

Aanbestedingsleidraad

Europese Aanbesteding volgens de
Openbare procedure voor de accountantscontrole
ten behoeve van
N.V. Limburgs Instituut voor
Ontwikkeling en Financiering



Status: versie 1.0
Datum: 15 november 2021
Uitgevoerd door: LIOF

Vertrouwelijkheid

Deze uitgave bevat vertrouwelijke informatie en dient als zodanig te worden behandeld door de ontvanger. De onderhavige uitgave mag uitsluitend gebruikt worden door de ontvanger in het kader van deze aanbestedingsprocedure. Overige toepassing is nadrukkelijk niet toegestaan.

Inhoud

Aanbestedingsleidraad	1
Begrippenlijst	1
Leeswijzer	4
1. Inleiding	4
1.1 Aanbestedende dienst	4
1.2 De Opdracht	7
2. Aanbestedingsprocedure	9
2.1 - Procedure	9
2.2 - Indeling in percelen	9
2.3 - TenderNed en eHerkenning	10
2.4 - Indicatieve planning	10
3. Procedurevoorschriften	11
3.1 - Algemene voorwaarden	11
3.2 - Toepasselijke regelgeving	12
3.3 - Intrekking Aanbesteding	12
3.4 - Kosten van deelneming	12
3.5 - Contactpersoon LIOF	12
3.6 - Communicatie tussen LIOF en Inschrijvers	12
3.7 - Taal	13
3.8 - Vertrouwelijkheid	13
3.9 - Prijsonderhandelingen	14
3.10 - Prijsindexering	14
3.11 - Strategische inschrijving	14
3.12 - Uitsluiting aansprakelijkheid LIOF	14
3.13 - Onvoorwaardelijke inschrijving	14
3.14 - Verzoek toelichting	14
3.15 - Overleggen bewijsmiddelen	15
3.16 - Gestanddoeningstermijn	15
3.17 - Veranderde omstandigheden	15
3.18 - Klachtenprocedure	15
3.19 - Rechts- en forumkeuze en rechtsbescherming	16
4. Indienen van de Inschrijvingen	17
4.1 - Voorschriften bij de Inschrijving (vormvereisten)	17
4.2 - Op te vragen documenten na gunning	17
4.3 - Datum en tijd van indiening	17
4.4 - Samenwerking met andere ondernemingen	18
4.5 - Inschrijven als Combinatie	18
4.6 - Inschrijven als Hoofdaannemer met Onderaannemer(s)	18
4.7 - Eenmalige inschrijving	20
4.8 - Voorbehouden tijdens aanbestedingsprocedure	20
5. Geschiktheid van de Inschrijver	21
5.1 - Uitsluitingsgronden	21
5.2 - Uniform Europees Aanbestedingsdocument/ Eigen Verklaring	22

- Aanbestedingsleidraad "accountantscontrole LIOF" -

5.3 - Geschiktheidseisen	23
5.4 - Bij samenwerking	24
6. Programma van Eisen	25
6.1 - Scope van de Opdracht	25
6.2 - Wettelijk voorgeschreven werkzaamheden	26
6.3 - Toleranties	26
6.4 - Auditserviceplan	27
6.5 - Uitvoering door vast controleteam	27
6.6 - Tijdstip afgeven verklaring	27
6.7 - Overleggen en bijwonen vergaderingen	27
6.8 - Managementletter	28
6.9 - Accountantsverslag	28
6.10 - Afwijkingen	28
6.11 - Overige financiële diensten (op afroep)	28
6.12 - Dienstverleningsovereenkomst	28
7. Gunningcriteria en beoordeling	29
7.1 - G1 Prijs	29
7.2 - G.2 Kwalitatieve Gunningscriteria	31
7.3 - G.3 Interview	33
7.4 - Beoordeling Gunningscriteria	33
7.5 - Bepalen inschrijving met de beste prijs-kwaliteitsverhouding	36
7.6 - Gelijke totaalscore	36
7.7 - Gunningsbeslissing	37
7.8 - Geschillen	37
8. Bijlagen	38
Bijlage 1. Eigen Verklaring	39
Bijlage 2. Technische bekwaamheid- referenties	40
Bijlage 3. Programma van Eisen	43
Bijlage 4. Concept - Dienstverleningsovereenkomst	44
Bijlage 5. ARVODI	45
Bijlage 6. Combinatieverklaring	46
Bijlage 7. Verklaring Derde c.q. Onderaannemer	47
Bijlage 8. Prijzenblad	48
Bijlage 9. Concept - Wachtkamerovereenkomst	49
Bijlage 10. Jaarverslag 2020 LIOF	50
Bijlage 11. Aanvullende informatie LSCF	51

Begrippenlijst

Van de termen die in dit document en in de bijlagen van dit document met een hoofdletter beginnen, kunt u de betekenis terugvinden in deze begrippenlijst. Hierbij geldt dat termen in het meervoud ook in het enkelvoud gelden en vice versa. In aanvulling op deze begrippenlijst gelden ook de begrippen in de ARVODI - 2018 ¹(Bijlage 4). Voor zover de begrippen uit onderstaande begrippenlijst in tegenspraak zijn met de begrippen in de ARVODI - 2018 prevaleren de begrippen in onderstaande begrippenlijst.

<u>Aanbestedende dienst:</u>	N.V. Limburgs Instituut voor Ontwikkeling en Financiering (hierna ook aangeduid als "N.V. LIOF" of "LIOF")
<u>Aanbestedingsleidraad:</u>	de leidraad die aan Gegadigden / Inschrijvers ter beschikking wordt gesteld en die informatie en voorschriften bevat voor de indiening van de Offertes.
<u>Aanbestedingsprocedure:</u>	de Europese openbare procedure waarmee de Aanbestedende Dienst een Opdrachtnemer zoekt voor de Opdracht.
<u>Aanbestedingsstukken:</u>	alle door de Aanbestedende dienst ter beschikking gestelde documenten in deze Aanbestedingsprocedure, waaronder, maar niet beperkt tot, de Aanbestedingsleidraad, Bijlagen en Nota('s) van Inlichtingen.
<u>Aanbestedingsteam:</u>	de projectgroep, bestaande uit personen met verschillende disciplines, die verantwoordelijk is voor het opstellen van de Aanbestedingsstukken, het coördineren van de Aanbestedingsprocedure en, maar niet beperkt tot, het beoordelen van de Inschrijvingen.
<u>Aankondiging:</u>	de aankondiging van de Aanbestedingsprocedure op TenderNed waarmee de Aanbestedingsprocedure aanvangt.
<u>Aanbestedingswet:</u>	de Aanbestedingswet 2012, zoals gewijzigd bij Wet van 22 juni 2016 (Stb. 241), die krachtens Besluit van 24 juni 2016 (Stb. 243) per 1 juli 2016 in werking is getreden, inclusief latere wijzigingen. Wordt ook verkort weergegeven als 'Aw 2012'.
<u>Algemene Vergadering</u>	Algemene Vergadering van Aandeelhouders van LIOF. Bij LIOF nemen (afgevaardigden van) alle aandeelhouders deel aan de besluitvorming in de jaarlijkse algemene vergadering. Wordt ook verkort weergegeven als 'AVA'.
<u>Beoordelingsteam:</u>	de leden van het aanbestedingsteam die de Inschrijving inhoudelijk beoordelen.

¹ Algemene Rijksinkoopvoorwaarden voor diensten 2018 (ARVODI-2018)

- Aanbestedingsleidraad "accountantscontrole LIOF" -

<u>Beste prijs-kwaliteitverhouding:</u>	Gunningscriterium waarbij naast prijsaspecten ook kwaliteitsaspecten worden meegewogen. Wordt ook verkort weergegeven als BPKV.
<u>Bijlage:</u>	een aanhangsel bij de Aanbestedingsleidraad dat daar integraal onderdeel van uitmaakt.
<u>Combinatie:</u>	een samenwerkingsverband van twee of meer ondernemers, die een gezamenlijke Offerte indienen, waarbij de ondernemers ieder hoofdelijk aansprakelijk zijn voor het correct en volledig voldoen aan de verplichtingen, voortvloeiend uit het Contract.
<u>Combinant:</u>	ondernemer die in Combinatie met andere ondernemers inschrijft.
<u>Contract:</u>	de Dienstverleningsovereenkomst die als resultaat van deze Aanbestedingsprocedure wordt afgesloten met de Inschrijver(s) met de hoogste score op de Gunningcriteria.
<u>Contactpersoon:</u>	degene die namens de Aanbestedende Dienst als aanspreekpunt fungeert voor deze aanbesteding.
<u>CPV:</u>	Common Procurement Vocabulary (CPV): een gemeenschappelijke woordenlijst van de EU, waarmee codes worden toegekend aan alle mogelijke soorten overheidsopdrachten voor diensten, leveringen en werken. Aanbestedende diensten moeten bij Europese aanbestedingen dit classificatiesysteem toepassen.
<u>Derde:</u>	ondernemer op wiens financiële en economische draagkracht en/of beroeps- en/of technische bekwaamheid Inschrijver een beroep doet om te voldoen aan de gestelde Geschiktheidseisen.
<u>Eigen Verklaring:</u>	Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA) zoals bedoeld in artikel 2.84 Aw 2012, waarvan het model is voorgeschreven in de Regeling van de Minister van Economische Zaken van 23 juni 2016, nr. WJZ/16087848, tot wijziging van de Regeling modellen eigen verklaring, Stcrt. 30 juni 2016, nr. 34239.
<u>Eisen:</u>	minimumeisen waaraan een Inschrijver op straffe van uitsluiting moet voldoen om voor gunning in aanmerking te komen ('knock-out eisen'). Elke andere vorm van beantwoorden van een eis dan "JA" leidt tot uitsluiting. Indien bij een "JA" een voorbehoud wordt gemaakt, dan wordt dit beschouwd als een "NEE".
<u>Gegadigde:</u>	een ondernemer die de Aanbestedingsleidraad heeft gedownload c.q. deze van het Aanbestedingsteam heeft ontvangen in het kader van mogelijke deelname aan deze Aanbestedingsprocedure.
<u>Geschiktheidseisen:</u>	minimumeisen van kwalitatieve aard waaraan de Inschrijver op straffe van uitsluiting moet voldoen om voor gunning van de Dienstverleningsovereenkomst in aanmerking te komen. Het gaat hierbij om Eisen met betrekking tot de financiële en economische draagkracht, de technische en/of beroepsbekwaamheid en de beroepsbevoegdheid.
<u>Gunningsbeslissing:</u>	de keuze van de Aanbestedende dienst voor de ondernemer met wie Opdrachtgever voornemens is het Contract, waarop de

- Aanbestedingsleidraad "accountantscontrole LIOF" -

Aanbestedingsprocedure betrekking heeft, te sluiten, waaronder mede wordt verstaan de keuze om geen Contract te sluiten.

Gunningscriterium: inhoudelijk gewogen criterium ter bepaling van de Inschrijving met de beste prijs-kwaliteitsverhouding.

Inschrijver: de ondernemer of Combinatie die een Inschrijving heeft ingediend in het kader van deze Aanbestedingsprocedure.

Inschrijving: de in het kader van deze aanbesteding door een Inschrijver op basis van de Aanbestedingsstukken ingediende Offerte.

Nadere offerte: een aanbieding door de Opdrachtnemer tot het verrichten van werkzaamheden op grond van een Nadere oproep.

Nadere opdracht: een nadere uitvraag door Opdrachtgever tot het verrichten van werkzaamheden op basis van de Dienstverleningsovereenkomst.

Nota('s) van Inlichtingen: het document/de documenten met door Gegadigden / Inschrijvers gestelde en door het Aanbestedingsteam geanonimiseerde vragen over de Aanbestedingsprocedure en de Aanbestedingsstukken, inclusief de antwoorden van het Aanbestedingsteam op deze vragen. Dit document wordt via TenderNed aan de Gegadigden verstrekt.

Onderaannemer: een derde die als natuurlijk persoon of rechtspersoon door de Opdrachtnemer wordt ingeschakeld om onder verantwoordelijkheid en aansturing van de Opdrachtnemer de uitvoering van de werkzaamheden die voortvloeien uit deze aanbesteding c.q. het Contract c.q. de Dienstverleningsovereenkomst uit te voeren. Onder Onderaannemer wordt ook verstaan een dochter- of zusteronderneming die in opdracht van opdrachtnemer werkzaamheden verricht.

Opdracht: de opdracht, zoals omschreven in de Aanbestedingsstukken, die onderwerp is van het Contract, dat gesloten zal worden tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer als resultante van de Aanbestedingsprocedure.

Opdrachtgever: de opdrachtgever van het Contract, zijnde N.V. LIOF.

Opdrachtnemer: de opdrachtnemer van het Contract, zijnde de Inschrijver aan wie de Opdracht is gegund.

Openbare procedure: de procedure die de Aanbestedende Dienst heeft gekozen voor deze Aanbestedingsprocedure.

Offerte: de aanbieding van een Inschrijver in het kader van deze Aanbestedingsprocedure. Ook wel inschrijving genaamd.

Opschortende termijn: termijn van 20 kalenderdagen waarin de afgewezen Inschrijvers bezwaar kunnen aantekenen tegen de Gunningsbeslissing.

Partijen: N.V. LIOF (als Opdrachtgever) en Opdrachtnemer.

Programma van Eisen een opsomming van de minimumeisen waarin de Opdrachtnemer bij de uitvoering van de Opdracht moet voldoen. Wordt ook verkort weergegeven als PvE.

Dienstverleningsovereenkomst: document waarin de voorwaarden voor het uitvoeren van de Opdracht zijn vastgelegd en waarvan het concept wordt bijgevoegd als Bijlage bij de Aanbestedingsleidraad.

Uitsluitingsgronden: omstandigheden, die indien Inschrijver daarin verkeert, kunnen leiden tot uitsluiting van gronden die tot uitsluiting van verdere deelname aan de Aanbestedingsprocedure kunnen leiden.

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 betreft achtergrondinformatie over de Opdrachtgever en de Opdracht. Hoofdstuk 2 beschrijft de Aanbestedingsprocedure en voorschriften met de bijbehorende indicatieve planning. In hoofdstuk 3 staan de Procedurevoorschriften. Hoofdstuk 4 geeft informatie gegeven met betrekking tot vormvereisten en eisen aan Combinaties en Onderaanneming. Hoofdstuk 5 gaat in op onder meer Uitsluitingsgronden en minimumeisen inzake technische bekwaamheid. Hoofdstuk 6 beschrijft het Programma van Eisen en hoofdstuk 7 de Gunningscriteria en de beoordeling daarvan. De in te vullen bijlagen zijn opgenomen in hoofdstuk 8. De bijlagen worden bij de Nota('s) van Inlichtingen tevens als apart Word document meegestuurd om te gebruiken voor de Inschrijving.

1. Inleiding

1.1 Aanbestedende dienst

LIOF is de regionale ontwikkelingsmaatschappij voor Limburg en ondersteunt innovatieve ondernemers met advies, netwerk en financiering. LIOF is er voor elke startup, scale-up en mkb'er met een innovatief idee, een businessplan of een financieringsvraag én voor (buitenlandse) ondernemers die zich in Limburg willen vestigen. Daarnaast helpen wij met grensoverschrijdende samenwerking en internationaal zakendoen. Samen met ondernemers en partners werkt LIOF toe naar een slimmer, duurzamer en gezonder Limburg door in te zetten op de transitie energie, circulariteit, gezondheid en digitalisering.

