding van systeemgerichte- en gegevensgerichte werkzaamheden over het jaar waarbij significante onderwerpen (zoals schattingsposten, aanbestedingen, subsidieprojecten, WNT en gewijzigde wet- en regeling) in een vroegtijdig stadium van de controle met elkaar worden afgestemd en opgepakt. De lijst met aan te leveren documenten en steekproeven ruim voor de (interim-)controle wordt aangereikt zodat er voldoende voorbereidingstijd is en de focus tijdens de controle kan liggen op verdiepende vragen. Aanlevering en communicatie liefst via een online platform (uiteraard goed beveiligd). Zuyd hecht er waarde aan om door goede onderlinge afstemming, planning en spreiding voor beide partijen de druk van de controle zoveel mogelijk te beperken.

Controleteam

Van het controleteam verwachten we dat ze beschikken over voldoende controle-ervaring in de onderwijssector. Daarnaast is continuïteit binnen het controleteam van belang en zorgt u, indien nodig, zelf voor kennisoverdracht binnen het team. De teamleden beschikken over goede communicatieve vaardigheden en inlevingsvermogen voor de klant.

Closingteam van Zuyd

Het Closingteam van Zuyd is belast met het samenstellen van de jaarrekening, het jaardossier, de aanlevering van stukken voor de controle en het eerste aanspreekpunt tijdens de controle. Tijdens de controles is het team voldoende beschikbaar om verdiepende of aanvullende vragen te beantwoorden of imperfecties in de aanlevering te verbeteren. Bovendien wordt, indien gewenst, dagelijks een afstemmingsmoment gepland met de teamleider Accounting om de controle efficiënt te laten verlopen.

Meerwerk

Meerwerk wordt altijd vooraf afgestemd met de Directeur F&C, onderbouwd naar de aard van de activiteiten, reden hiertoe en een inschatting van de kosten (uren x tarief). Zonder afstemming vooraf wordt in rekening gebracht meerwerk niet geaccepteerd. Het Closingteam staat tijdens de controle voldoende ter beschikking dat vragen over de aanlevering snel kunnen worden beantwoord en imperfecties aangepast. Dit is geen reden voor meerwerk.

1.4 Contractpartij, contact en klachtenafhandeling

1.4.1 Contractpartij

Zuyd is opdrachtgever en verantwoordelijk voor de inhoudelijke aspecten in deze Europese aanbestedingsprocedure. Voor deze Europese aanbesteding is een projectteam geformeerd, bestaande uit vertegenwoordigers van Zuyd.

1.4.2 Contact

<i>Contactpersoon</i>	Roy Wagendorp	<i>Functie</i>	Senior Inkoper
<i>Telefoonnummer</i>	045 400 63 14	<i>E-mailadres</i>	Roy.wagendorp@zuyd.nl
<i>Plaatsvervanger</i>	Ken Baggen	<i>Functie</i>	Inkoopadviseur
<i>E-mailadres</i>	Ken.baggen@zuyd.nl		

Voor technische vragen over het aanbestedingsplatform		
Contactpersoon	Servicedesk van TenderNed	
Telefoonnummer	0800 8363 376	Mailadres Servicedesk@TenderNed.nl

1.4.3 Klachtenafhandeling

Zuyd heeft er voor gekozen, bij eventuele klachten met betrekking tot deze aanbesteding, een klachtenmeldpunt in te stellen. Hierbij zal de procedure worden gevolgd als aangegeven in de definitieve versie “Klachtenafhandeling bij aanbesteden”. Voor de inhoud van deze regeling zie:

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/regelingen/2013/03/07/klachtenafhandeling-bij-aanbesteden/klachtenafhandeling-definitief.pdf>

Uw eventuele klachten, kunt u conform het gestelde in deel 1 van de bovengenoemde ‘Klachtenafhandeling bij aanbesteden’, enkel per e-mail, indienen op het volgende mailadres: klachtaanbestedingen@zuyd.nl.

De afhandeling van uw klacht zal plaatsvinden conform het gestelde in III.4 als opgenomen in deel 1 van de bovengenoemde ‘Klachtenafhandeling bij aanbesteden’.

Wij willen u er op wijzen dat de procedure voor deze klachtenregeling niet is bedoeld voor het verkrijgen van eventueel benodigde verduidelijkingen met betrekking tot het gestelde in deze aanbestedingstukken. Hiervoor kunt u gebruik maken van de mogelijkheid tot het stellen van vragen als aangegeven in paragraaf 1.5 van dit beschrijvend document.

1.5 Planning

Hieronder is de planning van de aanbesteding opgenomen. De *cursief* weergegeven data zijn definitief en derhalve fatale data behoudens een andersluidend schriftelijk bericht van Zuyd. De andere data zijn indicatief en niet bindend.

Actie	Datum
Verzending publicatie - TenderNed	Maandag 22 november 2021
<i>Indienen van vragen Nota van Inlichtingen I</i>	<i>Woensdag 8 december 2021, 10:00 uur</i>
Streefdatum verzenden Nota van Inlichtingen I	Vrijdag 17 december 2022
<i>Indienen van vragen Nota van Inlichtingen II</i>	<i>Maandag 17 januari 2022, 10:00 uur</i>
Streefdatum verzenden Nota van Inlichtingen II	Maandag 31 januari 2022
<i>Sluiting inschrijvingstermijn</i>	<i>Maandag 14 februari 2022, 13:00 uur</i>
Evaluatie inschrijvingen	Week 7/8/9/10
Streefdatum verzending voorlopige gunningsbeslissing	Vrijdag 11 maart 2022
Definitieve gunning	Vrijdag 1 april 2022
Ingangsdatum overeenkomst	Vrijdag 1 april 2022

2. INSCHRIJVINGSPROCEDURE

In dit hoofdstuk is de inschrijvingsprocedure beschreven. Inschrijvingen dienen, conform de aanwijzingen in dit hoofdstuk, gedaan te worden.

