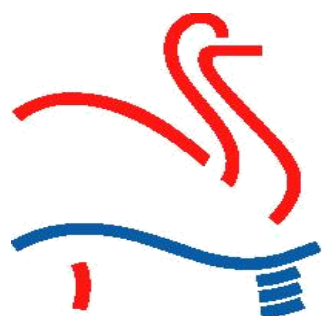




HOOGHEEMRAADSCHAP
**DE STICHTSE
RIJNLANDEN**

Aanbestedingsdocument

Voor de Europese openbare aanbestedingsprocedure

ten behoeve van

**Accountantsdiensten: controle jaarrekening
2024-2027 & bijzondere verklaringen
subsidies**

Kenmerk TenderNed: 404721

Referentienummer: DM1929897

Datum: 7 augustus 2023

Inhoudsopgave

1.	Algemeen	4
1.1.	Inleiding	4
1.2.	De Stichtse Rijnlanden, aangenaam	4
1.3.	De opdracht	5
1.4.	Clusteren en perceelindeling	6
1.5.	Looptijd van de overeenkomst.....	6
1.6.	Indexering	6
2.	Aanbestedingsprocedure.....	7
2.1.	Algemeen.....	7
2.2.	Nota van Inlichtingen	7
2.3.	Klachtenregeling	8
2.4.	Planning	8
2.5.	Indiening inschrijving	9
2.6.	Samenwerkingsverband en beroep op derden	9
2.6.1.	Samenwerkingsverbanden	10
2.6.2.	Beroep op derden	10
2.6.3.	Eenmaal inschrijven	10
2.7.	Uitgangspunten bij de procedure.....	10
2.7.1.	Algemeen.....	10
2.7.2.	Vertrouwelijkheid	11
2.7.3.	Communicatie	11
2.7.4.	Gestanddoeningstermijn.....	11
2.7.5.	Tenderkostenvergoeding	11
2.8.	Beschrijving beoordelingsprocedure	11
2.9.	Gunningsbeslissing	12
2.10.	Opdrachtverstrekking	12
3.	Uitsluitingsgronden en Geschiktheidseisen.....	13
3.1.	Algemeen.....	13
3.2.	Uitsluitingsgronden	13
3.2.1.	<i>Verplichte uitsluitingsgronden.....</i>	<i>13</i>
3.2.2.	<i>Facultatieve uitsluitingsgronden</i>	<i>13</i>
3.2.3.	<i>Sanctiepakket Rusland.....</i>	<i>13</i>
3.3.	Geschiktheidseisen	14
3.3.1.	<i>Beroepsbevoegdheid.....</i>	<i>14</i>
3.3.2.	<i>Financiële en economische draagkracht.....</i>	<i>14</i>
	<i>Jaarrekening.....</i>	<i>14</i>
3.3.3.	<i>Technische bekwaamheid en beroepsbekwaamheid.....</i>	<i>14</i>
	<i>Kerncompetentie 1: BBV-W</i>	<i>14</i>
	<i>Kerncompetentie 2: controle werkzaamheden.....</i>	<i>14</i>
3.3.4.	<i>Overige minimumeisen</i>	<i>15</i>
	<i>WTA-vergunning</i>	<i>15</i>
3.4.	Bewijsvoering.....	15

4.	Uitvoeringseisen ten aanzien van de opdracht	16
4.1.	Opdrachtschrijving	16
4.2.	Maatschappelijk verantwoord inkopen: SROI	16
5.	Gunning en beoordeling	17
5.1.	Gunning	17
5.2.	Gunningscriterium Prijs	17
5.3.	Gunningscriterium Kwaliteit	18
5.3.1.	<i>Subgunningscriteria Verwachting 1 & 2</i>	<i>18</i>
5.3.2.	<i>Beoordeling verwachtingen 1 & 2.....</i>	<i>19</i>
5.3.3.	<i>Subgunningscriterium verificatiegesprek.....</i>	<i>20</i>
5.3.4.	<i>Beoordeling verificatiegesprek</i>	<i>20</i>
BIJLAGEN		22

1. Algemeen

1.1. Inleiding

Dit Aanbestedingsdocument is opgesteld om één opdrachtnemer te contracteren ten behoeve van het uitvoeren van de jaarrekening accountantscontrole en het afgeven van bijzondere verklaringen ten behoeve van subsidies. De opdracht betreft een dienstverleningsovereenkomst voor twee (2) boekjaren plus drie (3) optie boekjaren waarvan het laatste jaar alleen bij zeer hoge uitzondering benut wordt als er zich een onvoorziene omstandigheid voordoet. Zie voor meer informatie paragraaf 1.3.

Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden (verder te noemen 'HDSR') volgt, gelet op de aard en de omvang van de opdracht, een Europese openbare procedure conform de gewijzigde Aanbestedingswet 2012 (als gepubliceerd op 30 juni 2016) en de Gids Proportionaliteit 2016. Het gunningscriterium is beste prijs-kwaliteitverhouding (BPKV).

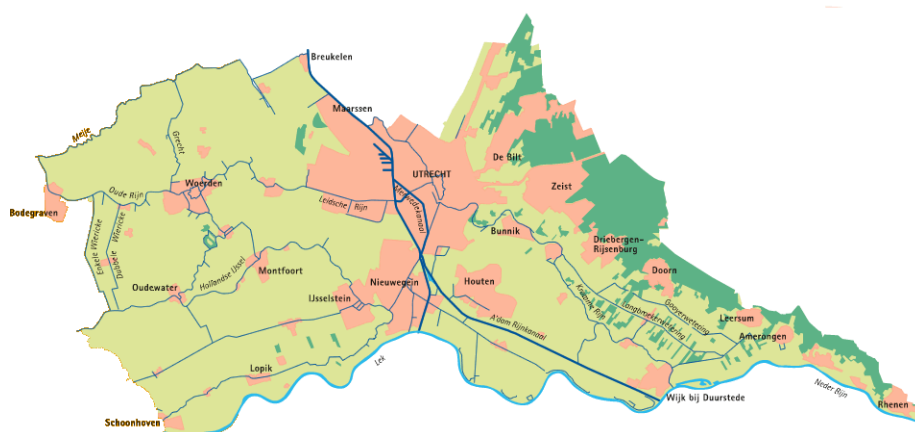
De openbare procedure bestaat uit één fase. HDSR nodigt u uit om in te schrijven (een offerte uit te brengen) op basis van het onderhavige Aanbestedingsdocument en de Bijlagen. Dit Aanbestedingsdocument beschrijft de bijzondere voorschriften die op de aanbestedingsprocedure van toepassing zijn.

Vooraf aan onderhavige aanbesteding heeft HDSR een marktconsultatie gedaan waarbij we vier marktpartijen hebben gesproken. Een verslag van de uitkomsten van deze marktconsultatie is in Bijlage 10 na te lezen.

1.2. De Stichtse Rijnlanden, aangenaam

Samenwerken aan water voor een veilige, droge en gezonde leefomgeving. Vanuit die achtergrond werkt HDSR in Midden-Nederland aan bescherming tegen overstromingen, een gezond grond- en oppervlaktewatersysteem en het zuiveren van afvalwater. Dat is kort samengevat wat we bij HDSR doen. Wij doen dit samen met organisaties, medeoverheden en inwoners. Kernwaarden bij onze aanpak zijn duurzaamheid, kwaliteit, resultaatgerichtheid, innovatie en efficiency. Kijk voor meer informatie naar het filmpje [Werken aan Water](#).