LIOF heeft als regionale ontwikkelingsmaatschappij als doel het stimuleren van innovatie en het versterken van de economie in de Limburg.

LIOF ondersteunt waar de markt het laat afweten of waar de markt nog onvoldoende functioneert. LIOF is complementair aan de markt, in de hoogste risicocategorie, daar waar de markt risico's zonder LIOF nog niet durft aan te gaan. LIOF durft uitdagingen aan te gaan en daarmee co-financiers aan te trekken. Met haar projecten maakt ze het verschil en zet ze ontwikkelingen in gang.

LIOF voert haar activiteiten uit vanuit twee kernafdelingen:

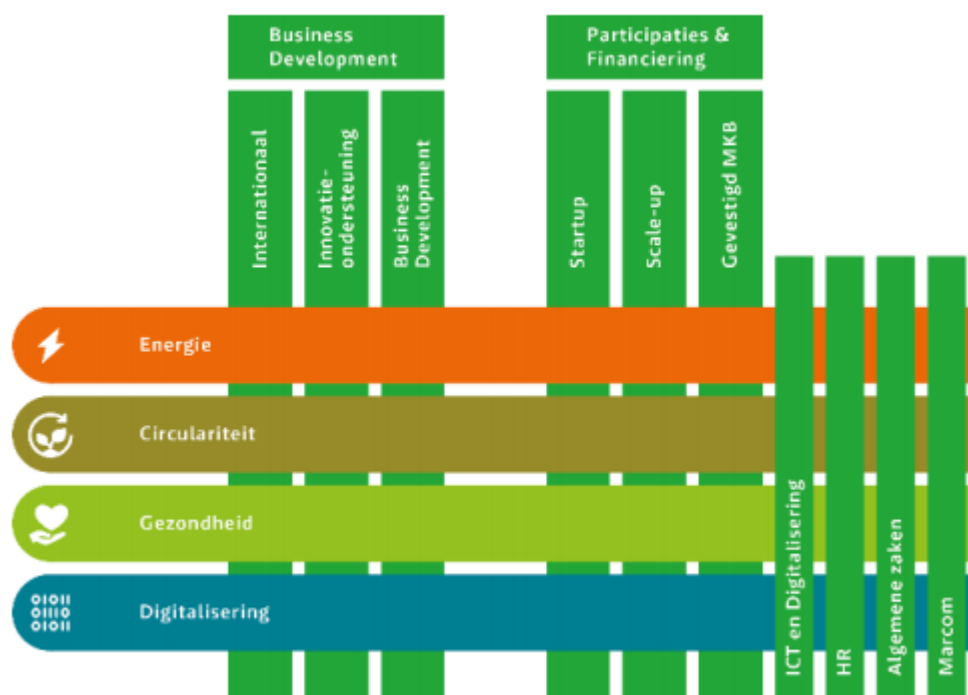
- **Business Development (BD)**
Business Development ondersteunt de groei van het regionale MKB bij de realisatie en het naar de markt brengen van innovaties. Hiervoor vormt LIOF consortia met meerdere bedrijven, kennisinstellingen en overheden. Internationalisering biedt internationale en bovenregionale bedrijven een 'zachte landing' in de regio. LIOF ondersteunt deze bedrijven bij hun besluitvorming over de vestigingslocatie door informatievoorziening op maat en het organiseren van bezoeken aan de regio. MKB-bedrijven in de regio ondersteunt zij bij het uitbreiden van hun internationale activiteiten.
- **Participaties & Financiering (P&F)**
P&F financiert startende en groeiende innovatieve mkb-ondernemers met risicokapitaal uit verschillende fondsen. Daarnaast biedt LIOF deze ondernemers kennis, een netwerk en persoonlijke contacten.

De inzet van LIOF op maatschappelijke opgaves is definitief vormgegeven in het Meerjarenplan 2021-2025. Het Meerjarenplan heeft in 2020 al concreet zijn weerslag gekregen in een nieuwe inrichting van de organisatie met de inzet van transitieteams en het nieuwe ondersteuningsprogramma LimburgToekomstbestendig waarin innovaties worden aangejaagd die zowel economisch als maatschappelijk relevant zijn.

Er is een omslag van de voormalige sectorale focus naar een focus op voor Limburg relevante sector overstijgende en grensoverschrijdende transities:

- **Energie:** efficiënt energiegebruik, duurzame energie, verandering van het energiesysteem en -infrastructuur.
- **Circulariteit:** efficiënt grondstoffengebruik, duurzame grondstoffen, biobased materialen.
- **Gezondheid:** medical devices, biotechnology, food & nutrition, e-health.
- **Digitalisering:** een sleuteltechnologie om bovenstaande transities te implementeren en cruciaal voor de concurrentiepositie van het Limburgse MKB

Ter bevordering van de focus op de transities zijn er transitieteams georganiseerd welke de vier transities verbinden met de kern- en stafteams. De organisatie bestaande uit ca. 55 werknemers kan als volgt worden weergegeven:



Aandeelhouders

De aandeelhouders van N.V. LIOF zijn de Provincie Limburg en het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (beide 50% aandeel).

Voor aanvullende informatie verwijst LIOF u graag naar haar internetpagina www.liof.nl en meer specifiek de jaarverslagen over de afgelopen jaren <https://liof.nl/over-liof/publicaties>.

Juridische structuur N.V. LIOF

LIOF heeft de volgende 100% deelnemingen:

- Nedermaas Hightech Ventures BV (regionaal investeringsfonds in de beheerfase, wordt uitgefaseerd in 2022/2023)
- LIOF Business Center Avantis BV (geen activiteiten, lege vennootschap)
- LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V. (entiteit waarin de Corona Overbruggingsleningen worden beheerd, deze activiteiten worden vanaf 2022 in maximaal vier jaar afgebouwd gezien de tijdelijke aard van de regeling)

LIOF is fondsmanager voor een aantal regionale investeringsfondsen (waarin de Provincie Limburg enig aandeelhouder is):

- Limburg Business Development Fonds (LBDF) B.V. (in beheerfase)
- MKB-Leningenfonds (MKB-L) B.V. (in beheerfase)

Op het moment van schrijven van de aanbesteding heeft LIOF een fondsplan opgesteld voor het opzetten en beheren van een vroege fase fonds als opvolger van LBDF, het Limburg Startup Capital Fund (LSCF) B.V. (hierna ook: "LSCF") bestaande uit twee deelfondsen. Indien dit voorstel en de bijbehorende financieringsaanvraag wordt goedgekeurd door de Provincie Limburg zal dit fonds worden uitgevoerd in een 100% deelneming van LIOF. Aanvullende informatie over LSCF is opgenomen in Bijlage 11.

Omdat de goedkeuring van dit fonds nog niet zeker is en er geen verplichting is, maar wel een sterke voorkeur, dat de accountant van de geconsolideerde jaarrekening van LIOF ook de accountantscontrole van de separate jaarrekening van LSCF verricht zal er in de offerte een specificatie wenselijk zijn voor de accountantscontrole van de geconsolideerde jaarrekening van LIOF met en zonder LSCF in de consolidatiekring en separaat de eventuele controle van de jaarrekening van LSCF.

1.2 De Opdracht

Aanleiding en doelstellingen Opdracht

De directe aanleiding van deze aanbesteding is het aflopen van de overeenkomst met de huidige accountant. Het doel van deze Aanbesteding is om te komen tot een Dienstverleningsovereenkomst met 1 (één) opdrachtnemer voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de jaren 2022 tot en met 2025 van LIOF.

Onder deze controles vallen in ieder geval de volgende werkzaamheden:

1. Controle op de intern opgestelde jaarrekeningen van LIOF (2022 tot en met 2025), inclusief beoordeling van de overige informatie opgenomen in de jaarverslagen 2022 tot en met 2025 en het afgeven van de controleverklaringen
2. Uitbrengen en bespreken van een jaarlijks audit plan, een management letter en een accountantsverslag.
3. Bijwonen overleg van de Audit commissie en/of Raad van Commissarissen ("RvC") vergadering waarin bevindingen van de accountantscontrole worden besproken
4. Bijwonen van de vergadering van de Raad van Commissarissen van LIOF en Algemene Vergadering, waarin de jaarrekening van LIOF wordt behandeld en aldaar beantwoorden van vragen over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening. Zie 'Governance'.

De controle van de jaarrekeningen of andere verantwoordingen betreffende de huidige 100% deelnemingen (Nedermaas Hightech Ventures B.V., LIOF Business Center Avantis B.V. en/of LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V.) is vooralsnog geen onderdeel van de scope van de opdracht. Deze aanbesteding richt zich in eerste instantie op de controle van de geconsolideerde jaarrekening van LIOF waarin deze deelnemingen en mogelijk ook de nieuwe deelneming LSCF verwerkt zijn.

In de inschrijving wordt wel gevraagd aan te geven wat de urenbesteding en kosten zouden zijn van de jaarrekeningcontrole LSCF.

De scope van de opdracht is derhalve in een drietal scenario's:

1. Controle van de geconsolideerde jaarrekening LIOF met daarin de deelnemingen zoals in het Jaarverslag 2020 (Nedermaas Hightech Ventures BV, LIOF Business Center Avantis BV en LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V.)
2. Controle van de geconsolideerde jaarrekening LIOF met daarin de deelnemingen zoals in het Jaarverslag 2020 (Nedermaas Hightech Ventures BV, LIOF Business Center Avantis BV en LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V.) en de nieuwe entiteit Limburg Startup Capital Fund ("LSCF") B.V.
3. In aanvulling op de scope onder punt 2 bovenstaand ook de controle van de jaarrekening van Limburg Startup Capital Fund (LSCF) B.V.
Zie Bijlage 11 voor aanvullende informatie over het LSCF.

Herzieningsclausule

LIOF gaat er in beginsel van uit dat de gevraagde dienstverlening beperkt blijft tot bovenstaande werkzaamheden (een van de genoemde scenario's), maar kan indien noodzakelijk of gewenst aanvullende diensten betreffende controle- assurance of aan assurance verwante opdrachten afnemen tegen in deze aanbesteding opgegeven uurtarieven.

De mogelijke aanvullende diensten betreffen de controle van jaarrekeningen, financiële verantwoordingen of andere (bijvoorbeeld specifiek overeengekomen) werkzaamheden met betrekking tot subsidieverantwoordingen of rechtmatigheidsopdrachten voor een of meerdere van de entiteiten genoemd in de drie scenario's, zover deze diensten niet al in de scope van de opdracht zijn opgenomen bij het gekozen scenario.

De omvang van deze aanvullende diensten onder de in deze aanbesteding opgegeven tarieven zal niet hoger zijn dan 60% van de initiële scope van de opdracht (een van de drie bovengenoemde scenario's). In het gunningscriterium G.1.2 Uurtarieven wordt dit aspect meegewogen in de gunning.

Bijzonderheden LIOF

LIOF beschikt over een aantal bijzondere eigenschappen die van invloed (kunnen) zijn op de accountantscontrole:

- LIOF bevindt zich op het snijvlak tussen overheid en bedrijfsleven.
- De doelgroep van LIOF en de fondsen onder haar management bestaat uit kansrijke, innovatieve ondernemingen in de start-up, eerste-groei en scale-up fases. Vanwege de marktimperfecties ligt de nadruk op de vroege, risicovolle ondernemingsfase, vaak nog dicht tegen valorisatie aan. In de waarderingsrichtlijnen van LIOF is een aantal waarderingsmethoden beschreven. Onderdeel van het waarderen is het doen van aannames over de toekomstige ontwikkeling van een participatie, mede in verband met het omgaan met beperkte en/of robuuste informatie.
- LIOF is regelmatig als (lead)partner betrokken bij door de EU gefinancierde projecten, met name majeure INTERREG-projecten.
- Als regionale ontwikkelingsmaatschappij is LIOF sterk verankerd in de regionale economie van de Provincie Limburg

Governance

Hoewel de Nederlandse corporate governance code in principe alleen van toepassing is op beursgenoteerde vennootschappen, past LIOF de principes en best practices van deze code toe voor zover deze van toepassing zijn op een organisatie van haar omvang en inrichting. Hieronder beschrijven wij enkele gevolgen hiervan voor de opdrachtverlening van de accountantscontrole

De selectie van de externe accountant van LIOF wordt door het bestuur in nauwe samenwerking met de Auditcommissie van de RvC uitgevoerd. De Raad van Commissarissen doet vervolgens de voordracht tot benoeming van de externe accountant aan de Algemene Vergadering.

Het bestuur betreft de Auditcommissie bij de selectie van de externe accountant en de Auditcommissie geeft hierover advies aan de Raad van Commissarissen.

De Auditcommissie is betrokken bij de formulering van de opdracht aan de accountant en adviseert de Raad van Commissarissen en het bestuur hierover.

De Auditcommissie evalueert tezamen met het bestuur het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant en rapporteert hierover in de Raad van Commissarissen.

Dienstverleningsovereenkomst en looptijd

Met de accountant die de Inschrijving met de beste prijs-kwaliteitverhouding (BPKV) indient, wil LIOF een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd afsluiten voor de controle van de jaarrekeningen van N.V. LIOF gedurende een periode van vier jaar (boekjaren 2022-2025).

Onder deze Dienstverleningsovereenkomst zal LIOF aan de gegunde opdrachtnemer, conform bovenstaand governance model, Nadere opdrachten plaatsen voor de accountantscontroles van de verschillende entiteiten.

Hoewel het de intentie van LIOF is deze contractduur van 4 jaar te benutten, behoudt zij zich het recht voor de Dienstverleningsovereenkomst tussentijds op te zeggen. LIOF hanteert daarbij een opzegtermijn van ten minste 6 maanden.

Na afloop van de termijn van 4 jaar heeft Opdrachtgever de optie tot herbenoeming voor tweemaal een periode van 2 jaar (totale verlenging derhalve maximaal 4 jaar).

Op de Dienstverleningsovereenkomst zijn (uitsluitend) de ARVODI - 2018 van toepassing. Algemene of bijzondere voorwaarden van Opdrachtnemer zijn niet van toepassing.

De concept Dienstverleningsovereenkomst is als Bijlage 4 toegevoegd. Gegadigden hebben in het kader van de inlichtingenronde de mogelijkheid om over het concept vragen of opmerkingen te maken. Deze concept dienstverleningsovereenkomst, of indien van toepassing de herziene versie naar aanleiding van de vragenrondes, en de daarin opgenomen condities, zijn leidend.

2. Aanbestedingsprocedure

2.1 - Procedure

Deze aanbesteding verloopt volgens een openbare procedure, als bedoel in artikel 2.26 Aw 2012. Deze Aanbestedingsprocedure kent 1 fase waarin zowel de selectie van de Inschrijver als de beoordeling van de Inschrijvingen plaatsvindt.

De Opdracht wordt gegund aan de Inschrijver met de beste prijs-kwaliteitsverhouding (BPKV).

Voor deze Aanbestedingsprocedure heeft LIOF een Beoordelingsteam samengesteld, dat bestaat uit de Algemeen directeur, de CFO en de Auditcommissie en een extern juridisch adviseur. De beoordelingsprocedure en de daarbij te hanteren criteria zijn in deze Aanbestedingsleidraad beschreven.

Deze aanbesteding is gepubliceerd op TenderNed (www.tenderned.nl). Alle beschikbare documenten zijn uitsluitend via www.tenderned.nl te downloaden.

2.2 - Indeling in percelen

De aanbesteding wordt niet opgedeeld in percelen. De aan te besteden opdracht betreft één geheel van samenhangende diensten welke onder één CPV-code vallen.

