Leidraad openbare Europese aanbesteding

Landelijk - Accountantsdiensten

TN 461425

Nota van Inlichtingen 2

Van	Giverny van Toombergen
Kenmerk	Landelijk - Accountantsdiensten
Versie	1.3
Datum	19-06-2024
Onderwerp	Accountantsdiensten
Status	Definitief, inclusief wijzigingen n.a.v. Nota van Inlichtingen 2

Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	**4**
1.1	Wie is ProRail?	4
1.2	Leeswijzer	4
2	**Informatie over de opdracht**	**5**
2.1	Scope	5
2.2	Voorwaarden van de opdracht	6
3	**Aanbestedingsprocedure**	**6**
3.1	Procedure	6
3.2	Planning	6
3.3	Gebruik van TenderNed	7
3.4	Uitwisselen van informatie	8
3.4.1	Algemene inlichtingen	9
3.4.2	Individuele inlichtingen	9
3.5	Contactinformatie	9
3.6	Tenderkostenvergoeding	9
3.7	Gestanddoeningstermijn	9
3.8	Uitsluiting van de procedure	10
3.9	Geldigheid inschrijving	10
3.10	Rechtsverwerking	10
3.11	Algemene vragen of opmerkingen	11
3.12	Klachtenmeldpunt ProRail	11
3.13	Beroepsprocedure	11
4	**Uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen**	**12**
4.1	Inleiding	12
4.2	Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)	12
4.2.1	Een zelfstandige inschrijving	12
4.2.2	Inschrijving in combinatie met andere partij(en)	12
4.2.3	Inschrijving met een beroep op draagkracht derden	13
4.2.4	Inschrijving met een gezamenlijke onderneming – zoals vof	14
4.3	Verplichte en facultatieve uitsluitingsgronden	14
4.4	Sanctiepakket Rusland	15
4.4.1	Ongeldigheid	15
4.5	Geschiktheidseisen	15
4.5.1	Eisen aan elke referentie	16
5	**Eisen- en criteria voor de opdracht**	**18**
5.1	Algemene beschrijving en doel	18

5.2	Eisen	18
5.2.1	Inschrijvingseisen	18
5.2.2	Uitvoeringseisen	18
5.3	Gunningscriterium	19
5.3.1	Subgunningscriterium 1 - Inschrijfsom	20
5.3.2	Subgunningscriterium 2, 3 en 4 – Kwaliteitscritera	21
6	**Beoordelingsproces**	**24**
6.1	Stap 1: Verstrekken Proces Verbaal van Aanbesteding	24
6.2	Stap 2: Controle ingediende stukken en herstel van gebreken	24
6.3	Stap 3: Beoordeling	25
a)	Beoordelen UEA en aanverwante documenten	25
b)	Beoordelen kwaliteitscriteria	25
c)	Beoordeling Prijs	25
d)	Verzoek tot opheldering (VTO)	25
6.4	Stap 4: Bepalen rangorde	26
6.5	Stap 5: Mededeling gunningsbeslissing	26
7	**Na de aanbesteding**	**27**
7.1	Hoe nu verder	27
7.2	Evaluatie	27
8	**Bijlagen aanbestedingsleidraad**	**28**

1 Inleiding

1.1 Wie is ProRail?

ProRail B.V. (hierna: ProRail) is verantwoordelijk voor het spoorwegnet van Nederland: aanleg, onderhoud, beheer en veiligheid. Medewerkers zorgen ervoor dat elke dag, 24/7, 1.200.000 reizigers en 100.000 ton goederen op hun plaats van bestemming komen, met 6.550 treinen over ruim 7.000 kilometer spoor. Het spoorwegnet is met recht het kloppend hart van mobiel Nederland. In 2020 en 2021 liep het spoorgebruik terug door Covid-19. De prognose is dat het spoorgebruik uiteindelijk weer aantrekt en zelfs verder groeit.

ProRail werkt aan de bereikbaarheid van Nederland door te zorgen voor een optimaal spoornetwerk. We verdelen de capaciteit op het spoor, regelen alle treinverkeer, bouwen en beheren stations en leggen nieuw spoor aan. Tevens onderhoudt ProRail bestaande infrastructuur zoals spoor, wissels, seinen en overwegen. Zie ook www.prorail.nl.

ProRail levert een belangrijke bijdrage aan het toegankelijk houden van Nederland. De bevolking groeit, bedrijvigheid neemt toe en bijdragen aan het halen van de klimaatdoelstellingen wordt steeds urgenter. Daardoor neemt de vraag naar spoorvervoer als dé duurzame vorm van mobiliteit toe. Om aan die toenemende vraag te kunnen voldoen moeten we de capaciteit van ons al druk bereden netwerk nog verder uitbreiden. Dat kan in de vorm van infrastructuur (bijvoorbeeld meer sporen, langere perrons), nieuwe technieken (bijvoorbeeld zelfsturende technologie, sensortechniek, big data) en slimmer omgaan met logistiek op het spoor. Dit doen we met oog voor het klimaat, veiligheid, economische belangen en rekening houdend met vervoerders, reizigers, omwonenden en andere belanghebbenden. Zo houden we Nederland nu en in de toekomst duurzaam in beweging. Om op de toekomst voorbereid te zijn, geeft ProRail een antwoord op deze ontwikkelingen. Dit doet ProRail door zich te richten op drie ambities:

- ProRail verbindt: meer mobiliteit
- ProRail verbetert: betrouwbaardere mobiliteit
- ProRail verduurzaamt: duurzamere mobiliteit

ProRail besteedt werkzaamheden uit die marktpartijen kunnen uitvoeren. De aandacht van ProRail is gericht op het specificeren, het in concurrentie brengen en het in onderling verband managen van contracten.

ProRail richt het contracteren op het behalen van kosteneffectieve resultaten. Voor levering van producten en diensten streeft ProRail naar kwaliteit en functionaliteit tegen een reële prijs voor de gehele levensduur en een zo hoog mogelijk rendement op het vlak van beschikbaarheid, betrouwbaarheid, duurzaamheid en veiligheid van het spoor. Tot slot beoogt ProRail optimaal gebruik te maken van het innovatieve vermogen van de markt waarbij ProRail een continue verbetering nastreeft.

1.2 Leeswijzer

Deze aanbestedingsleidraad (hierna: leidraad) beschrijft het verloop van de aanbestedingsprocedure. De leidraad moet gelezen worden in samenhang met de publicatie in TenderNed, om als lezer een volledig overzicht te verkrijgen over (het verloop van) deze aanbestedingsprocedure.

De inhoud van de opdracht staat beschreven in hoofdstuk 2 en de Annex 3 – Programma van Eisen - Accountantsdiensten.