2.1 Inlichtingen

Inhoudelijke vragen omtrent de aanbesteding kunnen uitsluitend via TenderNed worden gesteld. U dient bij het stellen van vragen gebruik te maken van het daartoe beschikbaar gestelde format (bijlage 6). Wij verzoeken u nadrukkelijk geen gebruik te maken van de vragenmodule in TenderNed.

2.2 Wijze van aanbieden inschrijving

Inschrijvingen dienen met volledige inachtneming van onderstaande voorschriften te zijn opgemaakt en te worden ingediend.

De inschrijvingstermijn sluit op de datum en het tijdstip als aangegeven in de paragraaf Planning bij “*Sluiting inschrijvingstermijn*”. Inschrijvingen die worden ingediend nadat de inschrijvingstermijn is gesloten, worden niet in behandeling genomen.

In het stappenplan van TenderNed is opgenomen, dat “De inschrijving/aanmelding is voltooid wanneer de SMS-transactiecode is ingevoerd en verstuurd. De persoon die deze handeling verricht, moet minimaal de rol van procesleider hebben”. Wij maken u er op attent dat de inschrijving pas definitief is wanneer TenderNed de SMS-transactiecode heeft ontvangen en verwerkt. Inschrijver dient dan ook rekening te houden met de tijd voor de verzending en de verwerkingstijd bij TenderNed.

U vindt de modellen die ingevuld moeten worden separaat op het aanbestedingsplatform TenderNed. Alleen digitale inschrijvingen worden in behandeling genomen. Documenten die rechtsgeldig dienen te worden ondertekend, dienen voorzien te zijn van een ‘natte handtekening’ en te worden ingescand of een of een geavanceerde elektronische handtekening. Desgevraagd dient inschrijver binnen 5 werkdagen na een daartoe strekkend verzoek het originele document voorzien van de natte handtekening aan Zuyd over te leggen. Het niet bijvoegen van de genoemde bijlagen kan er toe leiden dat uw verzoek tot inschrijving niet voor gunning in aanmerking komt.

De volgende bijlagen dienen deel uit te maken van uw inschrijving.

Bijlage 1	Bijlage 1.A Uniform Europees Aanbestedingsdocument (rechtsgeldig ondertekend) Bijlage 1.B Ingevuld invulformulier bijlage Referenties (rechtsgeldig ondertekend)
Bijlage 2	Verklaring omtrent inschrijving (rechtsgeldig ondertekend)
Bijlage 3	Bijlage 3 Prijzenblad (rechtsgeldig ondertekend)
Bijlage 4	Bijlage 4 Beantwoording Kwaliteit

2.3 Voorwaarden

Op deze aanbesteding zijn de Aanbestedingsvoorwaarden van toepassing die zijn opgenomen in Beschrijvend document Deel B. Door een inschrijving in te dienen gaat u akkoord met deze aanbestedingsvoorwaarden.

In afwijking van hetgeen gesteld in Beschrijvend document Deel B Aanbestedingsvoorwaarden geldt het volgende:

- Op deze aanbesteding en de hieruit voortvloeiend overeenkomst zijn niet de algemene inkoopvoorwaarden van Zuyd van toepassing. In plaats daarvan wordt, met in achtneming van onderstaande aanpassingen, de Model Algemene Voorwaarden NBA 2017, variant 2 van toepassing verklaard. De aanpassingen betreffen de volgende bepalingen.
 - Artikel 6.1, de intellectueel eigendomsrechten van de op te leveren verslagen en rapporten worden aan Zuyd als opdrachtgever overgedragen;
 - In aanvulling op artikel 11 geldt de volgende eis: "Om deze Opdracht uit te voeren dient inschrijver/opdrachtnemer te beschikken over voldoende financiële en economische draagkracht. De inschrijver wordt geschikt geacht wanneer de inschrijver gedurende de volledige looptijd van de Overeenkomst beschikt over een geldige beroeps/bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering die voorziet in een dekking van een minimaal bedrag van driemaal de opdrachtwaarde per verzekeringsjaar"
 - In aanvulling op artikel 12 wordt opgenomen dat bij opzegging door de opdrachtnemer, de opdrachtnemer zijn dienstverlening continueert voor de periode die redelijkerwijs noodzakelijk is om zorg te dragen voor de vervanging door een nieuwe accountant door de opdrachtgever.
 - In aanvulling op artikel 12 wordt opgenomen dat bij het veroorzaken van reputatieschade die opdrachtgever lijdt, door toedoen van opdrachtnemer, opdrachtgever het recht geeft de overeenkomst te ontbinden met recht op behoud van schadevergoeding door opdrachtnemer

3. EISEN AAN DE ONDERNEMING

Inschrijver wordt geschikt geacht indien geen van de in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument genoemde uitsluitingsgronden van toepassing zijn én de inschrijver voldoet aan alle geschiktheidseisen.

In dit hoofdstuk zijn de geschiktheidseisen toegelicht. De geschiktheidseisen zijn opgenomen in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument. Inschrijver dient stellig, zonder voorbehoud en onvoorwaardelijk het Uniform Europees Aanbestedingsdocument volledig en juist in te vullen en rechtsgeldig te ondertekenen (zie bijlage 1.A). Let op: ondertekening van het UEA is alleen mogelijk middels een ‘natte handtekening’.

Wanneer met betrekking tot het Uniform Europees Aanbestedingsdocument bewijsmiddelen worden opgevraagd, voor zover in de aanbestedingstukken niet afwijkend of aanvullend is bepaald, als bedoeld in de Aanbestedingswet 2012 artikelen 2.86, 2.89 en 2.91 tot en met 2.98, dienen deze bewijsmiddelen binnen vijf werkdagen na verzending van het verzoek hiertoe te worden ingediend. Zo nodig kan nog worden gevraagd de overgelegde verklaringen en bescheiden nader toe te lichten en aan te vullen.