2.3 - TenderNed en eHerkenning

Deze Aanbestedingsprocedure wordt digitaal en online uitgevoerd via het Inkoopplatform TenderNed. Alle beschikbare documenten zijn uitsluitend via www.tenderned.nl te downloaden.

Een instructie waarin wordt uitgelegd hoe TenderNed werkt vindt u op www.tenderned.nl/cms/voor-ondernemingen/6-stappen-digitaal-inschrijven en nadere informatie op de help pagina <https://www.tenderned.nl/cms/help>

Voor Nederlandse ondernemingen die willen inschrijven via TenderNed is eHerkenning verplicht. Via de eerdergenoemde help pagina vindt u meer informatie over eHerkenning en het gebruik van eHerkenning in TenderNed. Inschrijvers zijn zelf verantwoordelijk voor het tijdig beschikken over eHerkenning, op het juiste niveau, minimaal betrouwbaarheidsniveau 2. Als u nog niet over eHerkenning beschikt, is het raadzaam deze direct aan te vragen. Voor vragen die uitsluiten gerelateerd zijn aan de functionaliteit of techniek van TenderNed, kunt u op werkdagen van 08.30 tot 18.00 uur contact opnemen met de servicedesk van TenderNed via 0800-TenderNed (0800-8363376), of via servicedesk@tenderned.nl.

2.4 - Indicatieve planning

Hieronder is de planning van de aanbesteding opgenomen. LIOF is gerechtigd tussentijds de planning aan te passen, zolang dit niet leidt tot verkorting van wettelijk vastgestelde minimumtermijnen. LIOF behoudt zich tevens het recht voor om tot het moment van ondertekening van de beoogde Dienstverleningsovereenkomst de gehele of een gedeelte van de Aanbestedingsprocedure tijdelijk of definitief te stoppen.

Omschrijving	Datum	Tijd
Publicatiedatum Aanbesteding op TenderNed	maandag 15 november 2021	--
Beschikbaar stellen documenten op TenderNed	maandag 15 november 2021	--
Eerste termijn voor stellen vragen	<u>maandag 29 november 2021</u>	16.00 uur
Uiterlijke termijn melden tegenstrijdigheden in Aanbestedings-document en sluitingsdatum voor het stellen van schriftelijke vragen	<u>maandag 29 november 2021</u>	16.00 uur
Uiterlijke datum antwoorden op vragen door middel van laatste Nota van Inlichtingen	vrijdag 17 december 2021	17.00 uur
Uiterste inleverdatum Inschrijving	<u>donderdag 30 december 2021</u>	15.00 uur
Opening Inschrijvingen	dinsdag 4 januari 2022	10.00 uur
Beoordeling offertes kwalitatieve criteria en prijs	donderdag 6 januari 2022	--
Presentaties	donderdag 13 januari 2022	--
Streefdatum mededeling voornemen tot Gunning	dinsdag 18 januari 2022	--
Uiterlijke inlevering officiële bewijsstukken waarnaar wordt verwezen in de Eigen Verklaring	dinsdag 25 januari 2022	
Toelichtingsgesprekken afgewezen Inschrijvers (optioneel)	Nader te bepalen	--
Afloop opschortende termijn	dinsdag 8 februari 2022	--
Streefdatum mededeling definitieve Gunning Startbijeenkomst/kick-off (interne) belanghebbenden	Nog te bepalen	--
Ingangsdatum Dienstverleningsovereenkomst (beoogd)	woensdag 1 juni 2022	--

3. Procedurevoorschriften

Inschrijver dient aan alle in de Aanbestedingsstukken genoemde voorschriften, eisen en voorwaarden te voldoen. Indien Inschrijver niet voldoet aan één of meerdere voorschriften, eisen of voorwaarden zal de Inschrijving in beginsel terzijde worden gelegd. Door een Inschrijving in te dienen, gaat Inschrijverakkoord met alle eisen en voorwaarden in de Aanbestedingsstukken.

3.1 - Algemene voorwaarden

Een eventuele Nadere opdracht wordt gebaseerd op de (concept) Dienstverleningsovereenkomst en de Algemene Rijksvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten (ARVODI-2018) die als Bijlage 4 en 5 deel uitmaken van deze leidraad. In het geval tegenstrijdigheden tussen beide documenten

bestaan, prevaleert de Dienstverleningsovereenkomst en de hierop gebaseerde Nadere overeenkomsten.

LIOF wijst expliciet de algemene verkoopvoorwaarden, branchevoorwaarden of andere voorwaarden van Inschrijver van de hand. Indien u hier in uw Inschrijving toch naar verwijst is sprake van een voorwaardelijke inschrijving en kan uw Inschrijving terzijde worden gelegd.

3.2 - Toepasselijke regelgeving

De onderhavige Aanbestedingsprocedure wordt uitgevoerd op basis van Richtlijn 2014/24/EU, die in Nederland is geïmplementeerd via de Aanbestedingswet 2012, zoals gewijzigd bij Wet van 22 juni 2016 (Stb. 241). De Wijzigingswet is op 1 juli 2016 in werking getreden via het Besluit van 24 juni 2016 (Stb. 243). De delen 1, 2 en 4 van deze wet zijn van toepassing.

3.3 - Intrekking Aanbesteding

LIOF behoudt zich het recht voor om de Aanbestedingsprocedure geheel of gedeeltelijk, tijdelijk of definitief te stoppen. Inschrijvers hebben in een dergelijke situatie geen recht op vergoeding van enigerlei kosten gemaakt in het kader van deze Aanbestedingsprocedure. Door Inschrijving verklaart de Inschrijver zich akkoord met deze voorwaarde.

3.4 - Kosten van deelneming

Alle kosten die verbonden zijn aan het indienen van een Inschrijving zijn voor rekening van de Inschrijver; voor LIOF zijn er in geen geval kosten aan verbonden.

3.5 - Contactpersoon LIOF

Vragen met betrekking tot de aanbestedingsprocedure en de inhoud van de Opdracht kunt u uitsluitend stellen via een bericht op www.tenderned.nl.

Als contactpersoon voor deze Aanbestedingsprocedure treedt Armand Thomassen op (CFO N.V. LIOF). Uitsluitend indien het om de een of andere reden niet mogelijk is om via TenderNed te communiceren dan kunt u o.v.v. : "EA accountantscontroles LIOF" in het onderwerp van het bericht contact met hem opnemen per email aan het adres: armand.thomassen@liof.nl

3.6 - Communicatie tussen LIOF en Inschrijvers

Communicatie tussen LIOF en de Inschrijvers betreffende deze aanbesteding vindt uitsluitend plaats via TenderNed. Inschrijvers onthouden zich ervan om in het kader van deze Aanbestedingsprocedure contact te zoeken met (medewerkers van) aandeelhouders, toezichthouders, medewerkers van LIOF of van de bij deze aanbesteding betrokken organisaties, anders dan de eerder genoemde contactpersoon (indien communicatie via TenderNed niet mogelijk is). Het negeren van dit voorschrift kan leiden tot uitsluiting van verdere deelname aan de Aanbestedingsprocedure.

Vragen en opmerkingen

Gegadigden / Inschrijvers die nadere informatie wensen, of vragen willen stellen ter verduidelijking dan wel opmerkingen hebben over de Aanbestedingsstukken dienen hun vragen en opmerkingen via www.tenderned.nl te communiceren. Vragen en opmerkingen die telefonisch of per reguliere e-mail worden gesteld worden niet in behandeling genomen. Mocht het om de een of andere reden niet mogelijk zijn om via TenderNed te communiceren dan kan er contact worden opgenomen met de in 3.5 aangewezen contactpersoon. Het stellen

van vragen kan uiterlijk tot de planning genoemde uiterste datum. Bij iedere vraag/opmerking dient nadrukkelijk te worden aangegeven welke paragraaf van welk document of welke Bijlage het betreft.

Van de antwoorden op vragen, worden één of meerdere Nota's van Inlichtingen opgemaakt die geanonimiseerd via TenderNed worden gepubliceerd.

In een eventuele tweede of volgende nota van Inlichtingen behoudt LIOF zich het recht voor om alleen vragen te beantwoorden welke gaan over de in de voorgaande nota's gedeelde antwoorden.

In de Nota ('s) van Inlichtingen kan LIOF ook op eigen initiatief verduidelijkingen en/of aanvullingen opnemen.

De (laatste) Nota van inlichtingen wordt uiterlijk 10 kalenderdagen voor de sluitingsdatum beschikbaar gesteld. Indien LIOF daartoe aanleiding ziet, kan zij besluiten de termijn voor het indienen van de Inschrijvingen te verlengen. Door Inschrijving stemmen Inschrijvers onvoorwaardelijk in met de Nota van Inlichtingen en de daarbij eventueel verstrekte aangepaste documentatie.

Op dezelfde wijze kunnen ook vragen worden gesteld of suggesties worden gedaan over de concept Dienstverleningsovereenkomst. LIOF bepaalt, afhankelijk van de aard en impact van de suggesties, welke opmerkingen of suggesties worden gehonoreerd. In de Nota van Inlichtingen wordt de definitieve concept Dienstverleningsovereenkomst bekend gemaakt.

Onvolkomenheden en tegenstrijdigheden

Hoewel de Aanbestedingsstukken met de grootst mogelijke zorgvuldigheid zijn opgesteld is het mogelijk dat deze onvolledige of onjuiste informatie bevatten. In dat geval wordt van Gegadigden / Inschrijvers een proactieve houding verwacht. LIOF verzoekt Inschrijvers om haar zo spoedig mogelijk te informeren over eventuele onduidelijkheden, onvolkomenheden, tegenstrijdigheden, onregelmatigheden, onrechtmatigheden en dergelijke. De Inschrijver dient deze tijdig, maar uiterlijk 10 kalenderdagen voor de uiterste termijn van Inschrijving via de berichtenmodule van TenderNed aan LIOF te melden. LIOF zal beoordelen of de informatie inderdaad onvolledig of onjuist is en op welke wijze deze wordt aangepast.

De termijn van 10 dagen voor indiening is een vervaltermijn. Na het verstrijken van de uiterste termijn voor het indienen van de Inschrijvingen kunnen de Inschrijvers geen bezwaar meer maken tegen eventuele onduidelijkheden, onvolkomenheden, tegenstrijdigheden, onregelmatigheden, onrechtmatigheden in de Aanbestedingsstukken. Derhalve verliezen Inschrijvers hun recht om na die termijn alsnog bezwaar te maken tegen (de gevolgen van) eventuele schendingen van het (aanbestedings)recht, voor zover daarvan sprake zou zijn in de Aanbestedingsstukken en worden Inschrijvers geacht onverkort en onvoorwaardelijk te hebben ingestemd met de inhoud van de Aanbestedingsstukken. Door in te schrijven gaat u akkoord met bovenstaande rechtsverwerkingsclausule.

3.7 - Taal

De Aanbestedingsstukken zijn in het Nederlands opgesteld. Ook gedurende het inschrijfproces en de uitvoering van de Opdracht is de communicatie, zowel mondeling als schriftelijk, in het Nederlands.

3.8 - Vertrouwelijkheid

Alle informatie met betrekking tot LIOF is strikt vertrouwelijk en dient ook als zodanig behandeld te worden. Dat betekent in ieder geval dat de Inschrijvers de informatie niet mogen verstrekken aan derden.

Anderzijds behandelt LIOF alle documenten, gegevens en andere informatie, die Inschrijvers in het kader van de aanbesteding indienen, eveneens als vertrouwelijk: Deze worden

uitsluitend getoond aan medewerkers die direct bij de Aanbestedingsprocedure zijn betrokken.

3.9 - Prijsonderhandelingen

Er wordt niet over de Inschrijving onderhandeld. Dit heeft tot gevolg dat de Inschrijver een Inschrijving doet die zijn beste condities weerspiegelt. In de Inschrijving dienen de eisen en wensen van LIOF te zijn verwerkt.

3.10 - Prijsindexering

De prijzen en tarieven die in de Inschrijving staan vermeld, zijn vast tot en met de controle van het boekjaar 2022 en kunnen vanaf de controle van het boekjaar 2023 eenmaal per jaar worden aangepast, op basis van het CBS-indexcijfer voor Zakelijke Dienstverlening. De prijsaanpassing is gemaximaliseerd tot de in de benoemde CBS-index aangegeven stijging over 12 maanden (juli vorig jaar tot en met juni huidig jaar).

3.11 - Strategische inschrijving

Inschrijver doet in zijn aanbieding een reële prijsaanbieding gebaseerd op marktconformiteit. Ingeval van strategische inschrijvingen door middel van het aanbieden van irreële lage of hoge prijzen op de gevraagde prijsonderdelen wordt aangenomen dat de Inschrijver de gunningsprocedure manipuleert. Dergelijke Inschrijvingen zullen door LIOF als ongeldig worden beschouwd en niet geaccepteerd worden.

3.12 - Uitsluiting aansprakelijkheid LIOF

Inschrijvers, alsmede hun adviseurs, kunnen geen enkel recht ontlenen aan mondelinge uitspraken, toezeggingen en suggesties, gedaan in het kader van de Opdracht, de Aanbestedingsprocedure en/of de Aanbestedingsstukken, die zijn verstrekt door (medewerkers van) aandeelhouders, toezichthouders, medewerkers of adviseurs van LIOF.

3.13 - Onvoorwaardelijke inschrijving

Inschrijvingen dienen onvoorwaardelijk en zonder enig voorbehoud te zijn. Voorwaardelijke Inschrijvingen of Inschrijvingen met enig voorbehoud zijn ongeldig en komen niet voor gunning in aanmerking. Denk hierbij onder andere (en uitdrukkelijk niet uitsluitend) aan voorwaarden of voorbehouden t.a.v. het Programma van Eisen (Bijlage 3), de concept Dienstverleningsovereenkomst (Bijlage 4) en de ARVODI (Bijlage 5).

3.14 - Verzoek toelichting

LIOF heeft het recht om Inschrijvers om verduidelijking van hun Inschrijving te vragen en de verstrekte informatie desgewenst te verifiëren al dan niet bij een onafhankelijke, ter zake deskundige partij. De toelichting mag niet leiden tot een (inhoudelijke) aanvulling of wijziging van de Inschrijving. Nadrukkelijk wordt opgemerkt dat geen sprake is van een herkansing. Bij het vragen om een toelichting respecteert LIOF het gelijkheidsbeginsel en zal zij alle Inschrijvers op gelijke voet in de gelegenheid stellen om hun Inschrijving aan te vullen en/of te verduidelijken.

3.15 - Overleggen bewijsmiddelen

De Inschrijver dient bij inschrijving de Eigen Verklaring (het zogenaamde 'Uniform Europees Aanbestedingsdocument') te overleggen. De Inschrijver aan wie de Opdrachtgever voornemens is de opdracht te gunnen dient de bijhorende officiële bewijsstukken, waarnaar wordt verwezen in de Eigen Verklaring, te overleggen binnen 7 kalenderdagen na communicatie voornemen tot gunning. Als Inschrijver deze niet kan overleggen, of deze niet overeenkomen met hetgeen hij in de Inschrijving c.q. zijn Eigen Verklaring heeft verklaard, wordt de Inschrijver alsnog uitgesloten van gunning.

3.16 - Gestanddoeningstermijn

Uw Inschrijving heeft een gestanddoeningstermijn van minimaal 180 kalenderdagen na de datum waarop de Inschrijvingen uiterlijk ingediend dienen te worden. Tijdens deze periode heeft uw Inschrijving het karakter van een onherroepelijk aanbod.