Hoofdstuk 3 gaat in op het verloop van de aanbestedingsprocedure. Eisen aan de inschrijving zijn uitgewerkt in hoofdstuk 4. Het gunningscriterium is beschreven in hoofdstuk 5. In hoofdstuk 6 is het beoordelingsproces uiteengezet, waarna hoofdstuk 7 aangeeft wat er gebeurt na deze aanbesteding.

In hoofdstuk 8 is een lijst met bijlagen bij deze leidraad opgenomen.

2 Informatie over de opdracht

ProRail heeft behoefte aan dienstverlening omtrent het leveren van accountantsdiensten op het gebied van controle van de jaarrekening, assurance-rapportages en controle in verband met de ontvangen subsidies. Het doel van deze aanbesteding is om met één partij een exclusieve raamovereenkomst te sluiten betreffende Accountantsdiensten hierna te noemen 'de opdracht', om invulling te geven aan deze behoefte.

2.1 Scope

Deze raamovereenkomst, hierna te noemen Overeenkomst, omvat onderstaande dienstverlening:

Diensten	Toelichting
Controle jaarrekeningen	-Het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van ProRail B.V.; -Het afgeven van een controleverklaring bij de geconsolideerde jaarrekening van Railinfratrust B.V.
Afgeven assurance rapport	Het afgeven van een assurance-rapport bij het jaarverslag van ProRail B.V. (inclusief CSRD vanaf boekjaar 2025).
Subsidiegerelateerde controlewerkzaamheden	-Het afgeven van controleverklaringen op de subsidieverantwoordingen gerelateerd aan EOV (Exploitatie, Onderhoud en Vernieuwing); -Het afgeven van controleverklaringen op de subsidieverantwoordingen gerelateerd aan MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport); -Het afgeven van controleverklaringen op de subsidieverantwoordingen gerelateerd aan werkzaamheden voor derden; -Overige controle gerelateerde werkzaamheden ten behoeve van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (o.a. gericht op naleving van de beheerconcessie).

Expliciet buiten scope

Deze aanbesteding heeft betrekking op de controle door een extern accountant op een aantal controleplichtige verantwoordingen van ProRail zoals bovenstaand omschreven. In het licht van de noodzakelijke en gewenste onafhankelijkheid (ook wettelijk bepaald) in de uitvoering van deze diensten kiest ProRail er nadrukkelijk voor om de gecontracteerde leverancier géén opdrachten te verstrekken tot het uitvoeren van andere adviesdiensten die niet binnen de natuurlijke adviesfunctie van de hierboven genoemde dienstverlening vallen.

Deze scope wordt verdergaand toegelicht in Annex 3 – Programma van Eisen.

De Overeenkomst heeft een vaste looptijd van vijf (5) jaar met eenmaal twee (2) jaar en eenmaal één (1) jaar optie op verlenging. De maximale looptijd komt hiermee op acht (8) jaar. Er is voor een raamovereenkomst gekozen omdat – ondanks inspanningen om de dienstverlening in de toekomst zorgvuldig te voorspellen – verwacht wordt dat het exact aantal te besteden uur per jaar fluctueert door een veranderde opdracht vanuit ProRail. Voor de contractduur van maximaal 8 jaar is gekozen omdat de dienstverlening wettelijk verplicht is, waardoor ProRail continuïteit van de dienstverlening nodig heeft. De dienstverlening langdurig wegzetten bij één leverancier komt de efficiëntie van de dienstverlening ten goede. Dit resulteert ook in een kostenbesparing ten opzichte van regelmatig wisselen van leverancier.

De Overeenkomst kent geen gegarandeerde afname van uren. Op basis van de afname in de afgelopen 7 jaar verwacht ProRail gedurende de looptijd van de Overeenkomst jaarlijks een besteding van ongeveer €1.000.000,- af te nemen (zie ook de recente jaarverslagen voor de uitgevoerde werkzaamheden). Aan deze opgave kunnen op geen enkele wijze rechten ontleend worden.

De maximale waarde van de Overeenkomst bedraagt € 10.200.000,-. Hierin is 15% onvoorzien opgenomen, alsook extra ruimte voor het controleren van CSRD (nieuw binnen de scope van deze dienstverlening).

Extra informatie over de opdracht - geheimhoudingsverklaringen

Indien Inschrijvers behoefte hebben aan meer informatie, kunnen zij middels het tekenen van twee geheimhoudingsverklaringen meer achtergrondinformatie krijgen.

Gelieve via de “berichtenmodule” in TenderNed de ingevulde geheimhoudingsverklaringen indienen.

2.2 Voorwaarden van de opdracht

De concept Overeenkomst is te vinden in Bijlage 9.

Vanwege de omvorming van ProRail tot een privaatrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan met eigen rechtspersoonlijkheid (kortweg “zbo”), heeft ProRail in de te sluiten Overeenkomst een bepaling opgenomen. Tevens staat in paragraaf 4.2 van het Programma van Eisen omschreven wat deze omvorming betekent voor deze Opdracht. In de overeenkomst en het Programma van Eisen wordt geregeld dat de rechten en verplichtingen aan de zijde van ProRail uit hoofde van de Overeenkomst onder algemene titel overgaan op het zbo ProRail waarmee de Overeenkomst ongewijzigd van kracht blijft. De scope en de output van de aanbesteding blijft hetzelfde, maar de administratie binnen ProRail wordt anders. Het is mogelijk dat in het overgangsjaar aanvullende controlewerkzaamheden gedaan moeten worden. Wanneer hiervan sprake is, treden partijen dan in overleg over de uit te voeren werkzaamheden, waarbij geldt dat Opdrachtnemer de werkzaamheden zal uitvoeren in overeenstemming met de Aanbieding (zie ook het raamcontract).

3 Aanbestedingsprocedure

3.1 Procedure

Op deze Europese aanbesteding is de Aanbestedingswet 2012 van toepassing. Deze aanbesteding verloopt volgens de openbare procedure conform artikel 3.33 van de Aanbestedingswet 2012 aangevuld met Deel II van het Aanbestedingsreglement Nutssectoren 2016, versie 1 juli 2016 (ARN^{2016}).

Het ARN^{2016} is te vinden op: https://www.prorail.nl/samenwerken/leveranciers/documenten.