We werken in een beheergebied dat grote afwisseling kent en dus een eigen dynamiek heeft: van het polderlandschap en het veenweidegebied in het westen, via de stad Utrecht met veel bebouwing in het midden, tot hoge zandgronden op de Heuvelrug waar het water diep in de grond zit.



Figuur 1: Werkgebied HDSR

In totaal liggen er 21 gemeenten in ons beheergebied. Bij het waterschap werken ongeveer 600 mensen. Ons hoofdkantoor staat in Houten.

1.3. De opdracht

HDSR zoekt een opdrachtnemer voor het leveren van accountantsdiensten: controle jaarrekening en het in voorkomende gevallen verstrekken van een controle verklaring ten behoeve van subsidieprojecten. Het algemeen bestuur van HDSR is voor de controle van de jaarrekening opdrachtgever aan de accountant.

De opdracht omvat de wettelijke controle van de jaarrekening en het bestuursverslag van HDSR voor de boekjaren 2024 en 2025 (met 3x de optie tot verlenging voor de boekjaren 2026 en 2027 en alleen bij zeer hoge uitzondering ook het boekjaar 2028) inclusief alle daarmee samenhangende werkzaamheden zoals rapportages, afstemmingsoverleggen en het bespreken van de bevindingen met de in dit Aanbestedingsdocument inclusief Bijlagen genoemde gremia.

De scope van de opdracht bestaat uit de volgende dienstverlening:

- de certificerende functie;
- de beoordeling van de jaarrekening - en de beoordeling van het bestuursverslag;
- de natuurlijke adviesfunctie die omvat:
 - sparringpartner te zijn,
 - vraagbaak te zijn op het gebied van de (financiële) rechtmatigheid, en
 - gevraagd en ongevraagd te adviseren naar aanleiding van constatering.

HDSR raamt op basis van voorgaande jaren en verwachtingen voor de toekomst de opdrachtwaarde op:

- € 45.000 exclusief BTW voor de bijzondere verklaringen subsidies;
- € 58.000 exclusief BTW voor de jaarrekening en het bestuursverslag.

Bovenstaande cijfers zijn ter indicatie. U kunt hier geen rechten aan ontleen.

HDSR onderschrijft het "*Klimaatakkoord Unie en Rijk 2010-2020*". In dit akkoord maken de waterschappen en het Rijk afspraken om een bijdrage te leveren aan een beter klimaat. Voor deze opdracht geeft HDSR op de volgende wijze invulling aan duurzaamheid:

- Alle informatie, documenten etc. wordt digitaal onderling uitgewisseld. Er worden geen geprinte / papieren documenten door opdrachtnemer aan opdrachtgever aangeleverd.
- Uitgangspunt van overleggen is dat deze digitaal plaatsvinden, tenzij gesprekken e.d. vereisen dat deze op kantoor bij HDSR in persoon gevoerd worden. Dit alles om de reisbewegingen tot een minimum te beperken. HDSR spreekt de voorkeur uit dat medewerkers van opdrachtnemer met het openbaar vervoer of fiets naar het kantoor van HDSR komen. Qua start- en eindtijden van overleggen, bijeenkomsten etc. zal HDSR hier desgewenst ook rekening mee houden.

Een uitgebreide opdrachtoomschrijving inclusief eisen die aan deze opdracht worden gesteld zijn te vinden in Bijlage 1 van dit Aanbestedingsdocument.

Een conceptversie van de dienstverleningsovereenkomst is bij dit Aanbestedingsdocument gevoegd als Bijlage 2.

Op deze opdracht zijn de AWWODI 2018 van toepassing. Deze zijn bijgevoegd als Bijlage 3.

1.4. Clusteren en perceelindeling

Er is geen sprake van clustering van inhoudelijk verschillende werkzaamheden. Zowel de jaarrekeningcontrole als het afgeven van bijzondere verklaringen subsidies zijn diensten die door dezelfde marktpartijen worden uitgevoerd. Alle werkzaamheden hebben inhoudelijk ook dermate overeenkomsten dat het gelijksoortige opdrachten zijn.

Een nadere onderverdeling van de opdracht in percelen acht HDSR niet wenselijk. In de afgelopen jaren zijn beide opdrachtonderdelen door afzonderlijke partijen uitgevoerd en dat had voor HDSR de volgende nadelen:

- Een afzonderlijke partij voor bijzondere verklaringen subsidies is niet inhoudelijk bekend met de inrichting van de administratieve processen en de workflow, inclusief de autorisaties, in de ICT-systemen binnen HDSR. Hierdoor werd door de afzonderlijke partij een zeer groot aantal detailwaarnemingen uitgevoerd en een groot aantal vragen gesteld. Voor HDSR en de afzonderlijke partij werden de controles extra bewerkelijk.
- De bewerkelijkheid van de controles van de bijzondere verklaringen subsidies werkte voor HDSR kostenverhogend.

Naar aanleiding van deze ervaringen hangen de opdrachtonderdelen voor HDSR in hoge mate met elkaar samen en daarom is uniformiteit en integraliteit gewenst. HDSR heeft vastgesteld dat met deze combinatie de opdracht alsnog voldoende toegankelijk is voor het MKB.

1.5. Looptijd van de overeenkomst

De dienstverleningsovereenkomst wordt afgesloten voor een periode van maximaal vijf (5) jaar. De opbouw van de overeenkomst bestaat uit een initiële opdracht van twee (2) jaar met hierna de optie van driemaal (3) één (1) jaar verlening. Het derde optiejaar wordt alleen bij zeer hoge uitzondering gebruikt in geval zich onvoorziene omstandigheden voordoen die maken dat de voorbereiding van de nieuwe aanbesteding niet voldoende op tijd door het nieuwe bestuur gedaan kan worden.

De overeenkomst vangt aan op 1 januari 2024 waarbij de werkzaamheden naar inschatting in april 2024 daadwerkelijk zullen starten. Het betreft de boekjaren 2024 en 2025. De overeenkomst eindigt na volledige afronding van de werkzaamheden voor beide boekjaren, maar uiterlijk op 1 september 2026. De drie (3) opties tot verlengen gaan achtereenvolgens over de boekjaren 2026, 2027 en 2028. De overeenkomst eindigt bij gebruik van alle opties uiterlijk op 1 september 2029.

Wanneer HDSR gebruik maakt van één of meerdere verlengingen zal zij dit uiterlijk drie (3) maanden voor het verstrijken van de expiratedatum schriftelijk bekend maken. Wanneer de overeenkomst niet verlengd wordt, of niet meer verlengd kan worden, loopt deze van rechtswege af.

1.6. Indexering

Indexering gedurende de looptijd van de opdracht is toegestaan conform het bepaalde in artikel 4 van de dienstverleningsovereenkomst (zie Bijlage 2).

2. Aanbestedingsprocedure

2.1. Algemeen

Deze aanbesteding vindt volledig digitaal plaats via het aanbestedingsplatform TenderNed. Dit betekent dat:

- De aanbestedingsstukken via TenderNed ter beschikking worden gesteld;
- U via TenderNed vragen kunt stellen;
- U via TenderNed uw inschrijving moet indienen;
- HDSR de gunningsbeslissing via TenderNed zal versturen.