In het geval tegen de Gunningsbeslissing een kort geding aanhangig is gemaakt, dient Inschrijver de Inschrijving tenminste gestand te doen tot wordt de gestanddoeningstermijn automatisch verlengd met minimaal 30 kalenderdagen na te rekenen vanaf de datum van de uitspraak in het kort geding in eerste aanleg.

LIOF kan verzoeken de termijn van gestanddoening te verlengen. Een Inschrijver kan een zodanig verzoek geen recht op de Opdracht ontnemen.

3.17 - Veranderde omstandigheden

Inschrijvers dienen op het moment van Inschrijving, bij voorlopige en definitieve gunning, alsook tijdens de uitvoering van de Opdracht (blijvend) te voldoen aan de afwezigheid van Uitsluitingsgronden en te voldoen aan de gestelde Geschiktheidseisen. Indien na gunning mocht blijken dat (alsnog) niet (meer) aan een of meer eisen wordt voldaan, dan behoudt LIOF zich het recht voor de Inschrijving alsnog ongeldig te verklaren of de Dienstverleningsovereenkomst zonder voorafgaande ingebrekestelling of rechterlijke tussenkomst te ontbinden.

Indien een Inschrijver zijn voor deze Aanbestedingsprocedure relevante activiteiten gedurende de Aanbestedingsprocedure staakt of als zijn bedrijf wordt overgenomen, of als hij anderszins niet langer aan de Geschiktheidseisen voldoet, dient hij dit direct te melden aan de in 5.5 aangewezen contactpersoon voor deze Aanbesteding. LIOF behoudt zich het recht voor deze Inschrijver uit te sluiten van de Aanbestedingsprocedure.

Door Inschrijving op deze Aanbestedingsprocedure verklaart Inschrijver zich ermee akkoord dat de Dienstverleningsovereenkomst door LIOF per direct, zonder voorafgaande ingebrekestelling of rechterlijke tussenkomst of verplichting tot vergoeding van enige schade, kan worden beëindigd indien Opdrachtgever op grond van een rechterlijke uitspraak gehouden is de Opdracht aan een andere Inschrijver te gunnen of tot herbeoordeling of heraanbesteding over te gaan. Opdrachtgever is evenmin aansprakelijk jegens Opdrachtnemer als de Dienstverleningsovereenkomst op grond van artikel 4.15 Aanbestedingswet 2012 door de rechter wordt vernietigd of als de looptijd ervan door de rechter wordt verkort op grond van artikel 4.19 lid 1 van die wet.

3.18 - Klachtenprocedure

Als u van mening bent dat u tijdens deze Aanbestedingsprocedure onjuist bent of wordt behandeld of uw vragen niet naar behoren zijn beantwoord, verzoeken wij u dit allereerst te melden bij het interne klachtenloket van LIOF door een email aan directie@liof.nl onder vermelding van o.v.v. : "EA accountantscontroles LIOF" in het onderwerp.

LIOF neemt vragen en klachten over aanbestedingen zo snel mogelijk in behandeling. Uw klacht of vraag wordt behandeld door de directie van LIOF. Zij bevestigt schriftelijk dat de klacht is binnengekomen en binnen welke periode de klacht naar verwachting inhoudelijk zal zijn behandeld is.

Het indienen en afhandelen van eventuele klachten heeft geen opschortende werking. Dat wil zeggen dat het geen invloed heeft op de termijnen zoals genoemd in de Aanbestedingsstukken (waaronder dus uitdrukkelijk ook de vervaltermijn om in rechte op te komen tegen de Gunningsbeslissing), tenzij LIOF hier schriftelijk en uitdrukkelijk van afwijkt.

Bij het niet of, naar de mening van de klager niet adequaat of niet-tijdig reageren door LIOF op een klacht, heeft de klager de mogelijkheid om zich wenden tot de onafhankelijke Commissie van Aanbestedingsexperts. Een advies van de Commissie is zwaarwegend, maar niet bindend voor LIOF. Zie voor meer informatie de website van de commissie: www.commissievanaanbestedingsexperts.nl.

3.19 - Rechts- en forumkeuze en rechtsbescherming

Op deze Aanbestedingsprocedure en alle daaruit voortvloeiende overeenkomsten is het Nederlands recht van toepassing. Geschillen die ontstaan naar aanleiding van de onderhavige Aanbestedingsprocedure en alle daaruit voortvloeiende overeenkomsten dienen bij uitsluiting te worden voorgelegd aan de (Voorzieningen-)rechter van de Rechtbank Limburg, locatie Maastricht, een en ander op straffe van niet-ontvankelijkheid.

Gegadigden / Inschrijvers laten zich leiden door het belang van het project en de voortvarendheid waarmee LIOF de Aanbestedingsprocedure wenst te doorlopen. Dat betekent in ieder geval dat als een partij bezwaren heeft tegen (onderdelen van) de Aanbestedingsprocedure, tegen (onderdelen van) de verstrekte informatie, of tegen andere aspecten die verband houden met de Opdracht of de Aanbestedingsprocedure, zij die bezwaren op de kortst mogelijke termijn ter kennis moet brengen van de Contactpersoon van LIOF.

Vervaltermijn kortgeding

Na verzending van de e-mail van de voorgenomen gunning zal LIOF gedurende 20 kalenderdagen de Aanbestedingsprocedure opschorten om Inschrijvers de gelegenheid te bieden bezwaar te maken tegen de Gunningsbeslissing. Zij kunnen in deze periode een kort geding aanhangig maken. Indien in deze periode een kort geding aanhangig wordt gemaakt, zal LIOF niet overgaan tot het tekenen van de Dienstverleningsovereenkomst voordat in kort geding in eerste aanleg vonnis is gewezen. De termijn van 20 kalenderdagen is een vervaltermijn. Inschrijvers wordt verzocht het betekenen van een kort gedingdagvaarding per e-mail te bevestigen aan de contactpersoon voor deze Aanbesteding en aan onderstaande contactpersoon.

Het aanhangig maken van een kort geding geschiedt door het laten betekenen van de dagvaarding op het adres van LIOF:

N.V. LIOF

T.a.v. A. Thomassen

Wim Duisenbergplantsoen 27

6221 SE Maastricht

armand.thomassen@liof.nl

LIOF zal de Inschrijver aan wie het voornemen tot gunning is medegedeeld in de gelegenheid stellen in de kort gedingprocedure te interveniëren, op straffe van verval van recht om nadien nog op te komen tegen een eventueel gewijzigde Gunningsbeslissing. LIOF behoudt zich het recht voor de kort gedingdagvaarding beschikbaar te stellen aan de Inschrijver aan wie het

voornemen tot gunning is medegedeeld. Door Inschrijving verklaren Inschrijvers zich akkoord met deze voorwaarde.

4. Indienen van de Inschrijvingen

4.1 - Voorschriften bij de Inschrijving (vormvereisten)

De Inschrijving dient conform de inschrijfmodule op TenderNed te worden aangeboden.

Ondertekening

Het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (de Eigen Verklaring) en de andere Bijlagen bij de Inschrijving moeten ondertekend zijn door een functionaris die aantoonbaar de rechtsgeldige vertegenwoordiger is om namens de Inschrijver op te treden en in voorkomend geval door de rechtsgeldige vertegenwoordiger van de betreffende leden van de Combinatie. LIOF accepteert zowel een "natte" handtekening als een digitale handtekening.

Aan de Inschrijvers tot wie een voornemen tot Gunning is gericht, wordt ter verificatie het bewijs gevraagd met betrekking tot ondertekening door de rechtsgeldige vertegenwoordiger. Dit bewijs moet worden overgelegd binnen een termijn van 7 kalenderdagen na het daartoe strekkende verzoek. Het bewijs kan worden geleverd door overlegging van:

- Een uittreksel uit het Handelsregister niet ouder dan 6 maanden (Kamer van Koophandel c.q. een in het land van herkomst geldend beroeps- of handelsregister). Indien in het Handelsregister is opgenomen dat twee of meer personen gezamenlijk vertegenwoordigingsbevoegd zijn, moeten de documenten ook door al deze personen zijn ondertekend.
- Een specifieke schriftelijk volmacht voor ondertekening afgegeven door de bevoegde vertegenwoordiger c.q. bevoegde vertegenwoordigers.

4.2 - Op te vragen documenten na gunning

- Een uittreksel uit het Handelsregister niet ouder dan 6 maanden (Kamer van Koophandel c.q. een in het land van herkomst geldend beroeps- of handelsregister).
- Gedragsverklaring Aanbesteden (niet ouder dan 2 jaar)
- Verklaring Belastingdienst (niet ouder dan 6 maanden)
- Verzekeringspolis
- Vergunning Autoriteit Financiële Markten voor het verrichten van Wettelijke controles bij een organisatie als LIOF
- Bewijs van Inschrijving in het accountantsregister van de beroepsvereniging NBA van de betreffende accountant.

4.3 - Datum en tijd van indiening

De uiterste datum waarop een Gegadigde / Inschrijver zijn Inschrijving via TenderNed kan indienen is:

30 december 2021 om 15.00 uur

Van de ontvangst van de Inschrijvingen wordt een proces-verbaal opgemaakt, waaruit blijkt namens welke onderneming, of Combinatie van ondernemingen en op welk tijdstip de Inschrijving is ingediend.

Inschrijvingen die op andere wijze dan via TenderNed worden aangeboden, worden niet geaccepteerd. LIOF adviseert u dringend om niet tot het laatste moment te wachten met het uploaden van uw Inschrijving.

4.4 - Samenwerking met andere ondernemingen

Indien Inschrijver niet zelfstandig in het in de Aanbestedingsleidraad gevraagde kan voorzien, kan hij een Inschrijving indienen in samenwerking met anderen. Samenwerking is mogelijk op één of meer van de volgende manieren:

- Ofwel in een Combinatie waarbij elke deelnemer van de Combinatie hoofdelijk aansprakelijk is voor de nakoming van de verplichtingen die voortvloeien uit de Dienstverleningsovereenkomst.
- Ofwel als Hoofdaannemer met Onderaannemers bij een beroep op de financiële en economische draagkracht en/of de technische- en/of beroepsbekwaamheid van Onderaannemer, waarbij Inschrijver (Hoofdaannemer) na eventuele gunning aansprakelijk is voor het nakomen van alle verplichtingen die voortvloeien uit de Dienstverleningsovereenkomst, inclusief de activiteiten die door de Onderaannemers worden verricht.

4.5 - Inschrijven als Combinatie

Indien een Inschrijving wordt gedaan als Combinatie, moet dit worden aangegeven in Bijlage 1 Eigen verklaring. In dat geval dient Bijlage 1 Eigen verklaring door iedere Combinant afzonderlijk te worden ingevuld, gedateerd en rechtsgeldig ondertekend en te worden bijgevoegd. Tevens dient ten tijde van Inschrijving Bijlage 6 Combinatieverklaring rechtsgeldig ondertekend te worden bijgevoegd.

Een deelnemer in een Combinatie, op wiens financiële en economische draagkrachten en/of op wiens technische en/of beroepsbekwaamheid de Combinatie zich beroept om aan de Geschiktheidseisen te voldoen, moet daadwerkelijk worden ingezet bij de uitvoering van de Opdracht, voor zover het de onderdelen betreft waarop het beroep op de draagkracht bekwaamheid betrekking heeft. Indien de Opdracht aan de Combinatie wordt opgedragen, is de Combinatie tot deze inzet verplicht.

Het is niet noodzakelijk voorafgaand aan of ten tijde van de Gunning een bepaalde rechtsvorm aan te nemen. Ieder lid van de Combinatie wordt echter hoofdelijk aansprakelijk gehouden voor de uitvoering van de gehele Opdracht.

Na Inschrijving is het niet toegestaan zonder uitdrukkelijke toestemming van LIOF de samenstelling van de Combinatie te wijzigen. Deze toestemming zal niet op onredelijke gronden worden geweigerd en aan de toestemming kunnen voorwaarden worden verbonden. Na sluiting van de Dienstverleningsovereenkomst is een wijziging enkel toegestaan voor zover dit op basis van de tekst van de Dienstverleningsovereenkomst is toegestaan.

Ten behoeve van de communicatie met LIOF dient een Combinatie een penvoerder aan te wijzen.

4.6 - Inschrijven als Hoofdaannemer met Onderaannemer(s)

Indien Inschrijver zich beroept op de financiële en economische draagkracht en/of de technische en/of beroepsbekwaamheid van een Onderaannemer, moet Inschrijver dit bij Inschrijving aangeven in Bijlage 1 Eigen verklaring. Als Inschrijver een beroep doet op een

Onderaannemer, dient deze Derde afzonderlijk Bijlage 1 Eigen verklaring te ondertekenen. Ten tijde van Inschrijving moet door Inschrijver wel Bijlage 7 Verklaring Derde c.q. Onderaannemer rechtsgeldig ondertekend worden bijgevoegd. Bij inschakeling van meer dan één Onderaannemer moet Inschrijver deze verklaring voor elke Onderaannemer invullen, rechtsgeldig ondertekenen en bijvoegen.

Indien Inschrijver een beroep doet op de financiële en economische draagkracht en/of de technische- en/of beroepsbekwaamheid van een Onderaannemer om aan de in de gestelde Geschiktheidseis(en) te voldoen, wordt hij aangemerkt als Hoofdaannemer. Na Inschrijving is het niet toegestaan zonder uitdrukkelijke schriftelijke toestemming van LIOF van Onderaannemer te wisselen. Deze toestemming zal niet op onredelijke gronden worden geweigerd en aan de toestemming kunnen voorwaarden worden verbonden. Na sluiting van de Dienstverleningsovereenkomst is een wijziging enkel toegestaan voor zover dit op basis van de tekst van de Dienstverleningsovereenkomst is toegestaan.

Een Onderaannemer, op wiens financiële en economische draagkracht en/of technische en/of beroepsbekwaamheid Inschrijver zich beroept om aan de Geschiktheidseisen te voldoen, moet daadwerkelijk worden ingezet bij de uitvoering van de Opdracht, voor zover het de onderdelen betreft waarop het beroep op de draagkracht of bekwaamheid betrekking heeft. Indien de Opdracht aan Inschrijver wordt opgedragen, is Inschrijver tot deze inzet van de Onderaannemer verplicht.

In geval van hoofd-/onderaanneming is de Hoofdaannemer de enige contractuele wederpartij van Opdrachtgever. De Hoofdaannemer is zowel tijdens de Aanbestedingsprocedure als tijdens de uitvoering van de Opdracht het eerste en enige aanspreekpunt voor Opdrachtgever.

(Verplichte) vervanging Derde c.q. Onderaannemer

Op grond van artikel 2.94 lid 4 Aanbestedingswet moet getoetst worden of op de Derde c.q. Onderaannemer, waarop Inschrijver een beroep doet voor het voldoen aan de Geschiktheidseisen, een gestelde Uitsluitingsgrond van toepassing is en of die Derde c.q. Onderaannemer voldoet aan de gestelde Geschiktheidseisen. Inschrijver dient in de Eigen verklaring en in de Verklaring Derde c.q. Onderaannemer aan te geven of dit wel of niet het geval is. Als blijkt dat op de Derde c.q. Onderaannemer een dwingende uitsluitingsgrond van artikel 2.86 Aanbestedingswet van toepassing is en/of dat deze niet voldoet aan een gestelde Geschiktheidseis, is Inschrijver op eerste verzoek van de Aanbestedende dienst verplicht tot vervanging van de betrokken Derde c.q. Onderaannemer. De Aanbestedende dienst kan Inschrijver verplichten tot vervanging van een Derde c.q. Onderaannemer van wie blijkt dat een door de Aanbestedende dienst van toepassing verklaarde (facultatieve) uitsluitingsgrond van artikel 2.87 Aanbestedingswet van toepassing is.