3.2 Planning

Processtap	Datum	Opmerkingen
Publicatie	13-05-2024	
Uiterste datum voor indienen van vragen Nota van Inlichtingen 1	27-05-2024 10.00 uur	
Publicatie Nota van Inlichtingen 1	05-06-2024	
Uiterste datum voor indienen van vragen Nota van Inlichtingen 2	12-06-2024 10.00 uur	Vragen n.a.v. Nota van Inlichtingen 1
Publicatie Nota van Inlichtingen 2	19-06-2024	

Uiterste datum voor indienen van vragen Nota van Inlichtingen 3	26-06-2024 10.00 uur	Vragen n.a.v. Nota van Inlichtingen 2 en documenten uit geheimhoudingsverklaring
Publicatie Nota van Inlichtingen 3	03-07-2024	
Uiterste termijn van Inschrijving	15-07-2024 10.00 uur	Uiterste tijdstip van inschrijving
Presentatie door inschrijvers	Week 37 10-09-2024	Presentatie over gunningscriterium 3
Gunningsbeslissing	18-09-2024	
Gunning	09-10-2024	
Verwachte ondertekening overeenkomst	Z.s.m. na definitieve gunning	
Verwachte operationele start overeenkomst	01-01-2025	

De actuele planning is opgenomen in TenderNed. De uiterste termijn van inschrijving geldt als een fatale termijn. Voorts geldt dat na de uiterste datum voor het stellen van vragen ProRail niet gehouden is om eventuele vragen in behandeling te nemen. De overige genoemde termijnen zijn indicatief. Bij tegenstrijdigheden met betrekking tot de planning prevaleert de planning zoals opgenomen in TenderNed

3.3 Gebruik van TenderNed

De aanbestedingsprocedure verloopt via TenderNed. Om te kunnen deelnemen aan de aanbesteding dient u te zijn geregistreerd in TenderNed. U heeft een eHerkenningsmiddel – met minimaal betrouwbaarheidsniveau 2 – nodig om een onderneming in TenderNed te registreren. Voor meer informatie zie www.TenderNed.nl en www.Tenderned.nl/cms/tenderned-voor-ondernemingen.

- Alle correspondentie met betrekking tot deze aanbestedingsprocedure dient schriftelijk te verlopen via de module ‘Berichten’ in TenderNed (gebruik hiervoor de optie ‘Verstuur een bericht over deze aanbesteding naar ProRail B.V.’). Correspondentie verzonden via een andere weg wordt niet in behandeling genomen. Zie voor het proces van uitwisseling van informatie ook paragraaf 3.4.
- Indien de informatie in TenderNed verschilt van de informatie in deze leidraad met bijbehorende bijlagen, prevaleert de tekst in TenderNed. Aan partijen wordt verzocht om tegenstrijdigheden per ommegaande te melden aan ProRail via de module ‘Berichten’ van TenderNed.
- Aanbestedingsdocumenten verstrekt ProRail uitsluitend digitaal via TenderNed. Indien van een bestand zowel een pdf-versie als een oorspronkelijke (‘native’) -versie is geleverd, prevaleert de pdf-versie boven de oorspronkelijke versie.
- ProRail is niet verantwoordelijk voor het niet kunnen aanmelden vanwege automatiserings- of netwerkproblemen van de inschrijver.
- In geval TenderNed op het uiterste tijdstip van ontvangst van de inschrijvingen niet toegankelijk is als gevolg van een storing van TenderNed kan ProRail, afhankelijk van de situatie en de gevolgen, besluiten het uiterste tijdstip voor ontvangst van de inschrijvingen uit te stellen. ProRail zal in dat geval, zodra dat mogelijk is, het gewijzigde uiterste tijdstip voor ontvangst van de inschrijvingen bekendmaken via TenderNed onder ‘Rectificatie’.

Uw inschrijving dient volledig en rechtsgeldig ondertekend vóór de in TenderNed genoemde datum en tijdstip te zijn ingediend via TenderNed.

Voor het indienen van uw inschrijving gaat u in TenderNed naar “Mijn inschrijving”.

- Bij het onderdeel “Eisen beantwoorden” dienen de gevraagde stukken met betrekking tot de uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen te worden ingediend;
- Bij het onderdeel “Gunningscriteria beantwoorden” dienen onder het tabblad “Criteria” de stukken ten behoeve van de inschrijving te worden ingevuld;
- Inschrijver dient bij alle criteria het hokje aan te vinken bij “Dit criterium is beantwoord”;
- Na het doorlopen van de eerste drie punten dient het punt “Inschrijving op de aanbesteding” te worden doorlopen om uw inschrijving in te dienen.

Let op: wanneer niet alle punten zijn doorlopen is uw inschrijving niet ingediend en kan ProRail deze niet in behandeling nemen!

De kluis in TenderNed sluit automatisch op het in TenderNed genoemde tijdstip; uploaden van documenten/inschrijvingen is daarna niet meer mogelijk. Inschrijver is zelf verantwoordelijk voor het tijdig uploaden van alle documenten en het tijdig ter beschikking stellen van alle documenten aan ProRail. Een inschrijving die te laat is en/of op een andere wijze dan in deze leidraad voorgeschreven is ingediend wordt niet beoordeeld en wordt als niet ingediend beschouwd.

In Bijlage 1 is een checklist opgenomen van alle bij inschrijving in te dienen documenten. Voor alle in deze leidraad genoemde, aan te leveren documenten die ondertekend dienen te worden, geldt dat de ondertekenaar van deze documenten bevoegd dient te zijn dit namens de inschrijver/combinant te doen. Deze vertegenwoordigingsbevoegdheid dient te worden aangetoond middels overlegging van een uittreksel uit het handelsregister (zie paragraaf 4.3). Indien de ondertekenaar niet staat geregistreerd als vertegenwoordigingsbevoegde dient een schriftelijke volmacht of een procuratieregeling te worden overgelegd waaruit de bevoegdheid blijkt.

Alle documenten dienen te voldoen aan de eisen zoals gesteld in deze leidraad. Alle documenten dienen in algemeen toegankelijk format (bijvoorbeeld PDF of MS-office) te worden ingediend, tenzij anders aangegeven in de toelichting bij de gunningscriteria. Bestanden dienen op verzoek van ProRail digitaal nagezonden te worden als bewerkbaar bestand.

Alle documenten dienen een goed leesbare opmaak te hebben.

3.4 Uitwisselen van informatie

Een goed en volledig begrip van de aanbestedingsdocumenten is zowel in het belang van ProRail als geïnteresseerde partijen. Voor een goed begrip van de aanbestedingsdocumenten is het van belang dat geïnteresseerde ondernemers zo nodig tijdig vragen stellen over de inhoud hiervan.

Op de volgende wijzen kan ProRail inlichtingen verstrekken:

- Algemene inlichtingen
- Individuele inlichtingen

In algemene zin en bij tegenstrijdigheden geldt dat meer actuele inlichtingen gaan boven oudere inlichtingen (bijvoorbeeld een latere nota van inlichtingen prevaleert boven een eerdere nota van inlichtingen).