3.1 Uitsluitingsgronden

Bewijsmiddelen ten aanzien van de uitsluitingsgronden, als bedoeld in de Aanbestedingswet 2012 artikelen 2.86, 2.89 en 2.91 tot en met 2.98, dienen na verzending van het verzoek hiertoe te worden ingediend. Zo nodig kan nog worden gevraagd de overgelegde verklaringen en bescheiden nader toe te lichten en aan te vullen.

Bij inschrijving volstaat inschrijver met het indienen van het UEA. Na een verzoek van Zuyd dienen de hiernavolgende bewijsstukken door de winnende inschrijver (‘economisch meest voordelige inschrijving’) binnen 5 werkdagen na verzending van het verzoek hiertoe te worden ingediend (zie paragraaf 2.2):

Uitsluitingsgronden	Bewijsstuk*	Geldigheidstermijn**	Indienen bewijsstuk
Deel III UEA, A en C-Gronden	Een Gedragsverklaring Aanbesteden als bedoeld in artikel 2.89 lid 2 Aanbestedingswet. Ingeval van <u>samenwerkingsverband</u> van elk lid van het samenwerkingsverband.	Op de uiterste termijn voor inschrijving niet ouder dan 2 jaar.	Na verzoek van Zuyd
Deel III UEA, A en C-Gronden	Een uittreksel uit het handelsregister als bedoeld in artikel 2.89 lid 1 Aanbestedingswet. Ingeval van <u>samenwerkingsverband</u> van elk lid van het samenwerkingsverband.	Op de uiterste termijn voor inschrijving niet ouder dan 6 maanden.	Na verzoek van Zuyd
Deel III UEA, B-Gronden	Een verklaring van de belastingdienst als bedoeld in artikel 2.89 lid 3 Aanbestedingswet. Ingeval van <u>samenwerkingsverband</u> van elk lid van het samenwerkingsverband.	Op de uiterste termijn van inschrijving niet ouder dan 6 maanden.	Na verzoek van Zuyd

- * *Indien de winnende inschrijver voor het voldoen aan de gestelde geschiktheidseisen een beroep heeft gedaan op de draagkracht en/of bekwaamheid van (een) derde(n), ongeacht de juridische aard van de banden van de inschrijver met die derde(n), dient de winnende inschrijver voor de derde(n) eveneens de bewijsstukken inzake de gestelde uitsluitingsgronden aan te leveren. Indien blijkt dat de derde onder één van de gestelde uitsluitingsgronden valt, kan de winnende inschrijver van deelname worden uitgesloten en diens inschrijving terzijde worden gelegd;*
- ** *Indien een geldigheidstermijn is aangegeven voor een bewijsstuk is dat gerekend vanaf de uiterste indieningsdatum voor de Inschrijving.*

Het rechtsgeldig ondertekenen van het Uniform Europees Aanbestedingsdocument bevestigt tevens dat uw onderneming niet in de omstandigheid verkeert als aangegeven in deel III.

3.2 **Geschiktheidseisen**

Onderstaand volgen de geldende geschiktheidseisen.

3.2.1 **Financiële en economische draagkracht**

- Inschrijver heeft voldoende financiële en economische draagkracht om de continuïteit van zijn bedrijfsvoering gedurende de contractperiode, inclusief eventuele verlengingen, te waarborgen;
- Inschrijver heeft voldoende financiële en economische draagkracht om de opdracht, en in voorkomend geval de verlenging daarvan, besteksconform uit te voeren;
- Indien inschrijver zich beroept op de financiële en economische draagkracht van andere natuurlijke personen of rechtspersonen, zijn zowel inschrijver als die andere natuurlijke personen of rechtspersonen hoofdelijk aansprakelijk voor de uitvoering van de desbetreffende overheidsopdracht;
- Aan inschrijver zijn geen claims bekend en voor zover hem bekend, zijn gedurende de periode van de uitvoering van de overeenkomst geen investeringen noodzakelijk die de financieel economische draagkracht van zijn onderneming of de continuïteit van zijn bedrijfsvoering in gevaar kunnen brengen;
- Inschrijver heeft zich gedurende de looptijd van de overeenkomst passend verzekerd tegen beroepsrisico's.

3.2.2 **Technische bekwaamheid**

Inschrijver beschikt over onderstaande kerncompetenties en kan de ervaring hiermee aantonen door overlegging van minimaal één en maximaal twee referenties. Indien verschillende uitgevraagde competenties blijken uit één uitgevoerd project, kan dezelfde referentieopdracht worden gebruikt om meerdere competenties aan te tonen. Eén referentie kan dus betrekking hebben op meer competenties. Uiteindelijk moeten alle gevraagde kerncompetenties aangetoond zijn middels referenties (bijlage 1.B).

Kerncompetentie 1:

Inschrijver heeft aantoonbare ervaring met het uitvoeren van een vergelijkbare opdracht voor een in Nederland gevestigde, door het ministerie van OCW bekostigde instelling voor Hoger Beroepsonderwijs met minimaal 10.000 studenten. Onder vergelijkbaar verstaat Zuyd de werkzaamheden zoals opgesomd onder paragraaf 1.3.2.

Kerncompetentie 2:

Voeg een referentie toe waaruit blijkt dat de voorziene partner en de voor de controle verantwoordelijk manager ervaring hebben met een controleopdracht als bedoeld onder kerncompetentie 1.

Inschrijver toont door middel van referenties aan dat hij over deze competenties beschikt.

Eisen aan de referenties:

- Iedere referentie is naar tevredenheid van de opdrachtgever uitgevoerd;
- De referentie bevat een omschrijving van de prestaties die voor deze referent zijn verricht en naar behoren zijn uitgevoerd, deze omschrijving omvat maximaal 500 woorden;
- De referentie is niet ouder dan drie jaar, gerekend vanaf datum indiening inschrijving;
- Het is toegestaan een lopende opdracht als referentie op te nemen mits de dienstverlening reeds minimaal één jaar onafgebroken is uitgevoerd;
- Indien gebruik gemaakt wordt van een nog niet (geheel) afgeronde opdracht mogen alleen de werkelijk behaalde resultaten van het lopende contract worden opgegeven en kan niet volstaan worden met een prognose van de resultaten;
- De referentie mag niet afkomstig zijn van een moeder- of zustermaatschappij van uw organisatie;
- Zuyd behoudt zich het recht voor de aangeleverde informatie te verifiëren met de referent zoals genoemd op het referentieformulier.