Uitvoering bepaalde kritieke taken door Inschrijver zelf

Het gaat hier om een opdracht voor diensten waarbij de beroepsbekwaamheid van de Inschrijvers een bijzondere rol speelt en – in het kader van de in Hoofdstuk 7 opgenomen Gunningscriteria – wordt beoordeeld op grond van hun vaardigheden, doeltreffendheid, ervaring en betrouwbaarheid. De Aanbestedende dienst kan daarom bij deze Opdracht verlangen dat bepaalde kritieke taken door de Inschrijver zelf worden verricht of – als de Inschrijver een samenwerkingsverband van ondernemers is, door een deelnemer aan dat samenwerkingsverband. Dit zal nader worden aangegeven in de onder de Dienstverleningsovereenkomst te vergeven Nadere opdrachten.

Vervanging Opdrachtnemer (wachtkamerbepaling)

LIOF behoudt zich het recht voor om de opdracht na de initiële gunning te gunnen aan de Inschrijver met de op een na gunstigste BKPV indien er binnen zes maanden na start van de opdracht door de Opdrachtnemer aan wie de opdracht initieel is gegund:

- De Dienstverleningsovereenkomst voortijdig wordt beëindigd, of in het geval
- Van herstructurering van Opdrachtnemer, waaronder begrepen overname, fusie, acquisitie of insolventie

Door Inschrijving verklaart de Inschrijver zich akkoord met het ondertekenen van de Wachtkamerovereenkomst als opgenomen in concept Bijlage 9 indien deze de Inschrijving heeft gedaan met de op een na gunstigste BKPV. Ondertekening vindt plaats zodra de opschortende termijn van de gunning is verlopen.

4.7 - Eenmalige inschrijving

Een onderneming mag, op straffe van uitsluiting, slechts één maal een Inschrijving indienen, hetzij zelfstandig, hetzij als lid van een al dan niet in Combinatie hetzij als Onderaannemer van een zelfstandige Inschrijver of Combinatie.

Ter voorkoming van onderlinge beïnvloeding van Inschrijvingen van verbonden ondernemingen, geldt dat van de tot eenzelfde concern/groep, als bedoeld in artikel 2:24a en 2:24b BW, behorende ondernemingen slechts één onderneming een Inschrijving mag indienen, op straffe van uitsluiting, tenzij naar genoegen van de Aanbestedende dienst kan worden aangetoond dat de Inschrijvingen geheel onafhankelijk van elkaar zijn opgesteld. Inschrijvers dienen dit uiterlijk binnen [5 kalenderdagen] na een daartoe strekkend verzoek van de Aanbestedende dienst aan te tonen, op straffe van uitsluiting.

Tot eenzelfde concern/groep behoren:

- Die vennootschappen en andere economische eenheden waarvan Inschrijver meer dan 50% van de aandelen bezit dan wel gerechtigd is meer dan 50% van de stemmen uit te brengen in de besluitvormende organen van die vennootschap of economische eenheid dan wel op een andere wijze in staat is de besluitvorming te beheersen.
- Vennootschappen en andere economische eenheden die ten aanzien van Inschrijver over de onder 1 genoemde rechten beschikken.
- Vennootschappen en economische eenheden ten aanzien waarvan de onder 1 en 2 bedoelde vennootschappen en economische eenheden over de onder 1 genoemde rechten beschikken.

Inschrijvers verklaren door Inschrijving dat deze niet tot stand is gekomen onder invloed van een overeenkomst, besluit of gedraging in strijd met het Nederlandse of Europese mededingingsrecht.

4.8 - Voorbehouden tijdens aanbestedingsprocedure

LIOF behoudt zich, zonder tot enige schadevergoeding verplicht te zijn, in ieder geval het recht voor om:

- Inschrijvers uit te sluiten van de Aanbestedingsprocedure, als zij gedurende de Aanbestedingsprocedure hun relevante bedrijfsactiviteiten staken of als hun bedrijf wordt overgenomen;
- De Aanbestedingsprocedure geheel of gedeeltelijk, tijdelijk of definitief te beëindigen;

- De tijdsplanning te wijzigen (met inachtneming van de wettelijke termijnen);
- Bij het ontbreken van (een) geschikte Inschrijving(en) of in geval van (een) onregelmatige of onaanvaardbare Inschrijving(en), de Opdracht niet te gunnen of over te gaan op een onderhandelingsprocedure;
- De Opdracht niet te gunnen.

5. Geschiktheid van de Inschrijver

Ten aanzien van de Inschrijvers gelden Uitsluitingsgronden en Geschiktheidseisen. Indien één of meer in dit hoofdstuk genoemde Uitsluitingsgronden op u van toepassing zijn, wordt u uitgesloten van deze aanbesteding. Dat gebeurt tevens als u niet kunt voldoen aan één of meer van de Geschiktheidseisen.

5.1 - Uitsluitingsgronden

Op deze aanbesteding zijn de verplichte Uitsluitingsgronden zoals opgenomen in artikel 2.86 van de gewijzigde Aanbestedingswet 2012 van toepassing. Daarnaast hanteert LIOF facultatieve Uitsluitingsgronden, conform artikel 2.87 lid 1, onderdelen a, b, c, d, e, g, h, i en j van diezelfde wet, aangaande:

- Schending van verplichtingen op het gebied van het milieu-, sociaal en arbeidsrecht (grond a);
- Staat van faillissement of liquidatie (grond b)
- Een ernstige beroepsfout, waardoor de integriteit van de Inschrijver in twijfel kan worden getrokken (blijkend uit bijvoorbeeld een onherroepelijke rechterlijke of tuchtrechtelijke uitspraak i.v.m. overtreding beroepsregel) (grond c);
- Vervalsing van de mededinging (grond d);
- Een belangenconflict (grond e);
- aanzienlijke tekortkomingen bij eerdere opdrachten (grond g);
- Valse verklaringen bij verstrekken inlichtingen (grond h);
- Beïnvloeden besluitvormingsproces (grond i);
- Het niet-afdragen van sociale zekerheidspremies en belastingen (grond j).

Een Inschrijver die zich bevindt in één of meer van de hierboven genoemde omstandigheden wordt uitgesloten van deelneming aan de Aanbestedingsprocedure. De Aanbestedende dienst kan van uitsluiting afzien op de gronden genoemd in de artikelen 2.86a en 2.88 Aanbestedingswet. In dat geval stelt de Aanbestedende dienst de Inschrijver conform artikel 2.87a Aanbestedingswet in de gelegenheid te bewijzen dat hij voldoende maatregelen heeft genomen om zijn betrouwbaarheid aan te tonen. Indien de Aanbestedende dienst dat bewijs toereikend acht, wordt de betrokken Inschrijver niet uitgesloten.

In aanvulling op het voorgaande geldt dat indien zich in de periode tussen de dag van Inschrijving tot en met de dag van opdrachtverlening een verandering in de situatie van Inschrijver voordoet die van invloed is op het al dan niet van toepassing zijn van één of meer van de Uitsluitingsgronden op Inschrijver, de Inschrijver de Aanbestedende dienst zo spoedig mogelijk op de hoogte dient te stellen van de verandering in de situatie.

5.2 - Uniform Europees Aanbestedingsdocument/ Eigen Verklaring

Om de administratieve lasten voor de Inschrijver tot een minimum te beperken kan deze in eerste instantie volstaan met het invullen en ondertekenen van het UEA (de Eigen Verklaring) (Bijlage 1).

Door ondertekening van het UEA verklaart Inschrijver dat geen van de dwingende Uitsluitingsgronden en geen van de door LIOF aangekruiste facultatieve Uitsluitingsgronden op Inschrijver van toepassing is. Met het indienen van de UEA verklaart Inschrijver tevens dat hij onvoorwaardelijk en zonder enig voorbehoud akkoord gaat met de inhoud van de Aanbestedingsstukken en dat hij aan de in paragraaf 5.3 genoemde Geschiktheidseisen voldoet.

Het UEA is als volgt opgebouwd:

1. Deel I: algemene gegevens en kenmerken van deze aanbesteding, ingevuld door LIOF
2. Deel II: gegevens over de Inschrijver, een eventuele Combinatie (deel IIA), beroep op Derde (deel IIC) en Onderaannemers (deel IID). Inschrijver vult dit deel in.
3. Deel III: Uitsluitingsgronden. Inschrijver geeft per Uitsluitingsgrond aan of hij voldoet.
4. Deel IV: Inschrijver verklaart dat hij voldoet aan de selectiecriteria van deze aanbesteding. Hiermee worden de hieronder genoemde Geschiktheidseisen bedoeld.
5. Deel V: voor deze aanbesteding niet van toepassing.
6. Deel VI: ondertekening door Inschrijver.

Ter verificatie van het UEA dienen binnen 7 kalenderdagen na verzending van het voornemen tot gunning de volgende bewijsstukken aangeleverd te worden:

- Uittreksel uit het Handelsregister, waaruit blijkt dat de Inschrijving rechtsgeldig is ondertekend door een daartoe bevoegd persoon: niet ouder dan zes maanden bij het indienen van de Inschrijving
- Rechtsgeldigheid van ondertekening kan ook aangetoond worden middels een volmacht verklaring welke getekend is door een van de bestuurders (welke genoemd zijn in het uittreksel uit het Handelsregister);
- Gedragsverklaring aanbesteden (GVA): afgegeven op of na 18 januari 2020 (niet ouder dan 2 jaar).
- Alle bestuurders die in het Handelsregister zijn vermeld, moeten ook in de GVA van de Inschrijver voorkomen;
- Verklaring van de Belastingdienst: niet ouder dan zes maanden bij het indienen van de Inschrijving.

Het UEA is een interactief pdf-document. Dat wil zeggen dat in het document velden kunnen worden ingevuld en gedeelten worden 'uitgegreisd' op basis van wel of niet geplaatste vinkjes. Hier komen echter problemen bij voor. Download om te beginnen het PDF-bestand op uw computer. Er zijn nu twee mogelijkheden:

- U opent het document in Acrobat Reader. Bij voorkeur versie 11.05. U vult het document in. Drukt het af, ondertekent het en scant het in. (Het plaatsen van een digitale handtekening is nog niet mogelijk).
- Wanneer het invullen met Acrobat Reader niet of te traag werkt, opent u het document in een web-browser zoals Internet Explorer, drukt u het af, vult u het handmatig in, ondertekent het en scant het in.

5.3 - Geschiktheidseisen

LIOF hanteert Geschiktheidseisen om te bepalen of een Gegadigde / Inschrijver in staat is om de Opdracht uit te voeren. De Geschiktheidseisen hebben betrekking op de Inschrijver en niet op de Opdracht. Een Inschrijver dient aan alle hieronder beschreven Geschiktheidseisen te voldoen om deel te mogen nemen aan de verdere procedure.

Eisen ten aanzien van financiële en economische draagkracht

Verzekering

Inschrijver verklaart dat hij verzekerd is en zich gedurende de duur van deze Dienstverleningsovereenkomst verzekerd zal houden tegen schades voortvloeiend uit beroepsfouten en wettelijke aansprakelijkheid met een in de branche gebruikelijke dekking en condities, doch met een dekking welke niet lager is dan € 1.500.000 per gebeurtenis en minimaal € 3.000.000 per jaar. Na het voornemen tot gunning dient Inschrijver de verzekeringspolis aan te leveren. Indien inzage van een polis niet mogelijk is, kan Inschrijver volstaan met het overleggen van een verklaring van de verzekeraar/verzekeringstussenpersoon waaruit blijkt dat de verzekering voldoet aan de gestelde eisen. Indien Inschrijver op moment van Inschrijving nog niet voor dit bedrag verzekerd is, dan dient hij een verklaring in te dienen van een verzekeraar waaruit blijkt dat deze bereid is de Inschrijver bij gunning van de Dienstverleningsovereenkomst voor een dergelijk bedrag te verzekeren. Inschrijver dient voor afgaand aan de start van uitvoering van de Dienstverleningsovereenkomst aan te tonen dat deze opdracht met de voorwaarden volgens de (concept) dienstverleningsovereenkomst onder de dekking van de verzekeringspolis valt of voor eigen rekening te dekking uit te breiden.

Eisen ten aanzien van technische en beroepsbekwaamheid

Kerncompetenties

Kerncompetentie 1: Controlewerkzaamheden

Inschrijver heeft aantoonbare ervaring met het uitvoeren van controlewerkzaamheden zoals beschreven in de opdrachtomschrijving in hoofdstuk 1.2 bij een publieke entiteit in omvang en complexiteit vergelijkbaar met LIOF.

Inschrijvers toont middels 1 referentie aan ervaring te hebben met:

- Interim- en eindejaarcontroles en het opstellen van auditplannen, managementletters en accountsverslagen bij een publieke entiteit die in omvang en complexiteit vergelijkbaar is met LIOF.

Kerncompetentie 2: Europese subsidies

Inschrijver moet aantoonbare kennis hebben van Europese regelgeving bij subsidieprogramma's. LIOF is betrokken bij Europese innovatieprogramma's, zoals INTERREG en React-EU. LIOF is regelmatig als partner betrokken, en vervult ook de rol van lead partner, in door de EU gefinancierde projecten, met name in INTERREG-projecten. Hoewel de projectcontroles op deze Europese projecten geen onderdeel uitmaken van deze aanbesteding, vormen zij wel een belangrijk onderdeel van de waardering van het 'onderhanden werk'.

Inschrijver toont middels 1 referentie aan ervaring te hebben met de controle van de jaarrekening bij een organisatie die Europese subsidies ontvangt (o.a. INTERREG).

Kerncompetentie 3: Investeringsportefeuille

De Inschrijver dient aantoonbaar in staat te zijn de waardering van omvangrijke investeringsportefeuilles te doorgronden en controleren. De doelgroep van LIOF en de fondsen onder haar management bestaat uit kansrijke, innovatieve ondernemingen in de start-up, eerste-groei en scale-up fases. Vanwege de marktimperfecties ligt de nadruk op de vroege, risicovolle ondernemingsfase, vaak nog dicht tegen valorisatie. Van de accountant

verwacht LIOF dat Inschrijver oog heeft voor de complexiteit in de waardering van deze doelgroep.

Inschrijver toont middels tenminste 1 referentie aan ervaring te hebben met:

- De controle van de waardering van een in deze kerncompetentie beschreven investeringsportefeuille van ten minste EUR 15 miljoen.

Ten aanzien van de drie kerncompetenties gelden de volgende eisen:

- Het is toegestaan met één referentie meerdere kerncompetenties aan te tonen.
- De referentieopdrachten dienen in de 3 jaar voorafgaand aan de inschrijving te zijn afgerond.
- Voor de beschrijving dient gebruik te worden gemaakt van de Bijlage 2; Technische bekwaamheid: Referenties.
- In dit format mogen geen wijzigingen worden aangebracht.

De referentieformulieren moeten bij indiening worden verstrekt via TenderNed. LIOF behoudt zich het recht voor om op eigen initiatief contact op te nemen met de opgegeven referent om informatie in te winnen.