3.4.1 Algemene inlichtingen

Inschrijvers kunnen schriftelijk vragen stellen over het project, het aanbestedingsdossier en de aanbestedingsprocedure. Vragen dienen helder en eenduidig geformuleerd te worden met een verwijzing naar het onderdeel van het aanbestedingsdossier waarop de vraag betrekking heeft.

Vragen dienen gesteld te worden in het bijgevoegde Excel format (Bijlage 2 - Format voor algemene inlichtingen, één vraag per cel) via de module 'Berichten' van TenderNed (hier kunt u uw vragenlijst als bijlage toevoegen) en niet in de vraag- en antwoordmodule van TenderNed.

De uiterste datum voor het stellen van vragen is vermeld op TenderNed. Hoe eerder u uw vraag stelt, des te sneller kan deze beantwoord worden.

De antwoorden op ontvangen vragen publiceert ProRail geanonimiseerd via één of meerdere nota('s) van inlichtingen op TenderNed.

3.4.2 Individuele inlichtingen

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 3.50 jo 2.53 Aanbestedingswet 2012 kan een inschrijver verzoeken om inlichtingen individueel te verstrekken, indien openbaarmaking van de informatie schade zou toebrengen aan de gerechtvaardigde economische belangen van desbetreffende inschrijver.

Het verstrekken van individuele inlichtingen mag echter niet leiden tot een ongeoorloofde kennisvoorsprong, waarmee strijdigheid kan ontstaan met het gelijkheidsbeginsel. In dat geval zal ProRail de inschrijver de keuze bieden om de vraag in te trekken, dan wel algemeen te laten beantwoorden. Ook individuele vragen dienen te worden gesteld via de module "Berichten" van TenderNed (hier kunt u uw vragenlijst als bijlage toevoegen). Individuele vragen dienen gesteld te zijn in het bijgevoegde format (Bijlage 3 – Format voor individuele inlichtingen, één vraag per cel).

3.5 Contactinformatie

Vragen in het kader van deze aanbesteding kunnen uitsluitend via TenderNed worden gesteld en worden via TenderNed beantwoord. Eventueel kan contact op worden genomen met de tendermanager. De tendermanager voor deze aanbesteding is Giverny van Toombergen, giverny.vtoombergen@prorail.nl, 06 4319 3116.

Echter kan enkel correspondentie via TenderNed effect hebben op (het verloop van) deze aanbestedingsprocedure.

3.6 Tenderkostenvergoeding

ProRail kent in het kader van deze aanbestedingsprocedure geen tenderkostenvergoeding toe.

3.7 Gestanddoeningstermijn

Met verwijzing naar artikel 15.1 van het ARN[2016] geldt een termijn van 60 dagen.

Indien een partij een klacht indient (zie 3.11), of een kort geding (zie 3.12) aanhangig maakt tegen de voorlopige gunningsbeslissing, wordt de gestanddoeningstermijn van uw inschrijving (automatisch) verlengd tot het moment dat vier (4) weken zijn verstreken nadat de zienswijze is uitgebracht of in het betreffende kort geding vonnis is gewezen.

Ook in het geval het kort geding wordt ingetrokken, geldt de verlenging van de gestanddoeningstermijn tot het moment dat vier (4) weken zijn verstreken nadat het kort geding is ingetrokken.

3.8 Uitsluiting van de procedure

Indien de inschrijver zich niet conformeert aan de in deze leidraad beschreven werkwijze, kan dit leiden tot uitsluiting van de procedure.

Er wordt verder met klem op gewezen dat verklaringen, die achteraf (al dan niet na verificatie) onjuistheden blijken te bevatten, of toezeggingen die niet (kunnen) worden waargemaakt, door ProRail kunnen worden opgevat als valse verklaringen. Dit kan uitsluiting van deze en verdere aanbestedingsprocedure(s) van ProRail tot gevolg hebben.

Uitsluiting kan ook volgen wanneer een inschrijver contacten onderhoudt met ProRail over de onderhavige aanbesteding buiten TenderNed of de Tendermanager (zie paragraaf 3.5) om, of ingeval geconstateerd wordt dat inschrijvers onderling contacten onderhouden over deze aanbesteding.

Het is voor inschrijvers gedurende de procedure (tot aan definitieve gunning) niet toegestaan met derden over het object van de aanbesteding te communiceren zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van ProRail. Uitzondering hierop vormt het overleg met potentiële onderaannemers of combinanten, voor zover dat in verband met de uitvoering van hun deel relevant is. Ook publicaties worden in dit verband beschouwd als communicatie met derden.

3.9 Geldigheid inschrijving

Door in te schrijven stemt inschrijver in met alle bepalingen uit de aankondiging van de opdracht en de aanbestedingsstukken.

Een inschrijving waaraan voorwaarden zijn verbonden of waarin voorbehouden worden gemaakt, is niet toegestaan en wordt door ProRail ongeldig verklaard.

Het is niet toegestaan om alternatieve aanbiedingen te doen.

3.10 Rechtsverwerking

Alle aanbestedingsdocumenten zijn met de grootst mogelijke zorg samengesteld. Desondanks kunnen er onduidelijkheden, onvolkomenheden en/of tegenstrijdigheden in de documenten voorkomen. ProRail verzoekt geïnteresseerde ondernemers om onduidelijkheden, onvolkomenheden en/of tegenstrijdigheden zo spoedig mogelijk te melden. ProRail verwacht een proactieve houding van de geïnteresseerde ondernemers, hetgeen betekent dat eventuele onduidelijkheden, onvolkomenheden en/of tegenstrijdigheden in de aanbestedingsdocumenten zo spoedig mogelijk aan ProRail gemeld moeten worden en wel op een zodanig moment dat deze onduidelijkheden, onvolkomenheden en/of tegenstrijdigheden nog gecorrigeerd kunnen worden.

Inschrijvers dienen alle vragen en/of bezwaren in het kader van deze aanbestedingsprocedure tijdig kenbaar te maken met een verzoek om inlichtingen.

Na het verstrijken van de uiterste termijn waarbinnen de inschrijvingen moeten zijn ingediend, kan een geïnteresseerde ondernemer geen bezwaar meer maken tegen eventuele onduidelijkheden, onvolkomenheden en/of tegenstrijdigheden in de aanbestedingsdocumenten. Derhalve verwerkt een geïnteresseerde ondernemer het 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 aanbestedingsdocumenten en wordt een geïnteresseerde ondernemer geacht onverkort en onvoorwaardelijk met de inhoud van die documenten te hebben ingestemd.

Met het doen van een inschrijving verklaart inschrijver zich onverkort en onvoorwaardelijk akkoord met het aanbestedingsdossier inclusief eventuele aanpassingen naar aanleiding van verstrekte inlichtingen.