3.2.3 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 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 Overgangsregeling Wet Toezicht Accountantsorganisaties (Wta).

3.2.4 Beroepsbekwaamheid

Zuyd beoordeelt de beroepsbekwaamheid aan de hand van behaalde certificeringen inzake kwaliteitsborging. Om voor deze opdracht in aanmerking te komen dient Inschrijver aan te tonen voldoende maatregelen te hebben genomen om kwaliteit te waarborgen middels een kwaliteitswaarborgingssysteem. De wijze waarop u kunt aantonen over een voldoende kwaliteitsborgingssysteem te beschikken is opgenomen in aanbestedingsdocument deel B, artikel 9, maatregelen inzake kwaliteitsborging.

3.2.5 Conflicterende belangen

Indien een inschrijver conflicterende belangen heeft, die een negatieve invloed kunnen hebben op de uitvoering van de overeenkomst, kan Zuyd er vanuit gaan dat de inschrijver niet over de vereiste beroepsbekwaamheid beschikt. Wanneer dit het geval is, kan de inschrijving derhalve niet voor gunning in aanmerking komen.

3.2.6 Ondertekening UEA

Het niet (rechtsgeldig) ondertekend indienen van het Uniform Europees Aanbestedingsdocument of het aanbrengen van wijzigingen in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument kan leiden tot uitsluiting.

3.2.7 Verificatie en bewijstukken

Bij inschrijving volstaat inschrijver met het indienen van het UEA. Na een verzoek van Zuyd dienen de hiernavolgende bewijsstukken ter verificatie door de winnende inschrijver ('economisch meest voordelige inschrijving') binnen 5 werkdagen na verzending van het verzoek hiertoe te worden ingediend:

- De documenten als bedoeld onder paragraaf 3.1.1.;
- Een kopie van de geldige aansprakelijkheidsverzekeringpolis;
- Een geldig kwaliteitscertificaat. Indien uw organisatie beschikt over een gelijkwaardig kwaliteitsborgingssysteem, dan voegt u een beschrijving van het betreffende kwaliteitsborgingssysteem toe, inclusief een beschrijving van de afwijkingen ten opzichte van NEN/ISO 9001;
- Een geldig bewijs (kopie) van de AFM-vergunning van, niet ouder dan zes maanden vanaf de sluitingsdatum van deze aanbesteding.

3.1.9 Kritische taken

Als bedoeld in Aanbestedingswet 2012 artikel 2.95, beschouwt Zuyd de werkzaamheden als omschreven onder paragraaf 1.3.2 als kritische taken die door inschrijver zelf uitgevoerd moeten worden of, indien inschrijver een samenwerkingsverband van ondernemers is, door een deelnemer aan dat samenwerkingsverband. Onderaanneming voor deze taken is niet toegestaan en zal leiden tot het niet in aanmerking komen voor gunning van de inschrijving.

4. CONTRACTMANAGEMENT, EISENPAKKET EN OVERZICHT BIJLAGEN

4.1 Contractmanagement

Zuyd vindt het van groot belang om de uitvoering van de overeenkomst te toetsen aan de gemaakte contractafspraken. Hiermee zal Zuyd de kwaliteit monitoren en sturen op een samenwerking met de opdrachtnemer. Relevante ontwikkelingen bij zowel Zuyd als bij opdrachtnemer, die van invloed kunnen zijn op de gemaakte contractafspraken, zijn hierbij van belang.

In de bijlage vindt u een voorbeeld van een rapportage om de voortgang te bewaken (zie bijlage 7 – KPI overzicht). De exacte vorm en inhoud kan in onderling overleg worden aangepast.

Zuyd zal gedurende de uitvoering van de overeenkomst de contractafspraken toetsen op basis van de ‘kritische prestatie indicatoren’ die zijn weergegeven in de KPI scorecard (bijlage 7). De volgende uitgangspunten staan centraal:

- De methode, frequentie, norm, output en eigenaar verschilt per kritische prestatie indicator;
- De wijze van prestatie monitoring is niet vrijblijvend. Indien nodig resulteert dit in afspraken voor verbetering en mogelijk zelfs tot juridische consequenties;
- Zowel Zuyd als opdrachtnemer zetten zich actief in voor de toepassing van prestatie monitoring teneinde de afspraken in de KPI scorecard en de aanbestedingsdocumenten te realiseren en waar nodig te verbeteren.

De KPI scorecard zal na gunning worden geactualiseerd op basis van wijzigingen gedurende de aanbestedingsprocedure en de offerte van opdrachtnemer. Toetsing zal plaatsvinden op basis van de KPI scorecard, de offerte van de opdrachtnemer en het Beschrijvend document deel A inclusief bijlagen (in het bijzonder het eisenpakket).

De KPI scorecard dient gezien te worden als een dynamisch document die gedurende de doorlooptijd van de overeenkomst gemonitord alsmede wordt doorontwikkeld aan de hand van de periodieke evaluaties.

Meetresultaten KPI's

De kritische prestatie indicatoren in bijlage 7 beschrijven het niveau waaraan de dienstverlening/levering tenminste aan moet voldoen. De norm dient als minimaal output niveau waaraan de opdrachtnemer zich dient te houden.

Het voldoen aan de opgenomen minimum normen is niet vrijblijvend. Indien een gestelde minimum norm niet gehaald wordt, gaat Zuyd in de evaluatiegesprekken (of indien nodig op een eerder moment) met opdrachtnemer in gesprek om de oorzaken die hieraan ten grondslag liggen (zowel bij beide partijen) te achterhalen.