Eisen ten aanzien van beroepsbevoegdheid

De Inschrijver moet voldoen aan de volgende voorwaarde ten aanzien van beroepsbevoegdheid:

- Op organisatieniveau: de vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM) voor het verrichten van Wettelijke controles bij een organisatie vergelijkbaar met LIOF.
- Op persoonsniveau: de accountant is ingeschreven in het accountantsregister van de beroepsvereniging NBA.

Na het voornemen tot gunning dient de Inschrijver de vergunning over te leggen.

5.4 - Bij samenwerking

Voor Inschrijvers die inschrijven in een samenwerkingsverband, of met een onderaannemer geldt het volgende

- Alle bij de Inschrijving betrokken Ondernemers (dus of zij nu zelfstandig inschrijven, als Hoofdaannemer met Onderaannemer, als Inschrijver met een Derde, als Onderaannemer, als Derde of als lid van een Combinatie) dienen, ongeacht of zij (een deel van) de Opdracht uit zullen voeren zelfstandig aan alle eisen omtrent de Uitsluitingsgronden te voldoen.;
- Alle bij de Inschrijving betrokken Ondernemers (dus of zij nu zelfstandig inschrijven, als Hoofdaannemer met Onderaannemer, als Inschrijver met een Derde, als Onderaannemer, als Derde of als lid van een Combinatie) dienen zelfstandig aan de eis omtrent de beroepsbevoegdheid te voldoen, enkel voor zover zij (een deel van) de Opdracht uit zullen voeren;
- Aan de eisen betreffende de financiële en economische draagkracht en/of de technische en/of beroepsbekwaamheid hoeft niet zelfstandig door alle bij de Inschrijving betrokken Ondernemers (dus of zij nu zelfstandig inschrijven, als Hoofdaannemer met Onderaannemer, als Inschrijver met een Derde, als Onderaannemer, als Derde of als lid van een Combinatie) te worden voldaan. De Combinatie of de Hoofdaannemer in Combinatie met een Onderaannemer of een Inschrijver in Combinatie met een Derde dienen wel gezamenlijk aan deze eisen te voldoen, tenzij van dit uitgangspunt expliciet is afgeweken in dit hoofdstuk.

- Overall waar in dit hoofdstuk wordt gesproken over 'Inschrijver' moet dus het voorgaande in acht worden genomen.

6. Programma van Eisen

Aan onderstaande eisen moet de Inschrijver minimaal voldoen om voor de uitvoering van de onderhavige Opdracht in aanmerking te komen. Indien de Inschrijver niet voldoet aan één of meer eisen; slechts deels of voorwaardelijk voldoet aan één of meer eisen; of niet duidelijk aangeeft dat hij voldoet aan de gestelde Eisen, wordt zijn Inschrijving terzijde gelegd. De Inschrijver dient Bijlage 3 geheel in te vullen en rechtsgeldig te ondertekenen en toe te voegen aan de inschrijving. Met het indienen van zijn inschrijving gaat de Inschrijver akkoord met alle eisen zoals beschreven in deze Aanbestedingsleidraad.

6.1 - Scope van de Opdracht

De aan te besteden dienstverlening bestaat uit de in paragraaf 1.2 beschreven activiteiten, samengevat in een drietal scenario's:

Scenario 1: het controleren van de (geconsolideerde) jaarrekening van LIOF in de huidige consolidatiekring bestaande uit:

- N.V. Limburgs Instituut voor Ontwikkeling en Financiering (Liof);
- Nedermaas Hightech Ventures BV;
- LIOF Business Center Avantis BV;
- LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V.

Onder deze controle vallen in ieder geval de volgende werkzaamheden:

1. Controle op de intern opgestelde jaarrekeningen van LIOF (2022 tot en met 2025), inclusief beoordeling van de overige informatie opgenomen in de jaarverslagen 2022 tot en met 2025 en het afgeven van de controleverklaringen
2. Uitbrengen en bespreken van een jaarlijks audit plan, een management letter en een accountantsverslag.
3. Bijwonen overleg van de Audit commissie en/of Raad van Commissarissen ("RvC") vergadering waarin bevindingen van de accountantscontrole worden besproken
4. Bijwonen van de vergadering van de Raad van Commissarissen van LIOF en Algemene Vergadering, waarin de jaarrekening van LIOF wordt behandeld en aldaar beantwoorden van vragen over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening.

Dit scenario is van toepassing indien of zolang er geen sprake is van oprichting en/of start van activiteiten in de nieuwe entiteit LSCF.

Scenario 2: het controleren van de (geconsolideerde) jaarrekening van LIOF in de huidige consolidatiekring bestaande uit:

- N.V. Limburgs Instituut voor Ontwikkeling en Financiering (Liof);
- Nedermaas Hightech Ventures BV;
- LIOF Business Center Avantis BV;
- LIOF OverbruggingsFonds (LOF) B.V.;
- Limburg Startup Capital Fund ("LSCF") B.V.

De werkzaamheden zijn gelijk aan Scenario 1, het enige wezenlijke verschil is dat de consolidatiekring is uitgebreid met LSCF. Van dit scenario is sprake zodra LSCF is opgericht en er activiteiten worden verricht in het LSCF. In dit scenario hoeft de Inschrijver niet de jaarrekening van LSCF te controleren.

Scenario 3: In aanvulling op scenario 2 ook de controle van de jaarrekening van LSCF

De werkzaamheden zijn gelijk aan Scenario 2, uitgebreid met de opdracht tot controle van de jaarrekening LSCF. Van dit scenario is pas mogelijk sprake zodra LSCF is opgericht, er activiteiten worden verricht in het LSCF en er door de toezicht- en aandeelhouders van de aanbestedende dienst voor wordt gekozen de accountant van LIOF te benoemen als accountant van LSCF.

Algemeen met betrekking tot de drie bovenstaande scenario's

LIOF gaat ervan uit dat de gevraagde dienstverlening beperkt blijft tot bovenstaande werkzaamheden (een van de genoemde scenario's), maar kan indien noodzakelijk of gewenst aanvullende diensten betreffende controle- assurance of aan assurance verwante opdrachten afnemen tegen in deze aanbesteding opgegeven uurtarieven. Verwezen wordt naar de Herzieningsclausule onder paragraaf 1.2.

6.2 - Wettelijk voorgeschreven werkzaamheden

De primaire functie van de Opdrachtnemer dient te zijn het als onafhankelijk deskundige uitvoeren van de accountantscontroles en het geven van een oordeel op grond van dit onderzoek. De Opdrachtnemer dient daarbij de wettelijk voorgeschreven werkzaamheden uit te voeren.

6.3 - Toleranties

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daarop in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening, rekening houdend met de vastgestelde goedkeuringstolerantie.

6.4 - Auditserviceplan

De accountant stemt de controlewerkzaamheden van tevoren af met Opdrachtgever middels een auditserviceplan. Een auditserviceplan bevat ten minste:

- Auditplan en werkaanpak
- Scope van de Opdracht
- Tijdslijnen
- Controleteam
- Communicatie
- Eventuele specifieke aandachtgebieden

In het auditplan wordt in het bijzonder aandacht gegeven aan:

- Werkzaamheden met betrekking tot de in het jaarverslag opgenomen kengetallen in het algemeen en met betrekking tot de transitie in het bijzonder
- Werkzaamheden met betrekking tot zowel de financieringsactiviteiten (welke grootste materialiteit hebben) als de business development activiteiten (bijvoorbeeld beoordeling van processen omtrent innovatieprojecten)
- Werkzaamheden met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking (ICT), inclusief de toegepaste technieken ter beoordeling hiervan
- Het Technology Framework en de mate waarin moderne audit tools zoals bijvoorbeeld data-analytics en process mining de audit ondersteunen ter verhoging van de effectiviteit en de efficiency van de werkzaamheden
- Tussentijdse en tijdige beoordeling van mogelijke verslaggevings- en waarderingsissues

6.5 - Uitvoering door vast controleteam

Gedurende de Dienstverleningsovereenkomst dienen de controlewerkzaamheden door een vast team te worden uitgevoerd. In het geval een senior medewerker (hieronder wordt verstaan een opdrachtgever, manager, partner) gedurende de contractperiode het controleteam of het accountantskantoor van de opdrachtnemer verlaat, dient deze aan LIOF een vervanger voor te dragen die over minimaal dezelfde competenties beschikt. LIOF behoudt zich het recht voor deze vervangers te accepteren of te weigeren.

6.6 - Tijdstip afgeven verklaring

De te verrichten werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaglegging dienen de planning & control cyclus van LIOF te volgen waarbij de goedkeurende verklaring uiterlijk medio mei volgend op het boekjaar moet zijn afgegeven.

6.7 - Overleggen en bijwonen vergaderingen

De accountant bespreekt zijn bevindingen met de directie, de CFO en de auditcommissie van LIOF. Daarnaast woont hij voor de verschillende entiteiten onderstaande vergaderingen bij van LIOF:

- de accountant brengt verslag uit van zijn bevindingen aan de Auditcommissie, de Raad van Commissarissen en de Algemeen directeur en de CFO.
- Hij dient de Raad van Commissarissen en eventueel (op verzoek van beide aandeelhouders) ook de Algemene Vergadering waarin de jaarrekening wordt behandeld bij te wonen en vragen te beantwoorden over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening.

- Indien de scope van de opdracht ook de afzonderlijke jaarrekeningcontrole van LSCF omvat, dan zullen de bovenstaande besprekingen en onderstaande rapportages (managementletter en accountantsverslag) naar verwachting gescheiden zijn voor LIOF enerzijds en LSCF anderzijds.

6.8 - Managementletter

Op basis van de interim-controle, stelt de Opdrachtnemer jaarlijks een managementletter op. De managementletter gaat in op aspecten als het functioneren van de administratieve organisatie, de kwaliteit van de Administratieve organisatie en interne controle (AO/IC), eventuele bevindingen op het gebied van EDP-audits, kwaliteit van de bedrijfsvoering/financiële processen en riskmanagement. In de managementletter verwacht LIOF concreet toepasbare adviezen welke zich niet beperken tot aandachtspunten in de verslaggevingsgeving. In de adviesbrief is aandacht voor de opvolging van de adviespunten van vorig jaar (management letter én accountantsverslag) en de aandachtspunten worden gewogen naar waarschijnlijkheid en mogelijke impact.

6.9 - Accountantsverslag

Op basis van de jaarrekeningcontrole stelt de Opdrachtnemer jaarlijks het accountantsverslag op. Het accountantsverslag dient transparant te zijn opgesteld. Dat wil zeggen dat de bevindingen duidelijk te volgen zijn, er een consistente gedragslijn wordt gevolgd in de rapportages en eerder gemelde bevindingen in de rapportage worden opgevolgd.

6.10 - Afwijkingen

Indien de accountant bij controle afwijkingen constateert die leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende verklaring, meldt hij deze aan LIOF na een proces van hoor en wederhoor via de CFO en de Algemeen Directeur van LIOF. Daarbij wordt gekeken naar de toedracht en de mogelijkheden voor herstel/correctie. Het concept wordt door de accountant aan LIOF voorgelegd met de mogelijkheid om op deze stukken te reageren. De afsluitende rapportage bestaande uit toestemming openbaarmaking, gewaarmerkt jaarverslag, de controleverklaring en het Accountantsverslag worden door de accountant verzonden aan LIOF.

6.11 - Overige financiële diensten (op afroep)

LIOF gaat ervan uit dat de gevraagde dienstverlening beperkt blijft tot bovenstaande werkzaamheden (een van de genoemde scenario's), maar kan indien noodzakelijk of gewenst aanvullende diensten betreffende controle- assurance of aan assurance verwante opdrachten afnemen tegen in deze aanbesteding opgegeven uurtarieven.

Tarieven voor deze financiële diensten dient de Inschrijver op te geven in G1.2 van het prijzenblad (Bijlage 8). LIOF NL behoudt echter te allen tijde het recht overige financiële diensten door anderen dan de Inschrijver te laten uitvoeren.

Indien uit de reguliere controle blijkt dat extra controlewerkzaamheden nodig zijn en LIOF hiermee vooraf instemt, dient de Opdrachtnemer deze ook uit te voeren conform de in G1.2 van het prijzenblad opgegeven tarieven.

6.12 - Dienstverleningsovereenkomst

Inschrijver verklaart door inschrijving dat hij akkoord gaat met de Dienstverleningsovereenkomst die in concept wordt meegezonden bij deze aanbesteding.

7. Gunningcriteria en beoordeling

Om te kunnen bepalen welke Inschrijving de beste is, beoordeelt LIOF de geldige Inschrijvingen aan de hand van Gunningcriteria. Voor deze aanbesteding geldt de gunningsmethode BPKV. Nadat zij heeft vastgesteld dat de Inschrijvingen tijdig zijn ingediend, op de juiste wijze zijn opgesteld, waarop geen Uitsluitingsgronden van toepassing zijn, die voldoen aan de Geschiktheidseisen en waarbij de Inschrijver akkoord is gegaan met het Programma van Eisen gaat LIOF over tot de beoordeling van de Gunningcriteria. Hiervoor heeft zij drie Gunningcriteria geformuleerd: prijs, kwalitatieve wensen; en een interview (onderverdeeld in meerdere sub-gunningcriteria).

De volgende Gunningcriteria worden gehanteerd met bijbehorende wegingsfactoren.

Onderdeel	Weging	Maximale punten	Items	Subweging
G1 Prijs	30%			
G1.1		10	<i>Controle jaarrekeningen</i>	25%
G1.2		10	<i>Uurtarieven</i>	5%
G2 Kwaliteit	40%			
G2.1		10	<i>Visie</i>	15%
G2.2		10	<i>Plan van Aanpak</i>	15%
G2.3		10	<i>Controleteam</i>	10%
G3 Interview	30%			
G3		10	<i>Interview</i>	30%
Totaalscore	100%			100%

Hieronder beschrijven wij allereerst de verschillende Gunnings- en sub-gunningscriteria en onze verwachtingen ten aanzien van de beantwoording. Daarna wordt de beoordelingsprocedure besproken en de wijze waarop wij uiteindelijk bepalen welke Inschrijving de beste prijs-kwaliteitverhouding biedt.

7.1 - G1 Prijs

LIOF heeft het criterium prijs opgedeeld in twee sub-criteria een totaalprijs voor de controle van de jaarrekening(en) LIOF en eventueel LSCF en de uurtarieven voor aanvullende financiële diensten.

N.B. Inschrijvers worden erop gewezen dat LIOF geen additionele kosten accepteert voor de dienstverlening welke in het kader van deze aanbesteding wordt verlangd.

Additionele kosten zijn uitsluitend mogelijk indien de contactpersoon of directie van LIOF hiervoor schriftelijke goedkeuring heeft gegeven voorafgaand aan de besteding van de additionele uren en kosten.

Additionele kosten worden verrekend tegen de uurtarieven zoals vermeld in het prijzenblad onder G1.2. Facturen voor meerwerk dienen altijd vergezeld te gaan van een getekend akkoord van LIOF voordat overgegaan wordt tot betaling.

G.1.1. Controle jaarrekening, vaste prijs per jaar

De Inschrijver dient de totaalprijs voor de accountantscontrole in te vullen in het daarvoor bedoelde digitale invulformulier op TenderNed. Met de "totaalprijs" bedoelt LIOF de te factureren kosten voor een volledig boekjaar, waarin ten minste alle werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 1.2 en 6.1 van dit document te zijn opgenomen.