Deze aanbesteding wordt begeleid door Karin Koster, te bereiken via de berichtenmodule van TenderNed. Het is niet toegestaan om andere medewerkers van HDSR direct te benaderen om informatie te verkrijgen over deze aanbesteding. HDSR kan ondernemers die contact zoeken met andere medewerkers en/of anders dan via TenderNed uitsluiten van deelname aan de aanbesteding.

In geval van technische vragen over de werking van het TenderNed platform kunt u op werkdagen van 08:30-17:00 uur contact opnemen met de servicedesk van TenderNed. Website: www.tenderned.nl/contact, email: servicedesk@tenderned.nl, telefoon: 0800-836 33 76.

De aanbestedingsstukken zijn met grote zorg samengesteld. Mocht u desondanks tegenstrijdigheden, onjuistheden, onrechtmatigheden en/of onvolkomenheden tegenkomen, dan vraagt HDSR u dit schriftelijk en per omgaande kenbaar te maken door middel van het proces van inlichtingen zoals beschreven in paragraaf 2.2. Op deze manier heeft HDSR gelegenheid op uw opmerkingen te reageren.

Op de onderhavige opdracht zijn de onderstaande documenten van toepassing. In geval van tegenstrijdigheden en/of onduidelijkheden geldt de volgende rangorde tussen de verschillende documenten:

1. Nota's van inlichtingen;
2. Aanbestedingsdocument met Bijlagen;
3. AWWODI 2018;
4. Uw inschrijving.

Indien Nota's van Inlichtingen onderlinge tegenstrijdigheden bevatten, prevaleert een later opgestelde Nota van Inlichtingen boven de eerder opgestelde Nota van Inlichtingen.

HDSR streeft ernaar de aanbestedingsstukken te laten voldoen aan de richtlijnen voor digitoegankelijkheid. Mochten één of meerdere van de aanbestedingsstukken desondanks voor u niet goed leesbaar zijn, neemt u dan contact op met inkoop@hdsr.nl. HDSR verstrekt dan indien mogelijk zo spoedig mogelijk alsnog een versie die voldoet aan de richtlijnen. Indien de situatie daartoe aanleiding geeft, kan HDSR besluiten om de termijnen van de aanbesteding te verlengen.

2.2. Nota van Inlichtingen

U kunt vragen en/of opmerkingen alleen via TenderNed indienen. Maak hiervoor gebruik van de module "Vraag en antwoord". Wanneer u een vraag stelt, dient u aan te geven op welk document, paragraafnummer, paginanummer dan wel bijlage de betreffende vraag betrekking heeft. U dient uw vraag helder en duidelijk te formuleren.

Indien u een vraag indient na de in de planning genoemde uiterste datum (zie paragraaf 2.4), dan behoudt HDSR zich het recht voor deze niet meer in behandeling te nemen.

U kunt HDSR verzoeken om bepaalde informatie niet in de Nota van Inlichtingen op te nemen, indien openbaarmaking van deze informatie schade zou toebrengen aan uw gerechtvaardigde economische belangen (vertrouwelijke vraag). U dient dit bij de betreffende vraag duidelijk aan te geven. Indien HDSR oordeelt dat de vraag niet als vertrouwelijk moet worden aangemerkt, krijgt u de mogelijkheid om de vraag terug te trekken, dan wel om deze als openbare vraag in te dienen.

HDSR zal via TenderNed tijdig een Nota van Inlichtingen verstrekken, waarin de vragen en antwoorden geanonimiseerd worden opgenomen.

Inlichtingen zijn alleen bindend voor zover deze in een Nota van Inlichtingen zijn vastgelegd.

2.3. Klachtenregeling

HDSR heeft een klachtenmeldpunt ingesteld voor eventuele klachten over deze aanbesteding, te bereiken via klachtenmeldpunt@hdsr.nl. De klachtenprocedure wordt nader toegelicht in Bijlage 8 – Klachtenregeling bij aanbesteden HDSR.

De afhandeling van de klacht vindt plaats door personen die niet direct betrokken zijn (geweest) bij deze aanbesteding.

Wij willen u erop wijzen dat de procedure voor deze klachtenregeling niet is bedoeld voor het verkrijgen van eventueel benodigde verduidelijkingen over deze aanbestedingsstukken. Hiervoor kunt u gebruik maken van de mogelijkheid tot het stellen van vragen zoals is aangegeven in paragraaf 2.2.

2.4. Planning

In onderstaande tabel is de planning van de aanbestedingsprocedure weergegeven. Aan deze planning kunt u geen rechten ontleen. De planning die is opgenomen in TenderNed is leidend. HDSR kan de planning tussentijds aanpassen. Indien wijziging van de planning hiertoe aanleiding geeft, kan mogelijk de ingangsdatum van de overeenkomst worden aangepast.

Procedurestappen	Datum
Publiceren aankondiging op TenderNed	7 augustus 2023
Indienen vragen 1e Nota van Inlichtingen	23 augustus 2023
Publiceren 1e Nota van Inlichtingen	30 augustus 2023
Indienen vragen 2e Nota van Inlichtingen	10 september 2023 (23:59 uur)
Publiceren 2e Nota van Inlichtingen	15 september 2023
Sluiting inschrijftermijn	27 september 2023 (09:00 uur)
Openen inschrijvingen	27 september 2023 (09:30 uur)
Verificatiegesprekken met selectiecommissie	Ochtend van 11 en/of 13 oktober 2023
Voornemen tot gunning bekend maken	3 november 2023
Bezwaarperiode (Stand-still termijn)	20 dagen
Definitieve gunning na verstrijken bezwaarperiode	4 december 2023
Ingangsdatum overeenkomst	1 januari 2024

2.5. Indiening inschrijving

Uw inschrijving dient te bestaan uit de volgende documenten:

- Gunningscriterium Prijs
 - Inschrijfbiljet. Maak hiervoor gebruik van Bijlage 4.
- Gunningscriterium Kwaliteit
 - Beantwoording van de kwalitatieve subgunningscriteria. Hiervoor kunt u een eigen format hanteren. Zie hoofdstuk 5 voor de eisen die HDSR stelt aan de beantwoording.
- Bewijsvoering
 - Indien van toepassing: een volmacht. Maak hiervoor gebruik van Bijlage 5.
 - Het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA). Maak hiervoor gebruik van Bijlage 6.
 - De Verklaring inzake VERORDENING (EU) 2022/576. Maak hiervoor gebruik van Bijlage 6a.
 - De referenties voor de kerncompetenties. Maak hiervoor gebruik van Bijlage 7. Zie hoofdstuk 3 voor de eisen die HDSR stelt aan de beantwoording.

De documenten voor het gunningscriterium Prijs en het gunningscriterium Kwaliteit vormen samen uw inschrijving. Daarnaast vraagt HDSR om een aantal documenten ter bewijsvoering dat u voldoet aan de uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen die HDSR stelt. Deze worden in hoofdstuk 3 verder uitgewerkt. Een deel van deze documenten dient u al bij uw inschrijving in te dienen. Deze staan hierboven benoemd. Een ander deel vraagt HDSR pas op bij voorlopige gunning. Deze vindt u in paragraaf 3.4. Het is toegestaan om de documenten uit paragraaf 3.4 al bij uw inschrijving in te dienen. Het is niet toegestaan om de hierboven genoemde documenten later in te dienen.