Voorts geldt dat partijen conform artikel 18.9 ARN2016 bezwaar kunnen maken tegen de voorlopige gunningsbeslissing. Indien niet binnen de in dat artikel genoemde termijn een kort geding aanhangig is gemaakt, kunnen de gepasseerde Inschrijvers geen bezwaar meer maken naar aanleiding van de beslissing en hebben zij hun rechten ter zake verwerkt. ProRail is in dat geval dan ook vrij om gevolg te geven aan de geuite beslissing. De gepasseerde Inschrijvers hebben in genoemd geval evenzeer hun rechten verwerkt om in een (bodem)procedure een vordering tot schadevergoeding in te stellen.

3.11 Algemene vragen of opmerkingen

Indien u, los van deze aanbesteding, algemene vragen, opmerkingen of klachten heeft over het aanbestedingsbeleid van ProRail, of voorstellen ter verbetering daarvan, kunt u deze richten aan procurement@prorail.nl.

3.12 Klachtenmeldpunt ProRail

Indien u in het kader van een specifieke aanbestedingsprocedure op enig moment in de procedure klachten of bezwaren heeft, kunt u deze richten aan het door ProRail ingestelde klachtenmeldpunt. De werkwijze is beschreven in de “Klachtenregeling aanbesteden van ProRail”, deze is te vinden op: https://www.prorail.nl/samenwerken/leveranciers/documenten.

Een eventuele klacht dient gemaild te worden naar het klachtenmeldpunt via aanbestedingsklachten@prorail.nl met in cc. naar de Tendermanager (zie 3.5).

3.13 Beroepsprocedure

Partijen hebben het recht een beroepsprocedure te starten bij de Rechtbank Midden-Nederland indien zij dit noodzakelijk achten. De beroepsprocedure is beschreven in artikel 21 van het ARN[2016].

4 Uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen

4.1 Inleiding

Met de toets op geschiktheid beoordeelt ProRail of u, als ondernemer, geschikt bent om de onderhavige opdracht te kunnen uitvoeren. Het is hierbij van belang dat op u geen uitsluitingsgronden van toepassing zijn en dat u voldoet aan de gestelde geschiktheidseisen (minimumeisen). Eventuele eigen wetenschap van ProRail met betrekking tot de inschrijver wordt niet in de beoordeling betrokken.

U kunt inschrijven als:

1. Een zelfstandige inschrijving (zie paragraaf 4.2.1)

Een inschrijving samen met andere partijen:

2. In combinatie (zie paragraaf 4.2.2)
3. Met beroep op draagkracht derden (zie paragraaf 4.2.3)
4. Een inschrijving als gezamenlijke onderneming – zoals een vof (zie paragraaf 4.2.4)

4.2 Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)

4.2.1 Een zelfstandige inschrijving

De antwoorden in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA) en de ingediende bewijzen dienen er toe te toetsen of er op de inschrijver geen uitsluitingsgronden van toepassing zijn en dat u als inschrijver geschikt bent voor de uitvoering van de werkzaamheden.

Bij de inschrijving in TenderNed dient het UEA door de inschrijver te worden ingevuld, ondertekend en geüpload bij de eis ‘Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)’.

Bewijsstuk bij Eis 1 in TenderNed (direct bij inschrijving):

- Ingevuld en ondertekend UEA conform Bijlage 4.

Bewijsstukken bij Eis 2 in TenderNed (direct bij inschrijving):

- De gevraagde bewijsstukken voor de uitsluitingsgronden. Dit betreffen de uitsluitingsgronden in paragraaf 4.3 en 4.4.

4.2.2 Inschrijving in combinatie met andere partij(en)

Een ondernemer die in combinatie met (een) andere ondernemer(s) - waaronder tijdelijke samenwerkingsverbanden - deelneemt aan een aanbestedingsprocedure, moet zowel zijn eigen UEA, alsook het afzonderlijke UEA van de combinant indienen met daarin ingevuld de gevraagde gegevens in de delen II tot en met VI. Als er meerdere combinanten zijn, moet voor elke combinant een afzonderlijke UEA worden ingediend.

Aangezien er sprake is van een inschrijving in een combinatie dienen, naast het UEA, alle voor de betreffende situatie van toepassing zijnde documenten (verklaring(en)/overeenkomst(en)), zoals vermeld in het ARN[2016] artikel 10[1] door de inschrijver als bewijs ingediend te worden.

Bewijsstukken bij Eis 1 in TenderNed (direct bij inschrijving)

1. Van alle combinanten een ingevulde en ondertekende UEA conform bijlage 4. Let hierbij op dat:

[1] *Combinaties of consortiums, joint ventures etc.*

- in elk UEA onder deel IIA, op pagina 3 van het UEA onder ‘wijze van deelneming’ de optie ’ja’ aangevinkt dient te worden;
- tevens dient op elk UEA de rol van de ondernemer binnen de combinatie alsmede de identiteit van de andere combinant(en) (bedrijfsnaam) te worden vermeld.

2. Van de combinanten samen:
   - Een ingevulde en ondertekende Combinatieovereenkomst (Bijlage 6) waarin de combinanten:
     - Een organisatieschema en werkverdeling opnemen waaruit ten minste blijkt welke onderneming voor welke werkzaamheden verantwoordelijk is en een verklaring, dat indien de opdracht wordt verkregen, de in de combinatieovereenkomst opgenomen werkverdeling daadwerkelijk zal worden nageleefd (artikel 10.2 ARN[2016]); en
     - verklaren de gezamenlijke en hoofdelijke aansprakelijkheid te aanvaarden indien de opdracht mocht worden verkregen (artikel 10.4 ARN[2016]).

Bewijsstukken bij Eis 2 in TenderNed (direct bij inschrijving, van iedere afzonderlijke combinant):

- De gevraagde bewijsstukken voor de uitsluitingsgronden (zie artikel 10.3 ARN[2016] en UEA deel III). Dit betreffen de uitsluitingsgronden in paragraaf 4.3 en 4.4.

4.2.3 Inschrijving met een beroep op draagkracht derden

Een ondernemer die zelfstandig of in combinatie deelneemt en zich beroept op de draagkracht van één of meer andere entiteiten (voor technische of beroepsbekwaamheid en/of financiële en economische draagkracht), moet zijn eigen UEA samen met het UEA van de derde op wiens draagkracht hij een beroep doet, samen met de relevante informatie, indienen. Als er meerdere derden zijn moet voor elke derde een afzonderlijke UEA worden ingediend.

Daar waar er sprake is van een inschrijving met een beroep op de draagkracht van derden dienen, naast het UEA, alle voor de betreffende situatie van toepassing zijnde documenten (verklaring(en)/overeenkomst(en)), zoals vermeld in het ARN[2016] artikel 11 door de inschrijver als bewijs ingediend te worden.