De prijs en de uren dienen te worden gespecificeerd voor de drie scenario's genoemd in paragraaf 6.1. De onderlinge weging van deze drie scenario's is voor de beoordeling van dit criterium gelijk (in totaal 25% voor de drie scenario's).

LIOF beoordeelt de gemiddelde vaste prijs maar wil wel inzicht in de samenstelling van de uren en tarieven aan de hand van het ingevulde prijzenformulier in Bijlage 8.

G.1.2. Tarieven mogelijke overige advies- en/of controlewerkzaamheden:

Het tweede sub-criterium bestaat uit een gewogen gemiddelde tarief voor eventuele additionele werkzaamheden (zie de herzieningsclausule onder paragraaf 1.2 en G1 prijs onder paragraaf 7.1). Dit gewogen gemiddelde tarief wordt berekend aan de hand van bijlage 8 en is een gewogen gemiddelde uurtarief voor additionele werkzaamheden op het niveau van:

- Assistent / trainee niveau (weging 20%)
- Supervisor / controleleider niveau (weging 35%)
- Manager niveau (weging 30%)
- Partnerniveau (15%).

LIOF beoordeelt het gewogen gemiddelde uurtarief en wil inzicht in de tarieven. De Inschrijver dient deze dan ook op te geven in bijlage 8 en de tarieven toe te lichten indien afwijkend ten opzichte van de reguliere opdracht controle jaarrekening.

In Bijlage 8 is het prijzenformulier bijgevoegd. Inschrijver dient alleen dit prijzenformulier te gebruiken voor het opgeven van de prijzen en is zelf verantwoordelijk voor de juistheid van het invullen van het formulier. Een niet (volledig) ingevuld en gespecificeerd prijzenformulier kan leiden tot het terzijde leggen van de Inschrijving. Er mogen geen wijzigingen worden aangebracht in het format. Wijziging kan leiden tot het terzijde leggen van de Inschrijving.

Inschrijver dient rekening te houden met de volgende aspecten:

- De prijzen zijn in Euro's;
- De prijzen zijn inclusief eventuele opslagen;
- De prijzen zijn inclusief de kosten gemaakt door de Inschrijver in te schakelen derde partijen;
- Alle afzonderlijke onderdelen van de prijs dienen realistisch te zijn;
- De prijzen zijn inclusief alle kosten zoals (niet limitatief), (arbeids-)middelen, werkkleding, vervoerskosten, verblijfskosten, ICT, winst en overhead, kwaliteitskeuringen, (her)opleidingen, etc.
- De prijzen zijn exclusief BTW
- De prijzen zijn exclusief de eventuele indexatie (zie paragraaf 3.10)

7.2 - G.2 Kwalitatieve Gunningscriteria

De kwaliteit van de dienstverlening wordt uitgewerkt aan de hand van de sub-gunningscriteria Visie, Plan van Aanpak, en Controleteam. De score voor de Gunningscriteria is als volgt:

G 2.1 Visie	15 procent
G2.2 Plan van Aanpak	15 procent
G2.3 Controleteam	10 procent

G.2.1. Visie op controle in de situatie van LIOF

Hoofdstuk 1 beschrijft de bijzondere omstandigheden van LIOF en de Fondsen onder haar management, en daarmee van deze Opdracht. Bijvoorbeeld het snijvlak tussen overheid en bedrijfsleven, financiering aan innovatieve ondernemingen, de betrokkenheid bij EU gefinancierde projecten, de regionale verankering en de governancestructuur. Van de Opdrachtnemer verwacht LIOF dat hij bij zijn werkzaamheden optimaal rekening houdt met deze bijzonderheden.

De Inschrijver verwoordt in een visiedocument (vormvrij) zijn visie op controle in algemene zin en op de controle in de hierboven beschreven specifieke situatie van LIOF in het bijzonder, waarbij de inschrijver expliciet ingaat op de betrokkenheid van het kantoor op de transities die LIOF en inschrijver te wachten staan in de komende jaren. Voorts beschrijft de inschrijver de duurzaamheidsvisie van de accountantsorganisatie en hoe zij medewerkers inspireren eveneens een bijdrage te leveren aan de Sustainable Development Goals en de transitie-opgaven, aansluitend op de transities van LIOF.

De Inschrijver gebruikt hiervoor maximaal 2 pagina's A4 (enkelzijdig, lettertype Arial 10, regelafstand 1, standaardmarges 2,5). Indien de Inschrijver meer pagina's indient, wordt de tekst na de 2^e pagina niet meer beoordeeld. Het document moet in pdf-format worden geüpload.

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt onder andere gekeken naar:

- De mate van inleving in de specifieke situatie van LIOF;
- De maatregelen die worden ingezet om efficiënt om te gaan met het doen van aannames over de toekomstige ontwikkeling van een participatie, mede in verband met het omgaan met beperkte en/of robuuste informatie;
- De mate waarin de beantwoording van de vraag bij LIOF vertrouwen wekt in een goede uitvoering van de Opdracht;
- De mate waarin de antwoorden SMART zijn omschreven;
- De mate waarin de Inschrijverambitie en commitment (resultaatverantwoordelijkheid) toont.

G.2.2 Plan van Aanpak

LIOF wenst zicht te krijgen op de wijze waarop Inschrijver de dienstverlening vorm gaat geven. De Inschrijver dient een Plan van Aanpak (vormvrij) voor de beschreven dienstverlening op te stellen.

Hierbij dient hij in elk geval in te gaan op:

- De wijze waarop Inschrijver zijn dienstverlening opstart;
- De wijze waarop Inschrijver zich de dossiers eigen maakt;
- De inrichting van de accountantscontrole;
- De afstemming van controlewerkzaamheden met Opdrachtgever;
- De AO/IC;
- Inrichting van de rapportages;
- De tijdsplanning;

- Overleg met diverse betrokkenen over gewenste aandachtsgebieden in specifieke controles;
- Communicatie met LIOF;
- De aandachtspunten genoemd in paragraaf 6.4 (waaronder de werkzaamheden met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en het Technology Framework).

De Inschrijver gebruikt hiervoor maximaal 4 pagina's A4 (enkelzijdig, lettertype Arial 10, regelafstand 1, standaardmarges 2,5). Indien de Inschrijver meer pagina's indient, wordt de tekst na de 4e pagina niet meer beoordeeld. Het document moet in pdf-format wordt geüpload.

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt onder andere gekeken naar:

- De mate van inleving in de specifieke situatie van LIOF;
- De mate waarin de beantwoording van de vraag bij LIOF vertrouwen wekt in een goede uitvoering van de Opdracht;
- De realistische planning;
- De samenhang tussen de onderdelen van het Plan van Aanpak;
- De mate waarin de antwoorden SMART zijn omschreven;
- De mate waarin de Inschrijver ambitie en commitment (resultaatverantwoordelijkheid) toont.

G.2.3 Controleteam

LIOF hecht veel waarde aan een vaste teamsamenstelling en de borging van (dossier)kennis en ervaring. De Inschrijver beschrijft op welke wijze hij gedurende de uitvoering van de Opdracht zorg draagt voor maximale kwaliteit en continuïteit. Hij gaat hierbij in elk geval in op de samenstelling van het controleteam en de verdeling van de taken en verantwoordelijkheden onder de teamleden.

De Inschrijver gebruikt hiervoor maximaal 2 pagina's A4 (enkelzijdig, lettertype Arial 10, regelafstand 1, standaardmarges 2,5). Indien de Inschrijver meer pagina's indient, wordt de tekst na de 2^e pagina niet meer beoordeeld. Het document moet in pdf-format wordt geüpload.

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt onder andere gekeken naar:

- De mate van inleving in de specifieke situatie van LIOF;
- De mate waarin het team aantoonbaar over de juiste kennis beschikt om de Opdracht uit te voeren;
- De affiniteit van het team met de regionale/provinciale economie;
- De mate waarin de antwoorden SMART omschreven;
- De mate waarin de Inschrijver ambitie en commitment (resultaatverantwoordelijkheid) toont.

7.3 - G.3 Interview

LIOF nodigt alle Inschrijvers die niet zijn uitgesloten op basis van de Uitsluitingsgronden; voldoen aan de Geschiktheidseisen; en voor elk kwalitatief gunningscriterium het cijfer 6 of hoger hebben behaald uit voor een interview. Doel van dit interview is het verkrijgen van vertrouwen in de kennis en kwaliteit van het projectteam van de Inschrijver. Doorslaggevend is of de Inschrijver inderdaad de ingediende visie, het ingediende plan van aanpak en de voorgestelde samenstelling van het controleteam overtuigend kan overbrengen.

Bij dit interview dienen in ieder geval aanwezig te zijn:

- Strategisch contactpersoon: de accountant die de controleverklaringen zal ondertekenen
- Tactisch uitvoerder: teamleider of manager

De bij het interview aanwezige personen, moeten dezelfde zijn die na eventuele gunning de Opdracht uitvoeren. Als blijkt dat de Opdracht niet door dezelfde personen zal worden uitgevoerd, kan LIOF besluiten de Inschrijver uit te sluiten van verdere deelname aan de Aanbestedingsprocedure, of kan LIOF in de uitvoeringsfase besluiten de Dienstverleningsovereenkomst te ontbinden. In het geval één of beide geïnterviewde personen de Inschrijver verlaten, dient de Inschrijver vervangers voor te dragen die over minimaal dezelfde competenties beschikken. LIOF behoudt zich het recht voor deze vervangers te accepteren of te weigeren.

Het Interview duurt maximaal 60 minuten en is als volgt opgebouwd:

- 5 minuten installatie, opstarten pc etc.
- 5 minuten introductie geïnterviewden en inschrijvende organisatie
- 20 minuten nadere toelichting op de Gunningscriteria
- 30 minuten vraag en antwoord

De vraag en antwoord sessie bestaat uit strategische en inhoudelijke vragen. De vragen zijn vooraf vastgesteld en voor alle Inschrijvers gelijk. Wel kan het voorkomen dat er verdiepvragen worden gesteld om een nauwkeuriger beoordeling mogelijk te maken.

7.4 - Beoordeling Gunningscriteria

Beoordeling prijscriterium G1

Voor het Gunningcriterium Prijs kan de Inschrijver maximaal 30% score behalen: 25% voor het onderdeel totaalprijs en 5% voor het onderdeel tarieven. LIOF bepaalt voor elk onderdeel een aparte score (afrondding vindt plaats tot twee cijfers achter de komma). De onderdelen worden vervolgens bij elkaar opgeteld.

De Inschrijver met het laagste totaalbedrag krijgt de maximale score voor het betreffende onderdeel. Inschrijvers met een hoger totaalbedrag ontvangen naar rato ten opzichte van de Inschrijver met de laagste prijs minder punten.

De gebruikte formule hiervoor is:

Behaalde punten = maximaal te behalen punten – ((bedrag Inschrijver - laagste bedrag) / laagste bedrag) * maximaal te behalen punten.

Voorbeeld berekening score totaalprijs controle G1.1

- *Maximaal te behalen punten: 10*
- *Bedrag leverancier A: €100.000,-*
- *Bedrag leverancier B: €120.000,-*

- *Score leverancier A = 10 punten.*
- *Score leverancier B = $10 - ((120.000,- - 100.000,-) / 100.000,-) * 10 = 8$ punten*

Voorbeeld berekening score totaalprijs controle G1.2

- *Maximaal te behalen punten: 10*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier A aanvullende reguliere werkzaamheden € 125,-*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier A werkzaamheden complex € 275,-*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier A: $(€ 125,- + € 275,-) / 2 = € 200,-$.*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier B aanvullende reguliere werkzaamheden € 150,-*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier B werkzaamheden complex € 225,-*
- *Gemiddeld uurtarief Leverancier B: $(€ 150,- + € 225,-) / 2 = € 187,50,-$.*
- *Score leverancier B = 10 punten.*
- *Score leverancier A = $10 - ((200 - 187,50) / 187,50) * 10 = 9,33$ punten*

Beoordeling Kwaliteitscriterium G2

De kwalitatieve sub-gunningscriteria worden beoordeeld door een ter zake deskundig Beoordelingsteam, dat in elk geval bestaat uit de Directeur, de CFO en de leden van de Auditcommissie. In eerste instantie scoren zij ieder onafhankelijk de drie onderdelen. Daarna komen de leden van het Beoordelingsteam bij elkaar om de inschrijvingen te bespreken. Alle scores van alle beoordelaars worden naast elkaar gelegd. Afwijkingen worden plenair besproken en het Beoordelingsteam komt in consensus tot één cijfer per (sub) kwaliteitscriterium per Inschrijving (een heel getal). Het betreft een absolute beoordeling. De score van de ene inschrijving is niet afhankelijk van de andere Inschrijvingen (de zgn. absolute beoordeling), maar wordt bepaald op basis van een beoordelingskader en een model voor cijfertoekenning. Het Beoordelingsteam hanteert hierbij het onderstaande beoordelingskader in relatie met de daaronder beschreven cijfertoekenning. Indien Inschrijver op één of meer van de onderdelen de score 'slecht' of 'onvoldoende' behaald wordt hij uitgesloten van de verdere procedure.

Cijfertoekenning

Het resultaat van de beoordeling van de antwoorden op de vragen is een beoordelingslijst welke gerangschikt is op de Inschrijver met de hoogste score. Scores worden per vraag toegekend volgens een "rapportcijfersysteem", waarbij het cijfer 10 de best mogelijke score is en het cijfer 2 de laagst mogelijke score. Voor de toekenning van de cijfers gelden de volgende grondslagen:

Cijfer toekenning	
2	De vraag is <u>niet</u> beantwoord of sluit niet aan bij de uitgangspunten van deze aanbesteding. Antwoord voldoet niet.
4	Onvoldoende/matig; naar het oordeel van de beoordelaar zijn <u>niet alle</u> onderdelen in het antwoord behandeld. Inschrijver gaat matig inhoudelijk relevant in op de gevraagde elementen en aspecten en/of heeft slechts zeer beperkt rekening gehouden met de uitgangspunten van deze Europese aanbesteding en/of sluit zeer beperkt aan bij de vraag.
6	Voldoende; naar het oordeel van de beoordelaar zijn <u>alle</u> onderdelen in het antwoord behandeld. Inschrijver gaat matig inhoudelijk relevant in op de gevraagde elementen en aspecten en/of heeft slechts zeer beperkt rekening gehouden met de uitgangspunten van deze Europese aanbesteding en/of sluit zeer beperkt aan bij de vraag.
8	Goed; naar het oordeel van de beoordelaar betreft de beschrijving een inhoudelijk relevant en toepasselijk antwoord dat gebaseerd is op de uitgangspunten van deze Europese aanbesteding. Alle gevraagde elementen of kernwoorden zijn uitgewerkt en beantwoord, echter met ten dele inhoudelijke specifieke relevante/innovatieve bijzonderheden of bijzonderheden die niet geheel aansluiten bij de vraag.
10	Uitmuntend; 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 Europese aanbesteding. De vraag is volledig uitgewerkt en inhoudelijk uitstekend, innovatief en aansprekend beantwoord. Er worden inhoudelijke specifieke relevante en innovatieve bijzonderheden aangeboden die volledig aansluiten bij de vraag (boven verwachting).