Het inschrijfbiljet en de documenten ter bewijsvoering dienen te zijn **ondertekend door een daartoe rechtsgeldig bevoegd persoon of personen**. Dit wil zeggen dat de bevoegdheid tot het ondertekenen van de documenten, gebaseerd op de waarde van de opdracht, moet blijken uit het uittreksel van de KvK. Indien de bevoegdheid tot ondertekenen niet blijkt uit het uittreksel van de KvK, dan dient u bij uw inschrijving ook een volmacht in te dienen.

Het indienen van de inschrijving vindt volledig digitaal plaats door het uploaden van de gevraagde documenten op TenderNed, uiterlijk op de in de planning vermelde datum en tijd. TenderNed bewaart de inschrijving in een digitale kluis. De digitale kluis wordt na de deadline voor het indienen van de inschrijving toegankelijk voor HDSR.

U heeft de mogelijkheid om uw inschrijving in te trekken tot het moment van sluiting van de digitale kluis.

HDSR raadt u aan om de inschrijving ruim op tijd in te dienen. Na het sluiten van de digitale kluis kunt u uw inschrijving niet meer via TenderNed aanbieden. Indien u (technische) problemen ondervindt bij het uploaden van uw inschrijving, dient u deze vóór de deadline voor het indienen van de inschrijving te melden via de in paragraaf 2.1 genoemde contactpersoon. HDSR besluit of en hoe er in het aanbestedingsproces wordt ingegrepen. Als HDSR besluit om in te grijpen in het aanbestedingsproces, dan zal HDSR de inschrijvers hierover zo spoedig mogelijk informeren.

Inschrijvingen die op een andere wijze dan digitaal via TenderNed worden ingediend worden ongeldig verklaard en niet in behandeling genomen.

2.6. Samenwerkingsverband en beroep op derden

Het is mogelijk om als samenwerkingsverband (waaronder een combinatie, consortium en joint venture) of met beroep op derden in te schrijven voor deze aanbesteding. U dient dan aan de volgende voorwaarden te voldoen:

2.6.1. Samenwerkingsverbanden

In het geval van een samenwerkingsverband is iedere deelnemer in het samenwerkingsverband hoofdelijk aansprakelijk voor de uitvoering van de opdracht. Een samenwerkingsverband dient als één inschrijver één inschrijving in. U vult het UEA als volgt in:

- Alle deelnemers aan het samenwerkingsverband **dienen ieder afzonderlijk een UEA in.**
- Geef in deel II A van het UEA (wijze van deelneming) aan met welke partijen het samenwerkingsverband wordt gevormd en hoe de taakverdeling tussen de deelnemers is.
- Geef in deel II B van het UEA (informatie over vertegenwoordigers) aan wie van de partijen als aanspreekpunt zal fungeren voor HDSR. Deze partij is penvoerder en zal gedurende de aanbestedingsprocedure en gedurende de gehele uitvoering van de opdracht alle leden van het samenwerkingsverband rechtsgeldig vertegenwoordigen.
- Geef in deel II C van het UEA (beroep op draagkracht) aan voor welke geschiktheidseisen u een beroep doet op de onderneming van een andere deelnemer aan het samenwerkingsverband.

2.6.2. Beroep op derden

In het geval van een beroep op derden blijft u als hoofdaannemer jegens HDSR volledig aansprakelijk voor de uitvoering van de opdracht, dat wil zeggen ook voor de werkzaamheden die u in onderaanneming laat verrichten. Een hoofdaannemer dient als één inschrijver één inschrijving in. Indien HDSR hierom vraagt, dient u na het voornemen tot gunning aan te kunnen tonen dat u daadwerkelijk over de bekwaamheden van de derde(n) kunt beschikken, en dat deze daadwerkelijk worden ingezet bij de uitvoering van de opdracht. U vult het UEA als volgt in:

- Als u een beroep doet op een derde om te kunnen voldoen aan de geschiktheidseisen en/of gunningscriteria, dan vult u in deel II C “ja” in, en vult u in voor welke geschiktheidseisen en/of gunningscriteria u een beroep doet op een derde. Beschrijf hierbij de taakverdeling en de betreffende werkzaamheden. De derde waar u een beroep op doet moet tevens **afzonderlijk een UEA indienen.**
- Als u geen beroep doet op een derde om te voldoen aan geschiktheidseisen, maar u geeft wel een gedeelte van de opdracht in onderaanneming aan een derde, dan vult u in deel II C “nee” in. In deel II D van het UEA (onderaannemers) vult u “ja” in, en beschrijft u de betreffende werkzaamheden. Deze derde hoeft geen afzonderlijk UEA in te dienen. HDSR kan wel voorafgaand aan definitieve gunning alsnog om een UEA vragen.

Het UEA vindt u in Bijlage 6.

2.6.3. Eenmaal inschrijven

U kunt zich slechts eenmaal zelfstandig (c.q. als hoofdaannemer) òf als deelnemer in een samenwerkingsverband inschrijven. U kunt zich wel meerdere malen inschrijven als onderaannemer.

HDSR behoudt zich het recht voor u uit te sluiten van deelname, indien u niet aanneemelijk kunt maken dat de mededinging niet wordt vervalst door uw deelname. Van vervalsing van de mededinging wordt bijvoorbeeld vermoed sprake te zijn bij verschillende inschrijvers die onderdeel uitmaken van dezelfde groep in de zin van artikel 2:24b BW. Ook wordt vermoed van vervalsing van de mededinging sprake te zijn bij een organisatie of onderneming die zich zelfstandig of als lid van een samenwerkingsverband heeft ingeschreven en die tevens als onderaannemer bij een andere inschrijver heeft ingeschreven.

2.7. Uitgangspunten bij de procedure

2.7.1. Algemeen

- Door in te schrijven gaat u akkoord met de gehele inhoud van alle aanbestedingsstukken.
- Door in te schrijven, verklaart u tevens bekend te zijn met de in de aanbestedingsstukken gehanteerde begrippen en vaktermen.

- HDSR behoudt zich het recht voor:
 - (zover binnen juridische grenzen mogelijk) om de aanbestedingsprocedure geheel of gedeeltelijk, tijdelijk of definitief te stoppen.
 - (delen van) de opdracht niet te gunnen bij veranderende omstandigheden (bijvoorbeeld van budgettaire of politieke aard).
 - alle gevraagde gegevens op hun juistheid te controleren en zo nodig referenties op te vragen.
 - een inschrijving uit te sluiten in geval van ongeldigheid, manipulatief of abnormaal laag inschrijven.
- Er wordt met nadruk op gewezen dat het verstrekken van onjuiste gegevens tot uitsluiting kan leiden.

2.7.2. Vertrouwelijkheid

- HDSR zal de inschrijvingen met vertrouwelijkheid behandelen en niet openbaar maken aan derden, tenzij HDSR daartoe in rechte wordt gedwongen en voor zover HDSR die gegevens niet in het kader van de motivering van haar (gunnings)beslissing(en) en voornemen tot gunning nodig heeft. Dit laatste uitsluitend ter beoordeling van HDSR.
- De inschrijvingen zullen uitsluitend worden gedeeld degenen die betrokken zijn bij de aanbestedingsprocedure.
- De gegevens die HDSR in de aanbestedingsstukken ter beschikking stelt, mogen alleen gebruikt worden voor het doel waarvoor ze zijn verstrekt.

2.7.3. Communicatie

Communicatie vindt plaats in de Nederlandse taal. Dit geldt voor zowel de inschrijving als alle overige correspondentie. Uitzondering wordt gemaakt voor documenten die oorspronkelijk in een andere taal zijn opgesteld. Voorbeelden hiervan zijn de technische omschrijving van materieel en getuigschriften van buitenlandse instanties. HDSR kan in voorkomend geval om een officiële vertaling verzoeken, die u binnen een daarvoor door HDSR gegeven termijn en op uw kosten dient te verstrekken.