Tevens worden er afspraken gemaakt over de datum waarop opdrachtnemer weer aan de norm voldoet, evenals de concrete acties die hiertoe ondernomen gaan worden.

4.2 Programma van Eisen

De eisen zijn opgenomen in bijlage 4.

4.3 Bijlagen

De volgende formulieren maken als bijlagen deel uit van dit beschrijvend document en zijn geplaatst op TenderNed.

Beschrijvend document Deel B Aanbestedingsvoorwaarden

Bijlage 1.A	Uniform Europees Aanbestedingsdocument
Bijlage 1.B	Referentieopdracht
Bijlage 2	Verklaring omtrent inschrijving
Bijlage 3	Prijzenblad
Bijlage 4	Programma van eisen
Bijlage 5.A	Concept overeenkomst
Bijlage 5.B	Model Algemene Voorwaarden NBA 2017, variant 2
Bijlage 5.C	Geheimhoudingsverklaring
Bijlage 6	Format voor het stellen van vragen
Bijlage 7	KPI overzicht
Bijlage 8	House of control 2020 Zuyd Hogeschool
Bijlage 9	Planning & Control Zuyd

5. BEOORDELINGS- EN GUNNINGSPROCEDURE

In dit hoofdstuk zijn achtereenvolgens beschreven: de beoordelingsprocedure (paragraaf 5.1) en de gunningsprocedure (paragraaf 5.2).

5.1 Beoordelingsprocedure

Na sluiting van de inschrijvingstermijn wordt allereerst van iedere inschrijver beoordeeld of een van de uitsluitingsgronden van toepassing is en vervolgens of de inschrijver voldoet aan de geschiktheidseisen. Als de inschrijver voor de opdracht, waarop de aanbesteding betrekking heeft, niet geschikt wordt bevonden, komt hij niet voor gunning in aanmerking en wordt zijn inschrijving niet verder beoordeeld. Vervolgens worden de inschrijvingen van de geschikt bevonden inschrijvers inhoudelijk beoordeeld. Eerst wordt van iedere inschrijver beoordeeld of de inschrijving voldoet aan de eisen en procedurevoorschriften (knock-outcriteria). Inschrijvingen die niet aan deze eisen en voorschriften voldoen worden niet verder in behandeling genomen. Daarna worden de inschrijvingen, die aan de eisen en voorschriften voldoen, geëvalueerd aan de hand van de (sub)gunningcriteria zoals in paragraaf 5.1.2. vermeld.

Inschrijvingen die niet tijdig zijn ingediend, worden niet in behandeling genomen.

Gunning vindt plaats aan de inschrijver die voldoet aan de in dit beschrijvend document gestelde eisen én de economisch meest voordelige inschrijving heeft gedaan op basis van de beste prijs-kwaliteitverhouding

In het geval dat inschrijvingen in hun uiteindelijke totaalscore gelijk eindigen, dan geldt het volgende.

Het subcriterium Kwaliteit met de grootste maximale vermindering van de vergelijkingsprijs zal de doorslag geven. Dus de inschrijving met de hoogste vermindering op dat subcriterium zal als de economisch meest voordelige inschrijving gelden. Indien de inschrijvingen ook op dat subcriterium gelijk scoren, zal het subcriterium met de daaropvolgende maximale vermindering van de vergelijkingsprijs (hoogste vermindering van de vergelijkingsprijs) de doorslag geven. Wanneer er sprake is van subcriteria met dezelfde maximale vermindering van de vergelijkingsprijs geldt de volgorde waarin de subcriteria kwaliteit zijn benoemd in dit beschrijvend document. Wanneer uiteindelijk dit alles geen doorslag geeft zal middels een loting worden bepaald welke inschrijving als economisch meest voordelige inschrijving zal gelden.

5.1.1 Voldoen aan de gestelde eisen en procedurevoorschriften

Nadrukkelijk wordt gesteld dat aan een in dit beschrijvend document gestelde eis en/of voorschrift volledig moet worden voldaan. Het niet voldoen aan een eis en/of voorschrift kan betekenen uitsluiting van verdere beoordeling en dat de inschrijver afvalt (Knock-out criterium).

5.1.2 Beoordelingsmethodiek

De beoordeling van de inschrijvingen vindt plaats op basis van de (sub)gunningscriteria. Deze beoordeling vindt plaats op basis van het principe 'gunnen op waarde'. Bij deze aanbesteding wordt een prijs/kwaliteitverhouding van 40/60 gehanteerd. De 60% kwaliteitswaarde is, op basis van ervaringscijfers, gebaseerd op een geschatte inschrijfsom van € 130.000 per jaar en € 15.000 voor uitvoering van de IT-audit. De totaal geschatte inschrijfsom over een TCO periode van 4 jaar bedraagt derhalve € 535.000,- hetgeen resulteert in een afgeronde maximale waardeaftrek van € 320.000,-.

Het bepalen van de economisch meest voordelige inschrijver vindt plaats op basis van de laagste definitieve vergelijkingsprijs. De inschrijving die voldoet aan alle gestelde eisen en na de beoordeling de laagste definitieve vergelijkingsprijs heeft ingediend wordt gekenmerkt als economisch meest voordelige inschrijving en komt in aanmerking voor gunning. Het vaststellen van de laagste definitieve vergelijkingsprijs komt in twee fases tot stand.

Allereerst worden (sub)gunningscriteria K1 t/m K3 van Kwaliteit beoordeeld en worden op basis van die beoordeling scores toegekend (zie paragraaf 5.2.). Deze scores worden van de inschrijfprijs (P) afgetrokken. Dit resulteert in een voorlopige vergelijkingsprijs.