Bewijsstukken bij Eis 1 in TenderNed (direct bij inschrijving)

1. Alle ingevulde en ondertekende UEA’s conform Bijlage 4. Let hierbij op dat:
   - de hoofdaannemer (en eventueel de combinant) dient onder deel IIC op het UEA onder ’informatie over beroep op draagkracht van andere entiteiten’ de optie ‘ja’ aan te vinken. De genomineerde onderaannemer kan daar de optie ‘nee’ aanvinken;
   - tevens dient op het UEA van inschrijver de identiteit van de derde (bedrijfsnaam) op wiens draagkracht een beroep wordt gedaan te worden vermeld.
2. Een ingevulde en ondertekende verklaring beroep op derden (Bijlage 7) waarin:
   - In het geval een beroep wordt gedaan op de technische bekwaamheid en beroepsbekwaamheid van een derde:
     - de ondernemer verklaart te kunnen beschikken over de voor de uitvoering van de opdracht noodzakelijke middelen; én
     - een organisatieschema invoegt waaruit ten minste blijkt welke onderneming voor welke werkzaamheden verantwoordelijk zal zijn; en
     - een verklaring dat indien de opdracht mocht worden verkregen deze werkverdeling ook zal worden nageleefd (artikel 11.1 jo. 11.2 ARN[2016]); en/of

- in het geval een beroep wordt gedaan op de financiële en economische draagkracht van een derde, wordt verklaard dat de derde de hoofdelijke aansprakelijkheid aanvaardt voor de uitvoering van de opdracht voor het geval de opdracht aan desbetreffende ondernemer wordt gegund (artikel 11.4 ARN[2016]).

Bewijsstukken bij Eis 2 in TenderNed (direct bij inschrijving, van zowel de hoofdaannemer als de genomineerde onderopdrachtnemer:)

- De gevraagde bewijsstukken voor de uitsluitingsgronden. Dit betreffen de uitsluitingsgronden in paragraaf 4.3 en 4.4.

4.2.4 Inschrijving met een gezamenlijke onderneming – zoals vof

Bij een gezamenlijke onderneming – zoals een vof – is het belangrijk om na te gaan of een beroep wordt gedaan op de draagkracht van de separate entiteiten binnen de onderneming.

Indien Inschrijver een vof (vennootschap onder firma) is en bij haar inschrijving een beroep moet doen op de middelen en/of de bekwaamheid van de afzonderlijke vennoten is sprake van inschrijving met beroep op de draagkracht van andere entiteiten (zie paragraaf 4.2.3) waardoor de inschrijvende vof verplicht is[2], de in paragraaf 4.2.3 UEA (inschrijving met beroep op draagkracht van andere entiteiten (natuurlijke personen of rechtspersonen))' opgesomde procedure te volgen (en de bijbehorende aanvullende documenten in te dienen).

Indien de vof de opdracht met uitsluitend eigen personeel en materieel kan uitvoeren, dat wil zeggen met de middelen die haar gezamenlijke vennoten overeenkomstig de vennootschapsovereenkomst aan haar hebben overgedragen en waarover zij vrijelijk kan beschikken, kan de vof ermee volstaan alleen haar eigen UEA en de vennootschapsovereenkomst in te dienen (zie paragraaf 4.2.1).

4.3 Verplichte en facultatieve uitsluitingsgronden

Op deze aanbesteding zijn alle verplichte uitsluitingsgronden en alle facultatieve uitsluitingsgronden zoals benoemd in art. 2.86 en artikel 2.87 Aanbestedingswet 2012 van toepassing. Voornoemde uitsluitingsgronden zijn tevens aangevinkt in het UEA.

Bewijsstukken bij Eis 2 in TenderNed (direct bij inschrijving)

1. Gedragsverklaring aanbesteden die op het tijdstip van het indienen van de inschrijving niet ouder is dan twee jaar.
   Indien u deze nog niet in bezit heeft, bedenk dat de aanvraagprocedure een lange doorlooptijd heeft!
2. Uittreksel van het handelsregister 4.3 dat op het tijdstip van het indienen van de inschrijving niet ouder is dan 6 maanden;
   Uit het Uittreksel moet blijken dat de persoon die het UEA ondertekend hiertoe bevoegd is. Het is in sommige gevallen nodig meerdere Uittreksels aan te leveren om dit aan te tonen. Indien de ondertekenaar niet staat geregistreerd als vertegenwoordigingsbevoegde dient een schriftelijke volmacht of een procuratieregeling te worden overgelegd waaruit de bevoegdheid blijkt.
3. Verklaring betalingsgedrag nakoming fiscale verplichtingen van de Belastingdienst die op het tijdstip van indienen van de inschrijving niet ouder is dan 6 maanden.

Het betreft de bewijsstukken zoals bedoeld in artikel 2.89 van de Aanbestedingswet 2012.

---

[2] *Mede op grond van recente jurisprudentie van het Hof van Justitie (HvJEU 10 november 2022 (C-631/21)),*

Buitenlandse bedrijven dienen een gelijkwaardig formulier uit het land waar de inschrijver is gevestigd in te leveren. Ontbreekt dit document dan kan deze vervangen worden door een verklaring onder ede of door een plechtige verklaring. Het buitenlandse bedrijf legt deze verklaring af ten overstaan van een bevoegde rechterlijke of administratieve instantie, een notaris of een bevoegde beroepsorganisatie van dat land.

4.4 Sanctiepakket Rusland

Met het vijfde EU-sanctiepakket van vrijdag 8 april 2022 hebben de lidstaten afgesproken dat het verboden is voor aanbestedende diensten en speciale sectorbedrijven om nieuwe opdrachten te gunnen aan Russische partijen gevestigd in de Russische Federatie, met inbegrip van dochters in de Europese Unie gevestigd die door deze partijen gecontroleerd of aangestuurd worden. Als gevolg hiervan heeft ProRail besloten om van Inschrijvers een aanvullende Eigen Verklaring Sanctiepakket Rusland te verlangen, met betrekking tot het verbod op het gunnen van overheidsopdrachten aan Russische partijen. Het (verplichte) model Eigen Verklaring Sanctiepakket Rusland treft u als Bijlage 8 bij de Aanbestedingsleidraad aan.

Bewijsstukken bij Eis 2 in TenderNed (direct bij inschrijving):

- De Eigen Verklaring Sanctiepakket Rusland dient door de Inschrijver en eventuele combinanten te worden ingediend. Indien gebruik gemaakt wordt van onderaannemers, dien Inschrijver en eventuele combinanten dit te verklaren namens de door hun ingeschakelde onderaannemers.