2.7.4. Gestanddoeningstermijn

De inschrijving moet minimaal 3 maanden geldig zijn, te rekenen vanaf de sluitingsdatum van indiening. In verband met de mogelijkheid dat tegen de (gunnings)beslissing(en) een civiel kort geding wordt ingesteld, dient u uw inschrijving tenminste gestand te doen tot 8 kalenderdagen na de uitslag van een eventueel aangespannen kort geding, inclusief hoger beroep. Dit kan inhouden dat de hierboven genoemde reguliere gestanddoeningstermijn overschreden wordt. Tijdens deze periode heeft de inschrijving het karakter van een onherroepelijk aanbod.

2.7.5. Tenderkostenvergoeding

Er geldt voor deze aanbesteding geen vergoeding van de inschrijfkosten en enigerlei andere kosten. HDSR heeft heel bewust het uitgangspunt aangehouden bij het vormgeven van onderhavige aanbesteding dat de inspanning van marktpartijen voor het opmaken van een inschrijving zo beperkt mogelijk is en vooral in verhouding is tot de aard en omvang van de opdracht.

2.8. Beschrijving beoordelingsprocedure

Als eerste wordt beoordeeld of uw inschrijving tijdig is ingeleverd en of alle gegevens die u moet overleggen aanwezig zijn en geldig zijn. Wanneer de inschrijving niet voldoet aan de eisen van ontvankelijkheid, de voorgeschreven norm, niet compleet, ongeldig, onvolledig is of onjuiste gegevens bevat kan dit aanleiding zijn uw inschrijving uit te sluiten van verdere beoordeling en deelname aan de aanbestedingsprocedure. Ook als uit uw inschrijving blijkt dat de gestelde uitsluitingsgronden op u van toepassing zijn of dat u niet voldoet aan de gestelde geschiktheidseisen kunt u worden uitgesloten van deelname aan de aanbesteding. Alleen als uw inschrijving voldoet aan alle eisen, worden de gunningscriteria beoordeeld. In hoofdstuk 5 is dit verder uitgewerkt.

2.9. Gunningsbeslissing

HDSR informeert alle inschrijvers gelijktijdig over de gunningsbeslissing. De inschrijver aan wie HDSR het voornemen heeft de opdracht te gunnen, ontvangt een bericht van voornemen tot gunning. Dit houdt geen aanvaarding in van het aanbod van de inschrijver en hieraan kunnen geen rechten ontleend worden. De afgewezen inschrijvers ontvangen een deugdelijke motivering van de reden van afwijzing en de naam van de beoogde begunstigde. De inschrijvers kunnen nadere informatie inwinnen over de gunningsbeslissing via de eerdergenoemde contactpersoon.

Een partij die het niet eens is met de gunningsbeslissing kan bezwaar maken door middel van een kort geding bij de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht. De termijn hiervoor is 20 (twintig) kalenderdagen na verzending van de gunningsbeslissing (de stand-still termijn). Deze termijn is eveneens een vervaltermijn.

Indien er een kort geding aanhangig wordt gemaakt, dan zal HDSR in principe de uitkomst van dat kort geding afwachten voordat zij tot opdrachtverstrekking overgaat, tenzij er zwaarwegende overwegingen zijn om hiervan af te wijken. In het belang van een snelle en goede voortgang wordt u dringend verzocht om HDSR zo spoedig mogelijk op de hoogte te stellen indien u een kort geding aanhangig maakt via inkoop@hdsr.nl.

2.10. Opdrachtverstrekking

De inschrijver aan wie de opdracht voorlopig gegund is, kan worden uitgenodigd voor een gesprek over zijn inschrijving. Tijdens de bespreking worden onder andere gegevens gecontroleerd en afspraken gemaakt die in de opdracht worden opgenomen (zijnde niet-wezenlijke wijzigingen). Blijkt tijdens de besprekingen met een inschrijver dat in de inschrijving onjuiste informatie is verstrekt of dat op andere punten onoverkomelijke bezwaren bestaan, dan kan de betrokken inschrijver alsnog afvallen. In gevallen als deze zal in de regel besloten worden een bespreking met de als tweede en eventueel daaropvolgende geëindigde inschrijver te beleggen, dan wel de gehele procedure opnieuw te starten. Mocht de afgesloten overeenkomst vanwege rechterlijk ingrijpen gestopt worden, dan kunnen de kosten niet verhaald worden op HDSR.

3. Uitsluitingsgronden en Geschiktheidseisen

3.1. Algemeen

In de volgende paragrafen wordt aangegeven welke uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen van toepassing zijn. De eventueel benodigde bewijsstukken staan in paragraaf 3.4 benoemd.

3.2. Uitsluitingsgronden

3.2.1. Verplichte uitsluitingsgronden

Iedere inschrijver dient in het UEA (deel III, A/B) te verklaren dat de aangevinkte verplichte uitsluitingsgronden op hem niet van toepassing zijn. Dit betreft:

- Deelneming aan een criminele organisatie;
- Corruptie;
- Fraude;
- Terroristische misdrijven of strafbare feiten in verband met terroristische activiteiten;
- Witwassen van geld of financiering van terrorisme;
- Kinderarbeid en andere vormen van mensenhandel;
- Het niet voldoen aan betalingsverplichtingen van belastingen of sociale premies.

3.2.2. Facultatieve uitsluitingsgronden

Iedere inschrijver dient in het UEA (deel III, C) te verklaren dat de aangevinkte facultatieve uitsluitingsgronden niet op hen van toepassing zijn. Dit betreft:

- schending verplichtingen o.b.v. milieu-, sociaal of arbeidsrecht;
- faillissement, insolventie of gelijksoortig;
- ernstige beroepsfout;
- vervalsing van de mededinging;
- belangenconflict;
- betrokken bij de voorbereiding;
- valse verklaring;
- onrechtmatige beïnvloeding.

3.2.3. Sanctiepakket Rusland

Verordening (EU) 2022/576 verbiedt aanbestedende diensten overheidsopdrachten te gunnen aan partijen waarop het onderstaande van toepassing is:

- personen met een (Wit-)Russische nationaliteit en personen of rechtspersonen (bedrijven, entiteiten of organen) die gevestigd zijn in (Wit-)Rusland;
- rechtspersonen (gevestigd in (Wit-)Rusland of een ander land) die voor meer dan 50% eigendom zijn van een (Wit-)Russische partij zoals hierboven genoemd; en
- personen of rechtspersonen (gevestigd in (Wit-)Rusland of een ander land) die handelen in belang van of op aanwijzing van een bovengenoemde (Wit-)Russische partij, met inbegrip van onderaannemers, leveranciers of entiteiten wier capaciteit wordt ingeroepen, wanneer zij meer dan 10 % van de waarde van de opdracht vertegenwoordigen.

U dient te verklaren dat bovenstaande niet op u van toepassing is door het invullen en rechtsgeldig ondertekenen van de verklaring in Bijlage 6a.

3.3. Geschiktheidseisen

3.3.1. Beroepsbevoegdheid

U dient in het UEA (deel IV) te verklaren dat uw onderneming, of ieder afzonderlijke onderneming van een samenwerkingsverband en de derden waar een beroep op wordt gedaan, volgens de eisen die gelden in het land waarin de betreffende onderneming is gevestigd, is ingeschreven in het nationale beroeps- of handelsregister.