Totaalprijs vermeld op Prijzenblad (P) – Totale waarde op de (sub)gunningscriteria Kwaliteit K1 t/m K3 = Voorlopige Vergelijkingsprijs

De inschrijvers die op basis van hun voorlopige inschrijfprijs nog voor gunning in aanmerking kunnen komen worden uitgenodigd voor de presentatie en het interview (K4). De score op dit onderdeel wordt afgetrokken van de voorlopige vergelijkingsprijs. Dit resulteert in de definitieve vergelijkingsprijs per inschrijver.

Voorlopige vergelijkingsprijs – Totale waarde op de (sub)gunningscriteria K4 = Definitieve Vergelijkingsprijs

De aanbesteding wordt voorlopig gegund aan de Inschrijver met de laagste definitieve vergelijkingsprijs.

De beoordeling van (sub)gunningscriteria K1 t/m 3 wordt uitgevoerd door een beoordelingsteam bestaande uit:

- Leden v.d. auditcommissie RvT;
- Eén lid CvB;
- Directeur dienst F&C;
- Teamleider accounting F&C;
- Twee leden Closingteam;
- Concerncontroller;
- Teamleider HR of teamleider Control.

Elk teamlid stelt individueel de beoordeling op van het gunningcriterium Kwaliteit. In een plenair overleg van het beoordelingsteam wordt de argumenten die hebben geleid tot de individuele waardering besproken. Daarna komt het beoordelingsteam tot een unaniem oordeel (consensus).

Dit oordeel is de basis voor het verdere verloop van de gunningprocedure.

5.2 Gunningcriterium Kwaliteit

Kwaliteit wordt bepaald aan de hand van onderstaande subgunningcriteria:

Criteria met betrekking tot kwaliteit		Maximale waarde (vermindering) in €
K1.	Controle aanpak en team	€ 110.000,--
K2.	Natuurlijke adviesfunctie	€ 110.000,--
K3.	Additionele dienstverlening	€ 36.000,--
K4.	Presentatie en interviews	€ 64.000,--
<i>Totale maximale waarde van de (sub)gunningcriteria kwaliteit</i>		€ 320.000,--

K1 Controle aanpak en team

Zuyd heeft de overtuiging dat vanuit een goede samenwerking en partnership het controleproces kan worden geoptimaliseerd. Deze optimalisatie resulteert in ultimo in toegenomen kwaliteit (o.a. advies) en/of een efficiënter controleproces waarmee minder ureninzet van zowel Zuyd als van de opdrachtgever noodzakelijk is.

Vanuit deze gedachte vragen wij u uit te werken op welke wijze u invulling geeft aan de controleaanpak als omschreven in paragraaf 1.3.7. (gewenste situatie). In uw antwoord legt u direct de relatie met het team dat, bij opdrachtverwerving, verantwoordelijk wordt voor deze opdracht en uw inzet, allemaal binnen de afgegeven fixed price, zie paragraaf 5.3.

In uw antwoord heeft u ten minste aandacht voor:

- De manier waarop u uw controle aanpak inricht;
- De belangrijkste kwaliteitscriteria, risico's en beheersmaatregelen binnen de opdracht;
- De manier waarop u de kwaliteit en continuïteit binnen het controleteam borgt;
- Manier van uitvragen en verwachte aanlevering door de opdrachtgever;
- Manier waarop u zorg draagt dat de controle binnen de afgesproken periode wordt gerealiseerd;
- Rolverdeling tussen, en verantwoordelijkheden van Zuyd en opdrachtnemer;
- Manier van IT-auditing en data-analyse binnen de controleaanpak;
- Manier waarop u de rol van sparringpartner voor teamleider Accounting vorm geeft;
- Administratieve ontlasting van Zuyd gedurende de controles;
- Voorstel hoe kwaliteitsverbetering o.a. door partnership kan leiden tot een reductie in prijs.

Uw antwoord wordt als geheel beoordeeld op de volgende aspecten:

- Volledigheid, relevantie, praktische toepasbaarheid en de overtuiging van een blijvend en toekomstbestendig partnership;
- De mate waarin de controleaanpak aansluit op de door Zuyd gewenste werkwijze;
- Mate waarin Inschrijver voor Zuyd aantoonbare en concrete toegevoegde waarde realiseert;
- Mate waarin Inschrijver ervaren medewerkers inzet en continuïteit van het controleteam borgt gedurende de looptijd van de Opdracht;
- Mate waarin Inschrijver de belangrijkste kwaliteitscriteria en risico's binnen de onderhavige Opdracht signaleert en deze weet te bewaken/beheersen;
- Mate waarin Inschrijver IT-auditing en data-analyse toepast binnen de controleaanpak en daarmee aantoonbaar bijdraagt aan een effectievere en efficiënte controleaanpak;
- Mate waarin Inschrijver slaagt om kwaliteitsverbetering te vertalen in een prijsreductie;

- Wij verzoeken u uw antwoord te voorzien van dominante informatie (meetgegevens, feiten, objectief, simpel, duidelijk, eenduidig).

Uw antwoord bedraagt maximaal 3 A4, exclusief Cv's van teamleden.

K2 Natuurlijke adviesfunctie

Zuyd is actief in de dynamische onderwijs- en onderzoekomgeving. Derhalve is Zuyd op zoek naar een opdrachtnemer die meer weet te bieden dan de uitvoering van de vaste jaarlijkse controlewerkzaamheden. Van inschrijver wordt een proactieve houding verwacht t.a.v. het geven van advies en bijdragen aan de doelstellingen en ambities van Zuyd (o.a. op het gebied van IT en IT-auditing). In navolging hiervan vragen wij u om een beschrijving te geven van de invulling van de natuurlijke adviesfunctie binnen de opdracht.