4.4.1 Ongeldigheid

Indien uit (een van) de Eigen Verklaring(en) Sanctiepakket Rusland volgt dat het ProRail op grond van Verordening EU/833/2014 welke is gewijzigd bij Verordening EU/2022/576 verboden is om de opdracht aan de betreffende Inschrijver(s) te gunnen, dan word(t)(en) de betreffende Inschrijver(s) uitgesloten van verdere deelname aan deze aanbestedingsprocedure. Indien (een van) de Eigen Verklaring(en) Sanctiepakket Rusland – ook na de in hoofdstuk 6.2 beschreven herstelprocedure – niet (volledig) wordt aangeleverd, kan ProRail de inschrijving ongeldig verklaren.

4.5 Geschiktheidseisen

Eis 3: Beroepsbevoegdheid

De inschrijver dient te beschikken over een vergunning voor het verrichten van wettelijke controles (Wta-vergunning). Daartoe dient de inschrijver ingeschreven te staan in het bijbehorende openbare register van de AFM: het register accountantsorganisaties.

Bewijsstuk:

- Het overleggen van een geldige vergunning, bij inschrijving.

Eis 4 – Beroepsbevoegdheid

De inschrijver dient te zijn ingeschreven in het accountantsregister van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants

Bewijsstuk:

- Het overleggen van een bewijs geldig lidmaatschap, bij inschrijving.

Eis 5 – Technische- en beroepsbekwaamheid

Inschrijver heeft controlewerkzaamheden* afgerond bij een organisatie die conform de groottecriteria Titel 9 BW 2 als ‘groot’ aangemerkt wordt gedurende minimaal 3 aaneengesloten controlejaren.

Bewijsstukken:

- Het overleggen van een referentie, in te dienen bij Inschrijving.

Eis 6 – Technische- en beroepsbekwaamheid

Inschrijver heeft aantoonbaar ervaring met controlewerkzaamheden*, waarbij:

- De Opdrachtgever een overheidsinstantie of nutssector betreft;
- De opdracht Europese aanbestedingswetgeving omvat;
- De opdracht verantwoording van subsidies omvat;
- De opdracht ervaring met grote complexe projecten (projectwaarde >75 mio) omvat.

Bewijsstuk:

- Het overleggen van een referentie, in te dienen bij Inschrijving.

Eis 7 – Technische- en beroepsbekwaamheid

Inschrijver heeft aantoonbaar ervaring een opdracht die niet-financiële informatie** omvat.

Bewijsstuk:

- Het overleggen van een referentie, in te dienen bij Inschrijving.

*Definitie controlewerkzaamheden: Het uitvoeren van werkzaamheden ter toetsing van de getrouwheid en/of rechtmatigheid van een verantwoording, zoals een jaarrekening/jaarverslag of een subsidieverantwoording en het verstrekken van een controleverklaring hierbij.

**Definitie niet-financiële informatie: Niet-financiële informatie zijn niet-financiële gegevens die opgenomen zijn in het jaarverslag maar die wel inzicht geven in de prestaties van een bedrijf. Voorbeelden hiervan zijn CO2 uitstoot, resultaten op prestatie indicatoren. Eisen omtrent deze verslaggeving zijn vastgelegd in wet- en regelgeving.

4.5.1 Eisen aan elke referentie

- De opdracht voor de referentie(s) moet in de afgelopen drie (3) jaar zijn afgerond op het tijdstip van de datum ‘Sluiting inschrijving’.
- De referenties dienen te zien op voltooide opdrachten of lopende overeenkomsten met een minimale looptijd van zes (6) maanden op datum van inschrijving.
- Eén referentie ziet op één en dezelfde opdrachtgever.
- Er mag van één referentie gebruik worden gemaakt om meerdere competenties/criteria aan te tonen. Dit dient duidelijk op het opgaveformulier te worden vermeld.
- Elke referentie dient vergezeld te gaan van een door de primaire opdrachtgever ondertekende verklaring die bewijst dat de opdracht naar behoren is/wordt uitgevoerd zowel met betrekking tot de wijze van uitvoering als met betrekking tot het resultaat; in die verklaring dient het opdrachtbedrag, alsmede tijd en plaats van uitvoering te worden vermeld. ProRail kan contact opnemen met de referent (zonder tussenkomst van inschrijver) om de opgegeven referentie te verifiëren. De verklaring mag opgesteld worden door de Inschrijver en dient ondertekend te worden door de primaire opdrachtgever.
- Onder primaire opdrachtgever wordt verstaan de eerste opdrachtgever in de keten. In geval de betreffende opdracht is uitgevoerd in onderopdrachtneming voldoet een verklaring van de primaire opdrachtgever aan de onderopdrachtnemer als bewijs. Enkel de verklaring van een hoofdopdrachtnemer aan een onderopdrachtnemer, of enkel de verklaring van de primaire opdrachtgever aan de hoofdopdrachtnemer voldoet niet als bewijs. Een samenstel van deze twee

verklaringen wordt wel als bewijs geaccepteerd. Voorbeeld: In geval van aanneming van werk is de hoofdaannemer niet de primaire opdrachtgever; de opdrachtgever van de hoofdaannemer is de primaire opdrachtgever.

- NB: Indien referenties worden ingediend, dient de inschrijver aan te geven voor welke geschiktheidseisen de betreffende referenties worden ingediend.

5 Eisen- en criteria voor de opdracht

5.1 Algemene beschrijving en doel

Aan de hand van het gunningscriterium beoordeelt ProRail uw inschrijving voor de onderhavige opdracht. Doel is om te komen tot een rangorde van alle gedane inschrijvingen.

In de Overeenkomst (hoofdstuk 3) is opgenomen hoe na gunning wordt omgegaan met de aangeboden prestatie- en kwaliteitsniveaus.

5.2 Eisen

5.2.1 Inschrijvingseisen

Partijen moeten bij inschrijving aan inschrijvingseisen voldoen.

Inschrijvingseis 1: Overeenkomst

Inschrijver gaat akkoord met de voorwaarden die gesteld zijn in de concept Overeenkomst en concept Verwerkersovereenkomst. die als resp. bijlage 9 en bijlage 10 zijn toegevoegd aan deze leidraad inclusief de aanpassingen uit de Nota's van inlichtingen.

Let op: na de gunning heeft u geen mogelijkheid meer om te onderhandelen over de bepalingen in de Overeenkomst. Met betrekking tot de Verwerkersovereenkomst is een nadere toelichting opgenomen in de Overeenkomst artikel 9.1 en het PvE eis 15.

Bewijsstukken:

- Middels inschrijving verklaart u te voldoen aan deze eis.

Inschrijvingseis 2: Programma van Eisen

Om voor verdere gunning in aanmerking te kunnen komen dient inschrijver zonder enige vorm van voorbehouden te voldoen aan alle uitgevraagde minimumeisen zoals gespecificeerd in Annex 2 – inkoopvoorwaarden en Annex 3 - Programma van Eisen Landelijk – Accountantsdiensten.