3.3.2. Financiële en economische draagkracht

Jaarrekening

De inschrijver dient een stabiele onderneming te zijn, die de continuïteit kan garanderen. Indien de inschrijver controleplichtig is, verklaart deze door ondertekening van de UEA, dat de meest recente accountantscontrole in de jaarrekening geen paragraaf bevat met negatieve continuïteitsverwachtingen. Indien de inschrijver niet controleplichtig is, verklaart deze door ondertekening van het UEA dat de financiële en economische draagkracht van de onderneming zodanig is dat de continuïteit van de dienstverlening gedurende de looptijd van de opdracht, inclusief een mogelijke verlenging, niet in gevaar komt.

3.3.3. Technische bekwaamheid en beroepsbekwaamheid

HDSR zoekt een ondernemer die over voldoende deskundigheid en ervaring beschikt op het gebied van de controle van de jaarrekening en het verstrekken van bijzondere verklaringen subsidies.

Binnen deze opdracht onderkent HDSR de hieronder beschreven kerncompetenties. Voor elk van deze kerncompetenties dient u te beschikken over minimaal één referentie. Maak hiervoor gebruik van het format in Bijlage 7. Indien één (1) referentie aan de voorwaarden van meerdere kerncompetenties voldoet, is het toegestaan eenzelfde referentie voor beide kerncompetenties aan te leveren. Het minimaal aantal aan te leveren referenties betreft dus één (1).

HDSR behoudt zich het recht voor bij voorgenomen gunning de opgave te controleren bij de opgegeven referentie. Indien uit deze controle wordt geconstateerd, dat de opgave in deze bijlage afwijkt van hetgeen de referentie-contactpersonen melden, kan HDSR alsnog besluiten tot uitsluiting van deelname aan deze aanbesteding.

Kerncompetentie 1: BBV-W

Aantoonbare ervaring en borging van de kennis binnen de organisatie met BBV-W.

BBV-W is het kader waaraan de jaarverslaggeving van waterschappen dient te voldoen. In de BBV-W zijn de verslaggevingsvoorschriften vastgelegd.

Kerncompetentie 2: controle werkzaamheden

Aantoonbare ervaring met het uitvoeren, beoordelen van de interim-controle en het controleren van het jaar- en bestuursverslag.

Elke referentie moet aan de volgende eisen voldoen:

- De referentie is niet ouder dan 3 jaar (gerekend vanaf het moment van indienen van uw inschrijving);
- De referentie moet zijn van een decentrale overheid of een gemeenschappelijke regeling daarvan afgeleid waarbij de uitgevoerde controlewerkzaamheden volgens contractuele afspraken zijn uitgevoerd;
- De minimale waarde van de werkzaamheden voor kerncompetentie 1 en 2 is elk € 30.000 ex BTW per jaar.

3.3.4. Overige minimumeisen

WTA-vergunning

Verder dienen de leidinggevendenden van het accountantskantoor en de voor de controle direct verantwoordelijke medewerkers, deel uit te maken van de beroepsgroep 'accountants' als bedoeld in artikel 393, 1^e lid van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Daarnaast beschikt uw organisatie over een WTA-vergunning die door de Autoriteit Financiële Markten (AFM) is afgegeven. De inschrijver dient hieromtrent op verzoek aan HDSR nadere gegevens te verstrekken. Inschrijver verklaart door middel van ondertekening van de UEA hieraan te voldoen.

3.4. Bewijsvoering

Om aan te tonen dat u voldoet aan de in dit hoofdstuk genoemde uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen vraagt HDSR om bewijsvoering. Een deel daarvan dient u al bij inschrijving in; zie daarvoor paragraaf 2.5.

Een ander deel vraagt HDSR pas op bij voorlopige gunning. Door in te schrijven geeft u aan dat u bereid en in staat bent om onderstaande bewijsstukken aan te leveren, indien de opdracht voorlopig aan u wordt gegund. Indien HDSR bewijsvoering vraagt, dient u de onderstaande documenten binnen een termijn van **vijf (5) werkdagen** aan HDSR aan te leveren:

- Gedragsverklaring aanbesteden; het bewijs mag niet ouder zijn dan twee jaar op het moment van indienen van de Inschrijving.
- Bewijs van inschrijving in het handelsregister; het bewijs mag niet ouder zijn dan zes maanden op het moment van indienen van de Inschrijving. Let op: de persoon die de inschrijving ondertekent, dient blijkens het uittreksel van het handelsregister tekeningsbevoegd te zijn, gebaseerd op de opdrachtwaarde van de opdracht. Indien de bevoegdheid tot ondertekenen niet blijkt uit het handelsregister, dan dient u bij inschrijving ook een volmacht in te dienen.
- Verklaring betalingsgedrag nakoming fiscale verplichtingen; de verklaring mag op het moment van indienen van de inschrijving niet ouder zijn dan zes maanden.
- Bewijsvoering inzake financiële en economische draagkracht:
 - Goedkeurende accountantsverklaring / beoordelingsverklaring
- Bewijsvoering inzake technische bekwaamheid:
 - WTA vergunning

De alsdan te overleggen bewijsstukken moeten overeenstemmen met de werkelijke situatie waarin uw onderneming zich op dat moment bevindt. Indien de bewijsstukken niet tijdig worden overlegd, kan HDSR u alsnog uitsluiten van de aanbesteding. In dat geval komt de als tweede geëindigde partij in aanmerking voor gunning (mits deze inschrijver in staat is bovenstaande bewijsstukken binnen de gestelde termijn te overleggen). Het staat u vrij de bewijsstukken al bij uw inschrijving in te dienen.

4. Uitvoeringseisen ten aanzien van de opdracht

4.1. Opdrachtomschrijving

Uw inschrijving dient te voldoen aan alle omschrijvingen en gestelde eisen ten aanzien van de opdracht zoals beschreven in de opdrachtomschrijving (zie Bijlage 1). Waar gevraagd dient een toelichting verstrekt te worden. Er worden geen scores aan de eisen toegekend. Niet voldoen aan een eis betekent dat uw inschrijving terzijde wordt gelegd, dus uitgesloten wordt van de aanbestedingsprocedure.

Door het invullen en ondertekenen en vervolgens indienen van het inschrijfbiljet (Bijlage 4) verklaart u volledig en zonder voorbehoud akkoord te gaan met en volledig te voldoen aan alle in de opdrachtomschrijving (Bijlage 1) genoemde omschrijvingen en minimumeisen.

4.2. Maatschappelijk verantwoord inkopen: SROI

HDSR vindt Social Return on Investment (SROI) belangrijk vanuit haar rol als opdrachtgever. De bedoeling hiervan is om de kansen op werk te vergroten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Als u inschrijft op deze opdracht dient u minimaal 2 % van het gefactureerde bedrag exclusief BTW aan medewerkers uit de doelgroepen in te zetten. In Bijlage 9 – Social Return bij HDSR vindt u meer informatie over dit onderwerp.

5. Gunning en beoordeling

5.1. Gunning

De opdracht wordt gegund op basis van de Economisch Meest Voordelige inschrijving (EMVI), waarbij gekozen is voor de beste prijs-kwaliteitverhouding (BPKV).