In uw antwoord heeft u ten minste aandacht voor:

- De wijze waarop Inschrijver inspeelt op actualiteiten en de impact hiervan op wet- en regelgeving kenbaar maakt aan Zuyd;
- Bijdrage die vanuit de natuurlijke adviesfunctie aan risicomanagement wordt gegeven;
- Voorbeelden van concrete adviezen die inschrijver recent heeft gegeven welke hebben geleid tot verbeteringen/aanpassingen;
- Vertaling van de natuurlijke adviesfunctie naar de managementrapportages en rapport van bevindingen;
- Hoe zorgt u voor een kwalitatief goede invulling van de vakgroep Onderwijs en op welke wijze zet u deze inzichten in ten behoeve van de dienstverlening aan Zuyd;
- Inzet van regionale kennis in uw advies;
- Activiteiten/werkzaamheden welke expliciet niet onder de natuurlijke adviesfunctie vallen;
- Missie en visie van inschrijver t.a.v. duurzaam ondernemen en de bijdrage die Inschrijver vanuit de eigen bedrijfsvoering levert aan duurzaam ondernemen.

Uw antwoord wordt als geheel beoordeeld op de volgende aspecten:

- Volledigheid, relevantie, praktische toepasbaarheid en de overtuiging van een blijvend en toekomstbestendig partnership;
- Mate waarin Inschrijver door invulling van de natuurlijke adviesfunctie van toegevoegde waarde is en aantoonbaar en proactief bijdraagt aan de ambities en doelstellingen (o.a. op het gebied van IT en IT auditing) van Zuyd;
- Mate waarin Inschrijver aantoonbaar proactief inspeelt op relevante actualiteiten en de impact hiervan aan Zuyd kenbaar maakt;
- Mate waarin wordt bijgedragen aan risicomanagement;
- Mate waarin Inschrijver aantoonbaar concrete adviezen heeft verzorgd welke hebben geleid tot verbeteringen en aanpassing van werkzaamheden;
- Mate waarin Inschrijver beschikt over een concrete missie en visie op het gebied van duurzaam ondernemen en aantoonbare bijdrage aan duurzaamheid vanuit de eigen bedrijfsvoering;
- Wij verzoeken u uw antwoord te voorzien van dominante informatie (meetgegevens, feiten, objectief, simpel, duidelijk, eenduidig).

Uw antwoord bedraagt maximaal 3 A4, exclusief voorbeeld rapportages en rapport van bevindingen.

K3 Additionele dienstverlening

De inschrijver dient op verzoek van Zuyd additionele adviesdiensten en/of de controle van subsidieprojecten uit te voeren, zie hoofdstuk 1. Zoals is paragraaf 5.3 vermeld dienen deze werkzaamheden te worden uitgevoerd tegen de tarieven die zijn opgenomen in het prijzenblad. Tevens geldt de eis dat de benodigde inzet logisch verklaarbaar moet zijn in relatie tot de benodigde tijdsinzet van de structurele controle- en advieswerkzaamheden. Wij vernemen graag hoe u invulling aan deze eisen geeft.

Uw antwoord wordt als geheel beoordeeld op de volgende aspecten:

- Mate van transparantie waarmee de benodigde ureninzet voor additionele dienstverlening (en daarmee prijs) tot stand komt;
- Eventueel afgegeven garanties ter maximalisering van ureninzet/kosten;
- De mate waarin u het beoordelingsteam overtuigd additionele werkzaamheden eerlijk en transparant uit te voeren in zowel ureninzet als kosten.

Uw antwoord bedraagt maximaal 1 A4.

Onder een A4 verstaat Zuyd:

- Enkelzijdig bedrukt;
- In een gangbaar lettertype zoals Arial met lettergrootte 10,5;
- De marge is aan alle zijden 2,5 centimeter;
- De pagina wordt niet in kolommen verdeeld.

K4 Presentatie en interviews

Voor de interviews worden de partner en (senior) manager die, bij opdracht verwerving, verantwoordelijk worden voor de opdrachttuitvoering uitgenodigd. Er dient een presentatie van maximaal 30 minuten te worden gegeven waarin de beantwoording van K 1 t/m 3 wordt toegelicht. Na de presentatie zal in eerste instantie de (senior)manager worden bevraagd op de uitvoering van de opdracht. Daarna wordt de partner uitgenodigd om in een vraaggestuurd gesprek met de beoordelingscommissie toe te lichten hoe de adviesfunctie wordt ingericht. Als casus hierin wordt de partner uitgenodigd om een korte reflectie te geven op het laatste jaarverslag van Zuyd.

Let op:

Tijdens de interviews mag alleen een inhoudelijk nadere toelichting (verduidelijking) worden gegeven op het kwalitatieve deel van de Inschrijving. Het is niet toegestaan om tijdens de interviews af te wijken van de inschrijving in die zin, dat een essentiële wijziging dan wel substantiële aanvulling ontstaat van de inschrijving.

De presentatie en interviews worden op onderstaande punten beoordeeld:

- Mate waarin de partner en (senior)manager blijk en vertrouwen geven van expertise en ervaring m.b.t. de dienstverlening behorend tot de onderhavige opdracht;
- Mate waarin een heldere toelichting wordt gegeven op de speerpunten van de Opdracht:
 - Controle aanpak en verbetering;
 - Borging van ervaring, continuïteit en kwaliteitscriteria;
 - Invulling van de (natuurlijke) adviesfunctie.
- Mate waarin de adviezen en controlewijze van Inschrijver concreet en aantoonbaar bijdragen aan een efficiëntere inrichting van de bedrijfsvoering van Zuyd en een effectievere accountantscontrole vanuit de zijde van Inschrijver (duidelijke beschrijving van gezamenlijk gewin);
- De mate waarin antwoorden/'oplossingen' eenvoudig, simpel en begrijpelijk uiteengezet kunnen worden;
- De mate waarin de geïnterviewden in staat zijn nadere toelichting te geven/verdiepingsvragen kunnen beantwoorden;
- De geïnterviewde een duidelijke (bedrijfs)visie en standpunten heeft;
- Duidelijke antwoorden kunnen geven en in staat om stellingen/uitspraken te onderbouwen met dominante informatie (meetgegevens, feiten, objectief, simpel, duidelijk, eenduidig).