Beoordeling Interview G3

Bij het interview worden de Inschrijvers beoordeeld op de kwaliteit van de toelichting op de Gunningscriteria en hun antwoorden op de vooraf door LIOF bepaalde strategische en inhoudelijke vragen. De introductie, wijze van presenteren en eventueel beeldmateriaal worden niet beoordeeld. De beoordelingssystematiek van de interviews lijkt veel op die van de schriftelijke kwalitatieve sub-gunningscriteria. Het beoordelingskader en de cijfertoekenning zijn gelijk. De leden van het beoordelingsteam beoordelen wederom ieder zelfstandig de individuele onderdelen van het interview, waaronder in elk geval de toelichting op de Gunningscriteria en de antwoorden op de inhoudelijke en strategische vragen. Vervolgens worden de beoordelingen plenair besproken en wordt op basis van consensus de score bepaald in de vorm van één heel cijfer.

De Inschrijver dient voor het interview minimaal een voldoende (score 6 of meer) te behalen om voor gunning in aanmerking te komen.

Beoordeling algemeen

Hoewel LIOF de beoordelingssystematiek van de kwaliteitswensen zo transparant, inzichtelijk en objectief mogelijk zal uitvoeren, moeten Inschrijvers zich ervan bewust zijn dat LIOF (en de individuele beoordelaars) enige mate van beoordelingsvrijheid hebben. Dit is inherent aan het Gunningscriterium BPKV en aan het sub-gunningscriterium kwaliteit. Door in te schrijven, stemmen Inschrijvers uitdrukkelijk in met de door LIOF gekozen systematiek en stemmen Inschrijvers er eveneens uitdrukkelijk mee in dat de beoordelaars deze beperkte beoordelingsvrijheid hebben.

7.5 - Bepalen inschrijving met de beste prijs-kwaliteitsverhouding

Het puntenaantal per onderdeel wordt bepaald door de behaalde score per onderdeel te vermenigvuldigen met de wegingsfactor voor het onderdeel.

Rekenvoorbeeld:

Inschrijver A	Score	Weging	Punten	Inschrijver B	Score	Weging	Punten
G1.1	10	25	250	G1.1	8	25	200
G1.2	9,33	5	46,65	G1.2	10	5	50
G2.1	6	15	90	G2.1	8	15	120
G2.2	6	15	90	G2.2	6	15	90
G2.3	10	10	100	G2.3	8	10	80
G3	6	30	180	G3	8	30	240
Totaal		100	756,65	Totaal		100	780

LIOF gunt de Opdracht op grond van de BPKV. Dat wil zeggen dat de Opdracht wordt gegund aan de Inschrijver waarvoor geldt dat:

- Hij zijn Inschrijving tijdig, compleet en conform de vormeisen heeft ingediend;
- Op hem geen Uitsluitingsgronden van toepassing zijn;
- Hij voldoet aan alle Geschiktheidseisen;
- Hij akkoord gaat met het programma van eisen; en
- Hij de hoogste score heeft behaald voor de Gunningscriteria.

7.6 - Gelijke totaalscore

Wanneer twee of meer Inschrijvers met een gelijke totaalscore op de eerste plaats eindigen, volgt LIOF de volgende procedure:

- LIOF gunt de opdracht aan de Inschrijver met de hoogste totaalscore, die tevens de hoogste score heeft behaald voor het criterium 'Interview' (G.3).
- Als wederom sprake is van een gelijke score, gunt LIOF de opdracht aan de Inschrijver die naast de hoogste totaalscore en de hoogste score voor het criterium 'Interview', de hoogste score heeft behaald voor het criterium 'Kwaliteit' (G.2).

Wanneer de bovenstaande procedure geen uitkomst biedt, bepaalt LIOF middels loting aan welke Inschrijver zij de Opdracht gunt.

De antwoorden zoals die in het kader van de Gunningscriteria door Inschrijver worden verstrekt, worden opgevat als toezeggingen over de wijze waarop invulling wordt gegeven

aan de Dienstverleningsovereenkomst. Aldus verstrekte antwoorden worden derhalve onderdeel van de te sluiten Dienstverleningsovereenkomst.

7.7 - Gunningsbeslissing

De voornemen tot gunning wordt gecommuniceerd aan de Inschrijver die de Inschrijving met de BPKV heeft ingediend. LIOF zal deze Gunningsbeslissing bekendmaken aan alle Inschrijvers die een geldige Inschrijving hebben ingediend. Voordat LIOF overgaat tot definitieve gunning, zal zij een Opschortende termijn van tenminste 20 kalenderdagen in acht nemen, als bedoeld in artikel 2.127 Aanbestedingswet

Alvorens tot definitieve gunning over te gaan, zal LIOF bij de Inschrijver aan wie zij voornemens is de Opdracht te gunnen, de in het UEA en in deze Aanbestedingsleidraad genoemde bewijsstukken opvragen, ter verificatie van de gegevens en inlichtingen die deze Inschrijver in het kader van de Aanbesteding heeft verstrekt.

De opdracht komt eerst tot stand na ondertekening door Inschrijver en LIOF van de Dienstverleningsovereenkomst.

7.8 - Geschillen

Indien een Inschrijver zich niet met de Gunningsbeslissing kan verenigen, dan dient deze Inschrijver binnen 20 kalenderdagen na verzending per e-mail van de Gunningsbeslissing een kort geding aanhangig te hebben gemaakt bij de bevoegde rechter van de Rechtbank te Arnhem. Indien een Inschrijver niet binnen deze vervaltijd een kort geding entameert, dan is deze Inschrijver niet-ontvankelijk in zijn bezwaren tegen de gunning van de Opdracht. Eventuele verzoeken om (nadere) motivering van het gunningsvoornemen, schorten deze termijn niet op.

Opdrachtgever gaat in elk geval niet tot definitieve gunning over:

1. gedurende de bovenbedoelde termijn van 20 kalenderdagen;
2. dan nadat de rechter in eerste aanleg uitspraak in kort geding heeft gedaan, indien een Inschrijver binnen de bovenbedoelde termijn van 20 kalenderdagen tegen dit voornemen een kort gedingprocedure aanhangig heeft gemaakt.

Indien een Inschrijver een geschil voortvloeiende uit of verband houdende met de aanbesteding aanhangig maakt, dient die Inschrijver onverwijld een kopie van de dagvaarding aan de in paragraaf 3.19 genoemde contactpersoon van de Opdrachtgever te mailen of faxen, onverminderd overige verplichtingen op grond van (onder meer) het Wetboek van Burgerlijke rechtsvordering.

8. Bijlagen

Bijlage 1. Eigen Verklaring

De Eigen Verklaring is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

N.B. Zoals voor alle bijlagen is er in de aanbestedingsleidraad een inhoudelijke toelichting te vinden. Zie ook hiervoor de aanbestedingsleidraad. Voor een optimaal gebruik en een juiste werking van het interactieve pdf-document van het UEA moet u het document direct opslaan op uw computer en niet openen in uw browser. Een nadere toelichting is te vinden op <https://www.pianoo.nl/nl/regelgeving/uniform-europees-aanbestedingsdocument/interactieve-pdf-uea>

Bijlage 2. Technische bekwaamheid- referenties

U dient gebruik te maken van onderstaand model voor de gevraagde kerncompetenties. Uw beschrijving van de aard van de opdracht dient zodanig te zijn dat zij LIOF voldoende inzicht verschaft om te kunnen beoordelen of aan alle te beoordelen aspecten is voldaan (zie subparagraaf 5.3 van deze Aanbestedingsleidraad).

Opmerking: De Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor om, zonder tussenkomst van de Inschrijver, contact op te nemen met de contactpersoon van de opdrachtgever van de opgegeven referentie(s).

Kerncompetentie 1: Controlewerkzaamheden

Gegevens opdrachtgever (referent)	
1)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming Adres Postcode en plaatsnaam
2)	Naam contactpersoon opdrachtgever Functie Telefoonnummer
Gegevens opdrachtnemer (Inschrijver)	
3)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming Adres Postcode en plaatsnaam
4)	Naam contactpersoon opdrachtgever Functie Telefoonnummer
Gegevens opdracht	
5)	Duur opdracht Datum start opdracht Datum eind opdracht Reden beëindiging
6)	Referentie: Interim- en eindejaarcontroles en het opstellen van managementletters bij een publieke entiteit, die in omvang en complexiteit vergelijkbaar is met de regionale ontwikkelingsmaatschappij LIOF.
6a)	Omschrijving opdracht/werkzaamheden

Hierbij verklaart de referent / **Opdrachtgever** dat bovenstaande opdracht naar behoren is uitgevoerd gedurende de looptijd van de opdracht.

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening*	
Plaats en datum	

* Rechtsgeldig ondertekend.

Kerncompetentie 2: Europese subsidies

Gegevens opdrachtgever (referent)		
1)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming	
	Adres	
	Postcode en plaatsnaam	
2)	Naam contactpersoon opdrachtgever	
	Functie	
	Telefoonnummer	
Gegevens opdrachtnemer (Inschrijver)		
3)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming	
	Adres	
	Postcode en plaatsnaam	
4)	Naam contactpersoon opdrachtgever	
	Functie	
	Telefoonnummer	
Gegevens opdracht		
5)	Duur opdracht	
	Datum start opdracht	
	Datum eind opdracht	
	Reden beëindiging	
6)	Referentie: Inschrijver toont middels 1 referentie aan ervaring te hebben met de controle van de jaarrekening bij een organisatie die Europese subsidies ontvangt (EFRO, INTERREG, etc.).	
6a)	Omschrijving opdracht/werkzaamheden	

Hierbij verklaart de referent / **Opdrachtgever** dat bovenstaande opdracht naar behoren is uitgevoerd gedurende de looptijd van de opdracht.

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening*	
Plaats en datum	

* Rechtsgeldig ondertekend.

Kerncompetentie 3 Investeringsportefeuille

Gegevens opdrachtgever (referent)		
1)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming	
	Adres	
	Postcode en plaatsnaam	
2)	Naam contactpersoon opdrachtgever	
	Functie	
	Telefoonnummer	
Gegevens opdrachtnemer (Inschrijver)		
3)	Naam opdracht gevende instantie of onderneming	
	Adres	
	Postcode en plaatsnaam	
4)	Naam contactpersoon opdrachtgever	
	Functie	
	Telefoonnummer	
Gegevens opdracht		
5)	Duur opdracht	
	Datum start opdracht	
	Datum eind opdracht	
	Reden beëindiging	
6)	Referentie: de controle van de waardering van een in deze kerncompetentie van een in deze kerncompetentie beschreven investeringsportefeuille van tenminste EUR 15 miljoen.	
6a)	Omschrijving opdracht/werkzaamheden	

Hierbij verklaart de referent / **Opdrachtgever** dat bovenstaande opdracht naar behoren is uitgevoerd gedurende de looptijd van de opdracht.

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening*	
Plaats en datum	

* Rechtsgeldig ondertekend.

Bijlage 3. Programma van Eisen

Inschrijver dient akkoord te gaan met alle eisen zoals deze in Hoofdstuk 6 beschreven staan.

Eis	Omschrijving	Akkoord
1	Scope van Opdracht	Ja/ Nee
2	Wettelijk voorgeschreven werkzaamheden	Ja/ Nee
3	Toleranties	Ja/ Nee
4	Auditserviceplan	Ja/ Nee
5	Uitvoering vast controleteam	Ja/ Nee
6	Tijdstip afgeven verklaring	Ja/ Nee
7	Overleggen en bijwonen vergaderingen	Ja/ Nee
8	Managementletter	Ja/ Nee
9	Accountantsverslag	Ja/ Nee
10	Afwijkingen	Ja/ Nee
11	Beperkte adviesdiensten	Ja/ Nee
12	Overige financiële diensten (op afroep)	Ja/ Nee
13	Dienstverleningsovereenkomst	Ja/ Nee

NB: alle gestelde binnen Programma van Eisen; dienen met ja beantwoord te worden; antwoorden voorzien van 'nee' of helemaal geen invulling dan wel een ander antwoord, zullen leiden tot uitsluiting van de Inschrijving. Het Programma van Eisen dient rechtsgeldig te worden ondertekend.

Voor akkoord rechtsgeldig ondertekend d.d.: - - 2021

Naam:

Functie:

Bijlage 4. Concept - Dienstverleningsovereenkomst

De Concept – Dienstverleningsovereenkomst is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

- Aanbestedingsleidraad "accountantscontrole LIOF" -

Bijlage 5. ARVODI

De ARVODI is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

Bijlage 6. Combinatieverklaring

Ondergetekenden zullen ten behoeve van de Opdracht "accountantscontrole LIOF" als Combinatie uitvoering geven aan de Opdracht. Onderstaand dient aangegeven te worden wie namens de Combinatie de leiding heeft en penvoerder is tijdens de uitvoering van de Opdracht. Een bevoegd vertegenwoordiger van ieder lid van de Combinatie dient de verklaring te ondertekenen en verklaart het lid daarmee hoofdelijk aansprakelijk. De verklaring dient in overeenstemming te zijn met de Eigen Verklaring.

Naam partij	Activiteit	Leiding en Penvoerder ²
		Ja/ Nee
		Ja/ Nee
		Ja/ Nee

Ondergetekende(n) verklaart c.q. verklaren dat bovenstaande gegevens correct en naar waarheid zijn ingevuld.

Naam:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

Naam:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

Naam:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

² Doorhalen wat NIET van toepassing is

Bijlage 7. Verklaring Derde c.q. Onderaannemer

Inschrijver kan zich voor het voldoen aan de gestelde Geschiktheidseisen beroepen op de draagkracht en bekwaamheid van Derde(n). Hierbij gaat het om de situatie dat de Inschrijver een beroep doet op (een) andere onderneming(en) voor het voldoen aan de Geschiktheidseisen, maar die onderneming zelf niet mede inschrijft.

Ondergetekenden verklaren het volgende:

Inschrijver zal de Opdracht (mede) laten uitvoeren door Derde(n), zoals vermeld in punt 8.2 van de Eigen Verklaring, over wiens mensen en/of middelen Inschrijver kan beschikken ten behoeve van de uitvoering van de Opdracht, hetgeen blijkt uit de medeondertekening van deze verklaring door die Derde(n).

Ondergetekenden verklaren dat bovenstaande gegevens correct en naar waarheid zijn ingevuld:

Naam Inschrijver:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

Naam Derden:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

Naam Derden:	
Functie:	
Handtekening	
Datum	

Bijlage 8. Prijzenblad

Het prijzenblad is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

Bijlage 9. Concept - Wachtkamerovereenkomst

De concept - wachtkamerovereenkomst is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

Bijlage 10. Jaarverslag 2020 LIOF

Het Jaarverslag 2020 is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

Bijlage 11. Aanvullende informatie LSCF

LSCF zal worden opgericht ultimo 2021 maar de activiteiten zullen starten medio 2022. LSCF bestaat uit twee deelfondsen: het Limburg Vroege Fase Fonds (LVFF) het Seed Fonds Limburg (SFL).

Het LVFF heeft een financiering van € 10 miljoen wat volgens de plannen resulteert in het uitzetten van € 8,3 miljoen financiering in 3 jaar na de start. Vervolgens volgt een beheer periode van 8 tot 11 jaar waarin de beoogde 30 verstrekte financieringen worden beheerd.

Het SFL heeft een omvang van € 22,65 miljoen en is gericht op het verstrekken van financiering voor € 20 miljoen gedurende 5 jaar na de start, gevolgd door een beheerperiode van 7 jaar. Geschat wordt dat de € 20 miljoen wordt verdeeld over 50 financieringen.

Aangenomen kan worden dat er in 2022 de helft van de beoogde jaarlijkse uitzettingen kunnen worden gerealiseerd en dat de verdere toename van activiteiten en balanstotaal lineair zal zijn.