Voor het bepalen van de beste prijs-kwaliteitverhouding worden de toegekende punten voor de kwalitatieve subgunningscriteria bij elkaar opgeteld. Hoe hoger de totaalscore, hoe hoger de plek in de ranking.

Hierbij gelden de volgende subgunningscriteria:

Subgunningscriterium	Maximaal aantal punten
Prijs	Geen maximaal aantal punten van toepassing, alleen doorslaggevend in geval van gelijke kwalitatieve totaalscore
Kwaliteit	
Verwachting 1	25
Verwachting 2	25
Verificatiegesprek	30
TOTAAL	80

5.2. Gunningscriterium Prijs

Voor het gunningscriterium prijs dient u het Inschrijfbiljet (Bijlage 4) volledig in te vullen en rechtsgeldig ondertekend in te dienen. Maak indien relevant aanvullend gebruik van de Volmacht Tekeningsbevoegdheid (Bijlage 5).

Voor onderhavige opdracht hanteert HDSR een aparte “fixed price” voor de jaarrekening controle en een “fixed price” per bijzondere verklaring subsidie.

Uw prijsopgave geschiedt op basis van onderstaande voorwaarden:

- De voorwaarden uit artikel 4 van de concept dienstverleningsovereenkomst (Bijlage 2) zijn van toepassing.
- De opdracht wordt uitgevoerd tegen één vaste prijs per jaar of per bijzondere verklaring subsidie (de “fixed price”) die u middels het Inschrijfbiljet opgeeft.
- **HDSR stelt een maximum aan de “fixed price” per jaar (controle van 1 boekjaar) van € 65.000,- exclusief BTW. Voor de “fixed price” van een bijzondere verklaring subsidie geldt een maximum van € 7.500 exclusief BTW.** Is uw “fixed price” hoger dan dit bedrag, dan wordt uw inschrijving volledig ongeldig verklaard en komt u niet in aanmerking voor gunning van de opdracht.
- Meerwerk is in beginsel niet toegestaan. Sec onvoorziene activiteiten (aantoonbaar veroorzaakt door een ander dan opdrachtnemer) worden als meerwerk afgerekend. Verder gelden ten aanzien van meerwerk de voorwaarden uit artikel 4 van de concept dienstverleningsovereenkomst (Bijlage 2).
- De aan te bieden prijzen mogen geen 0 of negatieve waarden bevatten.
- De “fixed prices” krijgen geen aparte score in de beoordeling. Alleen als op kwaliteit een gelijke totaalscore is verkregen geeft de prijs de doorslag. In dat geval wordt bij de fixed price voor de jaarrekening 5x de fixed price voor bijzondere verklaring subsidie opgeteld, wat een fictieve totaal fixed-price oplevert. De inschrijving met de laagste fictieve totaal fixed-price krijgt in dit geval de opdracht gegund.

5.3. Gunningscriterium Kwaliteit

Het kwalitatieve gunningscriterium bestaat uit drie subgunningscriteria. Voor de eerste twee criteria dient u een schriftelijk plan in (zie paragraaf 5.3.1). Dit plan wordt beoordeeld door een beoordelingsteam, dat bestaat uit drie (3) personen: de vertegenwoordiger van de auditcommissie (van het algemeen bestuur, opdrachtgever voor de jaarrekening), de concerncontroller (of diens plaatsvervanger) en de beleidsadviseur interne controle.

Ieder lid van het beoordelingsteam zal allereerst individueel de verwachtingen 1 & 2 beoordelen. De definitieve scores voor deze kwalitatieve subgunningscriteria worden vervolgens door het beoordelingsteam in gezamenlijk overleg bepaald, waarbij consensus over de scoretoekenning bereikt dient te worden. Er wordt dan ook geen gemiddelde van de individuele scores berekend.

Vervolgens vinden er verificatiegesprekken plaats (zie hiervoor paragraaf 5.3.3). Deze worden namens het beoordelingsteam gevoerd door de selectiecommissie, bestaande uit: vertegenwoordiger van de auditcommissie, portefeuillehouder financiën (Hoogheemraad) en de concerncontroller (of diens plaatsvervanger). Bij de verificatiegesprekken stelt de selectiecommissie in consensus de scores vast.

Een inkoopadviseur begeleidt de beoordeling procesmatig. Bij de beoordeling van de kwalitatieve gunningscriteria hebben het beoordelingsteam en selectiecommissie geen kennis van de aangeboden fixed prices. De betrokken inkoopadviseur houdt deze achter tot na de afronding van de kwalitatieve beoordeling. Bij een gelijke totaalscore op de kwalitatieve subgunningscriteria is de laagste fictieve totaal fixed-price (kwantitatief Gunningscriterium) doorslaggevend (zie paragraaf 5.2). Is deze fictieve totaal fixed-price tevens volledig gelijk, dan wordt geloot tussen de betreffende inschrijvingen.

Algemene uitgangspunten ten aanzien van de beoordeling van **alle** kwalitatieve subgunningscriteria zijn nog:

- De beoordeling van de criteria gaat niet over de inschrijver als bedrijf maar over de Inschrijving.
- Inschrijvingen worden niet ten opzichte van elkaar gescoord.
- Algemene teksten die niet specifiek betrekking hebben op dit Aanbestedingsdocument en de overeenkomst, hebben voor de Aanbestedende dienst geen toegevoegde waarde en worden niet beoordeeld.

Inschrijver dient zich ervan bewust te zijn dat de kwalitatieve subgunningscriteria gaan over hetgeen behaald kan worden aanvullend op de reeds gestelde minimumeisen ten aanzien van de opdrachtnaamgeving.

HDSR verwacht nadrukkelijk dat de inschrijver hetgeen gesteld in de beantwoording van de subgunningscriteria daadwerkelijk uitvoert op het moment de overeenkomst met deze ondernemer gesloten wordt. Na aanbesteding maakt de beantwoording dan ook volledig en integraal onderdeel uit van de overeenkomst, wat betekent dat de opdrachtnemer gehouden wordt aan dit document. Indien de inschrijver zich niet houdt aan de afspraken treedt de opdrachtgever hierin op basis van de contractuele afspraken.

5.3.1. Subgunningscriteria Verwachting 1 & 2

HDSR wenst de Inschrijver te beoordelen op de kwaliteit die deze kan bieden tijdens de contractperiode, ten einde de 'beste kwaliteit' te kunnen selecteren. Hieronder volgt een beschrijving van twee (2) verwachtingen die HDSR heeft ten aanzien van onderhavige opdracht.

Inschrijver dient op basis van deze twee (2) verwachtingen, in een plan van aanpak, toe te lichten hoe zij omgaan met deze verwachtingen en welke concrete prestaties per verwachting geleverd worden gedurende de contractperiode. Daarnaast legt inschrijver uit hoe zij weet dat deze prestaties gehaald worden. Alle prestaties samen moeten invulling geven aan de opdracht uit onderhavige aanbestedingsstukken.

In uw plan van aanpak benoemt u prestaties, zo mogelijk meetbare Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) die u haalt gedurende de contractperiode. Voor het totale plan van aanpak (voor de twee verwachtingen gezamenlijk) mag u **maximaal 3 A4 pagina's** gebruiken.

Ten aanzien van de bovengenoemde maximum aantal pagina's gelden de volgende voorwaarden:

- betreft enkelzijdige pagina's;
- het aantal opgegeven pagina's is inclusief eventuele bijlagen, afbeeldingen, schema's etc. Indien meer dan het aantal opgegeven pagina's wordt ingediend, wordt het aantal teveel pagina's niet meegenomen in de beoordeling.