5.3 Gunningcriterium Prijs

Prijs wordt bepaald aan de hand van:

Subcriteria Prijs		Geboden prijs
P1.	<ul style="list-style-type: none"> Totaalprijs vermeld op Prijzenblad (enkel de gevraagde informatie op het prijzenblad wordt gewaardeerd) 	€

In het prijzenblad vragen wij u de jaarlijkse structurele controle werkzaamheden af te prijzen. Voorts wordt u verzocht een IT-audit af te prijzen op basis van de uitgangspunten in paragraaf 1.3.7. (gewenste situatie). Bij het invullen van het prijzenblad houdt u rekening met onderstaande uitgangspunten:

- Inschrijver baseert zijn inschrijving op de werkelijke situatie, als omschreven in hoofdstuk 1, alsmede de werking daarvan in de praktijk, en zijn inschrijving niet te baseren op een niet-bestaande veronderstelde situatie ('perfecte aanlevering'). Zuyd vertrouwt erop dat de inschrijver op basis van zijn ervaring de IT-audit kan afprijzen.
- In de opgegeven uurtarieven dienen alle overheadkosten zoals reis- en verblijfskosten te zijn verdisconteerd;
- De opgegeven kosten per structureel controle element gelden als maximaal in rekening te brengen kosten (Fixed Price):
 - De maximale kosten mogen door toegenomen efficiëntie wel worden verlaagd d.m.v. een lagere ureninzet (zie kwaliteitscriterium K1);
 - De uurtarieven mogen cf. programma van eisen jaarlijks worden geïndexeerd.
- In uw kostenopgave houdt u rekening met de voorschriften in voorliggend bestek, inclusief bijlagen waaronder het programma van eisen en de door u omschreven dienstverlening (beantwoording kwalitatieve criteria paragraaf 5.2);
- Additionele werkzaamheden worden bij afname vergoed tegen de uurtarieven zoals afgeprijsd bij de structurele werkzaamheden en de werkelijk gemaakte kosten/ureninzet. De werkelijke ureninzet moet in relatie staan tot uw inschrijving en in die zin ook logisch uitlegbaar zijn.

De inschrijfprijs wordt vastgesteld op basis van een TCO over een periode van 4 jaar. Hierbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse structurele werkzaamheden en een IT-audit per contractperiode van 4 jaar.

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.

5.4 Beoordeling

Allereerst worden de subcriteria onder kwaliteit beoordeeld en worden op basis van die beoordeling scores toegekend. De scores per subgunningcriteria worden aansluitend getotaliseerd, zodat één totaal voor het onderdeel kwaliteit tot stand komt.

Vervolgens wordt voor de prijscomponent uitgegaan van de totaalprijs zoals opgenomen in de bijlage prijzenblad.

Het toekennen van scores per subgunningcriterium van Kwaliteit zal plaatsvinden op basis van onderstaande maatstaf:

Beoordeling	Uitgangspunt	vermindering op inschrijfprijs
<i>Sluit uitstekend aan</i>	Naar het oordeel van de beoordelaar betreft de beschrijving een inhoudelijk relevant, toepasselijk en uitstekend antwoord dat volledig is gebaseerd op alle uitgangspunten van deze aanbesteding. De vraag is volledig uitgewerkt en inhoudelijk uitstekend en aansprekend beantwoord. Er worden inhoudelijke specifieke relevante bijzonderheden aangeboden die volledig aansluiten bij de vraag/voorkeur van Zuyd.	100% waardeaftrek
<i>Sluit goed aan</i>	Naar het oordeel van de beoordelaar betreft de beschrijving een inhoudelijk relevant en toepasselijk antwoord gegeven dat gebaseerd is op de uitgangspunten van deze aanbesteding. Alle gevraagde elementen zijn uitgewerkt en beantwoord, echter met ten dele inhoudelijke specifieke relevante bijzonderheden of bijzonderheden die niet geheel aansluiten bij de vraag van Zuyd.	50 % waardeaftrek
<i>Sluit voldoende aan</i>	Naar het oordeel van de beoordelaar gaat de beschrijving beperkt inhoudelijk relevant in op de gevraagde elementen en aspecten en/of heeft slechts beperkt rekening gehouden met de uitgangspunten van deze aanbesteding en/of sluit maar beperkt aan bij de vraag van Zuyd.	Geen waardeaftrek of bijtelling
<i>Sluit in beperkte mate aan</i>	Naar het oordeel van de beoordelaar gaat de Inschrijver zeer beperkt inhoudelijk relevant in op de gevraagde elementen en aspecten en/of heeft slechts zeer beperkt rekening gehouden met de uitgangspunten van deze aanbesteding en/of sluit zeer beperkt aan bij de vraag van Zuyd.	50% waardebijtelling
<i>Sluit niet aan / voldoet niet</i>	Niet beantwoord of sluit geheel niet aan.	100% waardebijtelling

5.5 Gunningsprocedure

Alle inschrijvers ontvangen schriftelijk bericht over de gunningsbeslissing. Dit bericht houdt geen aanvaarding in van het aanbod van de inschrijver(s) zoals bedoeld in artikel 6:217 eerste lid BW en er komt dus door dit bericht geen overeenkomst tot stand.

De inschrijvers van wie de inschrijving is afgewezen ontvangen in dit zelfde bericht de motivering van de afwijzing op zowel het gunningcriterium Kwaliteit als het gunningcriterium Prijs. Conform artikel 2.138 van de Aanbestedingswet 2012, verstrekt Zuyd geen gedetailleerde informatie over het gunningcriterium prijs. In het bericht wordt de naam van de inschrijver, die de economisch meest voordelige inschrijving heeft gedaan, vermeld alsmede de kenmerk(en) van de winnende inschrijving(en) ten opzichte van hun eigen inschrijving.

Bezwaar tegen de afwijzing dient kenbaar gemaakt te worden conform het bepaalde in Beschrijvend document Deel B Aanbestedingsvoorwaarden, hoofdstuk 4.