De twee verwachtingen zijn gedefinieerd vanuit en gebaseerd op de huidige stand van zaken omtrent de processen en werkzaamheden van HDSR gelieerd aan onderhavige opdracht. Dit alles staat uitvoering beschreven (zie: 'Verbijzonderde interne controle') in Bijlage 1, de opdrachtschrijving. HDSR zoekt een accountant die rekening houdt met wat HDSR als opdracht heeft omschreven voor de accountant, hoe het bij HDSR geregeld is en wat HDSR zelf al doet. Hier vanuit zijn de volgende twee verwachtingen geformuleerd:

Verwachting 1

HDSR verwacht van de accountant een actieve rol om HDSR te ondersteunen en adviseren om het proces naar de rechtmatigheidsverantwoording zo efficiënt en doelgericht mogelijk te doorlopen en in te richten.

Verwachting 2

HDSR verwacht van de accountant dat zij bij de uitvoer van de opdracht bij HDSR in het samenwerken met de ambtelijke organisatie werkt volgens de principes van gelijkwaardigheid en efficiëntie.

5.3.2. Beoordeling verwachtingen 1 & 2

Elke verwachting krijgt door het beoordelingsteam een beoordeling toegekend op basis van onderstaande matrix.

Beoordeling	Toelichting
25= Uitstekend	Er wordt invulling gegeven aan de verwachting en er worden concrete prestaties aangeboden. Deze dragen uitstekend bij aan de genoemde verwachting. Tevens wordt van alle prestaties duidelijk hoe inschrijver weet dat deze behaald worden. Alle prestaties tezamen geven invulling aan de opdracht.
15= Goed	Er wordt invulling gegeven aan de verwachting en er worden concrete prestaties aangeboden. Deze dragen goed bij aan de genoemde verwachting. Tevens wordt van de meeste prestaties duidelijk hoe inschrijver weet dat deze behaald worden. Alle prestaties tezamen geven invulling aan de opdracht.
5= Voldoende	Er wordt invulling gegeven aan de verwachting. Er worden weinig concrete prestaties aangeboden. De genoemde prestaties dragen voldoende bij aan de genoemde verwachtingen. Er wordt niet van alle genoemde prestaties duidelijk hoe inschrijver weet dat deze behaald worden. Alle prestaties tezamen geven invulling aan de opdracht.
0= Onvoldoende	Er wordt geen invulling gegeven aan de verwachting. Er worden geen concrete prestaties aangeboden. Alle prestaties tezamen geven geen duidelijke invulling aan de opdracht.

De tussenliggende cijfers worden niet toegekend.

Wanneer een partij op 1 (of meerdere) verwachtingen een 0 scoort, wordt deze partij niet uitgenodigd voor het verificatiegesprek en uitgesloten van het verdere beoordelingsproces. Deze partij komt niet in aanmerking voor gunning van de opdracht.

5.3.3.Subgunningscriterium verificatiegesprek

Aanvullend op de schriftelijke inschrijving vindt een verificatiegesprek plaats tussen de sleutelfunctionaris van inschrijver en de selectiecommissie, begeleid door een inkoopadviseur van HDSR.

De sleutelfunctionaris van inschrijver vormt gedurende de looptijd van het contract de belangrijkste en vaste contactpersoon voor HDSR. Het gesprek vormt niet alleen een verificatie van het ingediende plan van aanpak, maar geeft HDSR ook de gelegenheid alvast kort kennis te maken met de persoon die straks de vaste contactpersoon is.

Hoe zorgt hij/zij dat de genoemde prestaties waargemaakt worden en dat invulling wordt gegeven aan de verwachtingen? Ook kan de selectiecommissie aan de sleutelfunctionaris vragen stellen in relatie tot de gestelde algemene minimumeisen. Ook hier gaat het dan om een verificatie; kan de sleutelfunctionaris aangeven hoe aan de gestelde eisen wordt voldaan?

De gesprekken zullen plaatsvinden op **woensdagochtend 11 oktober en/of vrijdagochtend 13 oktober** op het hoofdkantoor van HDSR in Houten.

Het gesprek duurt maximaal 60 minuten. **De eerste 15 minuten** krijgt de inschrijver de mogelijkheid het eigen **bedrijf te presenteren**. Deze presentatie wordt **niet** inhoudelijk **beoordeeld**, maar geeft wel een goed beeld van de inschrijver. **De overige 45 minuten** zijn voor het **verificatiegesprek** en wordt **wel** inhoudelijk **beoordeeld**. Er mag geen nieuwe informatie gegeven worden. Het gaat immers om een verificatie van het plan van aanpak.

5.3.4.Beoordeling verificatiegesprek

Het gesprek is bedoeld als verificatie van het op papier ingediende plan van aanpak en biedt HDSR de gelegenheid verduidelijking te vragen en kennis te maken met de belangrijkste contactpersonen. De presentatie bevat (afgezien van de 15 minuten bedrijfspresentatie) geen aanvullende of andere informatie dan het op papier ingediende plan van aanpak. Voor het gesprek wordt door de selectiecommissie in consensus een aparte beoordeling toegekend op basis van onderstaande matrix.

Beoordeling	Toelichting
30= Goed	Sleutelfunctionaris maakt goed duidelijk hoe hij/zij er zorg voor draagt dat de genoemde prestaties in de Inschrijving gehaald gaan worden en hoe deze bijdragen aan de verwachtingen. Eventuele onduidelijkheden worden verduidelijkt. Tevens geeft sleutelfunctionaris aan hoe aan de gestelde eisen wordt voldaan. Er wordt onderbouwing gegeven op basis van eerder behaalde prestaties.
15= Voldoende	Sleutelfunctionaris maakt voldoende duidelijk hoe hij/zij er zorg voor draagt dat de genoemde prestaties in de Inschrijving gehaald gaan worden en hoe deze bijdragen aan de verwachtingen. Eventuele onduidelijkheden worden verduidelijkt. Tevens geeft sleutelfunctionaris aan hoe aan de gestelde eisen wordt voldaan. Er wordt niet overal onderbouwing voor gegeven op basis van eerder behaalde prestaties.

0= Onvoldoende	Sleutelfunctionaris maakt niet of nauwelijks duidelijk hoe hij/zij er zorg voor draagt dat de genoemde prestaties in de Inschrijving gehaald gaan worden en hoe deze bijdragen aan de verwachtingen. Eventuele onduidelijkheden worden niet of nauwelijks verduidelijkt. Tevens geeft sleutelfunctionaris niet of nauwelijks aan hoe aan de gestelde eisen wordt voldaan. Er wordt niet of nauwelijks onderbouwing gegeven op basis van eerder behaalde prestaties.
----------------	--

BIJLAGEN

Bijlage 1: Opdrachtschrijving
Bijlage 2: Concept dienstverleningsovereenkomst
Bijlage 3: AWWODI 2018
Bijlage 4: Inschrijfbiljet
Bijlage 5: Volmacht tekeningsbevoegdheid
Bijlage 6: Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)
Bijlage 6a: Verklaring inzake VERORDENING (EU) 2022/576
Bijlage 7: Referentieverklaring
Bijlage 8: Klachtenregeling bij aanbesteden HDSR
Bijlage 9: Social Return bij HDSR
Bijlage 10: Verslag Marktconsultatie

Bijlages zijn separaat toegevoegd