Bewijsstukken:

- Middels inschrijving verklaart u te voldoen aan deze eis.

5.2.2 Uitvoeringseisen

Tijdens de uitvoering van de Overeenkomst dient de inschrijver aan de uitvoeringseisen te voldoen.

Uitvoeringseis 1: Taal

Het door de inschrijver in te zetten uitvoerend- en leidinggevend personeel beheerst de Nederlandse taal in woord en geschrift.

Specifiek voor deze Overeenkomst opgeleverde documentatie dient in de Nederlandse taal te zijn.

Bewijsstukken:

- Middels inschrijving verklaart u te voldoen aan deze eis.

5.3 Gunningscriterium

Het gunningscriterium is de economisch meest voordelige aanbieding op basis van de beste prijs-kwaliteit verhouding (BPKV).

De beste prijs-kwaliteit verhouding wordt als volgt bepaald. De 'prijs' telt voor (bij benadering) 30% mee. De 'kwaliteit' telt voor (bij benadering) 70% mee. Om deze prijs/kwaliteit verhouding te berekenen, wordt gewerkt met een richtprijs. Deze richtprijs is vastgesteld op €8.000.000,-. Vervolgens is op basis van deze richtprijs de maximaal te behalen fictieve korting berekend (70%), namelijk €5.600.000,-. Zie tevens onderstaande tabel.

	Waarde
Richtprijs	€8.000.000,-
Maximaal te behalen fictieve korting	€5.600.000,-
Maximale Inschrijfprijs	€ 8.800.000,-

Het kwalitatieve gunningscriterium is opgesplitst in 3 sub gunningscriteria. Onderstaand de uitwerking van de gunningscriteria.

Gunningscriterum 1 (SG1): Prijs	**Weging bij benadering**	**Maximaal te behalen fictieve korting**
Totale inschrijfsom	30%	N.v.t.
Sub gunningscriterium 2 (SG2): Controleplan	**Kwaliteitswaarde bij benadering**	**Maximaal te behalen fictieve korting**
Doel: Met uw controleplan willen wij de kwaliteit van de controleaanpak en het adviespotentieel voor de natuurlijke adviesfunctie beoordelen. Schrijf een Controleplan en ga in uw plan tenminste in op de volgende aspecten: - Hoe zorgt u ervoor dat uw dienstverlening aansluit bij ProRail als Opdrachtgever? - Hoe ziet uw planning eruit voor het controleplan? Ga hierbij specifiek in op tenminste de controlemomenten, vastlegging van werkzaamheden/bevindingen en rapportage. - Hoe gaat u om met (IT) innovaties welke uw controlewerkzaamheden eventueel kunnen versnellen en verbeteren? - Hoe zorgt u dat ProRail ten alle tijden op de hoogte is van eventuele ontwikkelingen die de dienstverlening raken? - Wat zijn volgens u succesfactoren en risico's die u ziet bij de uitvoering van deze opdracht? Beschrijf ook de mitigerende maatregelen. De uitwerking van SG2 mag maximaal uit twaalf (12) enkelzijdige A4's inclusief bijlagen (lettertype Arial, grootte 10, regelafstand 1) bestaan. Hyperlinks worden niet geopend, bij overschrijding van de toegestane pagina's wordt het te veel aan pagina's niet gelezen. Een voorblad en inhoudsopgave is bovenop het aantal pagina's toegestaan. Figuren, tabellen en andere grafische uitingen mogen in een kleiner en afwijkend lettertype.	30%	€2.400.000,-
Sub gunningscriterium 3 (SG3): Interactie met ProRail	**Kwaliteitswaarde bij benadering**	**Maximaal te behalen fictieve korting**
Doel: Met uw uitwerking van SG3 willen wij beoordelen of u als samenwerkingspartner op proactieve en transparante wijze met ons samenwerkt.	20%	€1.600.000,-

Ga in uw beantwoording van SG3 tenminste in op de volgende aspecten: - Op welke wijze geeft u de interactie met de projectleiders en andere stakeholders binnen ProRail vorm (zie PvE eis 16)? - Hoe gaat u in de loop van het contract de samenwerking vorm geven en verbeteren? - Hoe gaat u ons ontzorgen bij het implementeren van CSRD controlewerkzaamheden? De uitwerking van SG3 mag maximaal uit vijf (5) enkelzijdige A4's inclusief bijlagen (lettertype Arial, grootte 10, regelafstand 1) bestaan. Hyperlinks worden niet geopend, bij overschrijding van de toegestane pagina's wordt het te veel aan pagina's niet gelezen. Een voorblad en inhoudsopgave is bovenop het aantal pagina's toegestaan. Figuren, tabellen en andere grafische uitingen mogen in een kleiner en afwijkend lettertype.		
Sub gunningscriterium 4 (SG4): Deskundigheid en onderlinge samenwerking	**Kwaliteitswaarde bij benadering**	**Maximaal te behalen fictieve korting**
Doel: Met de presentatie willen wij de deskundigheid van het team en de aanwezigheid van de benodigde specialismen voor een succesvolle uitvoering van de opdracht beoordelen. Geef voor dit onderdeel een presentatie en ga in op de volgende aspecten: - Welke aantoonbare ervaring heeft uw team en waarom is deze relevant voor deze opdracht? Ga hierbij in op 1) uw ervaring met projectorganisaties 2)hoe u omgaat met de politiek maatschappelijke context van een organisatie als ProRail en 3) de volwassenheid en statuur van uw team(leden). - Hoe worden de taken/functieprofielen verdeeld binnen het team en hoe gaat u in uw team onderlinge samenwerking inrichten? Waarbij de percentuele verdeling van functieprofielen overeen moet komen met uw Aanbiedingsbegroting. Beschrijf hoe dit bijdraagt aan de succesvolle uitvoering van de opdracht. - Hoe richt u kennisborging en continuïteit voor deze opdracht binnen uw organisatie in, bij bijvoorbeeld ziekte en personeelswisseling? - Hoe geeft u invulling aan uw natuurlijke adviesfunctie? **Uw presentatie voldoet aan de volgende eisen:** - De presentatie dient twee weken voor de presentatie (exacte data worden z.s.m. bekend gemaakt) schriftelijk ingediend te worden. - Het team dat presenteert is ook representatief voor de kwaliteit en samenwerking voor de uitvoering van de Opdracht. - We beginnen met een voorstelronde van 10 minuten. Uw presentatie mag maximaal 25 minuten duren, met daarna 10 minuten tijd voor vragen vanuit ProRail. - U geeft bij Inschrijving aan welke AV middelen u nodig heeft. Ook geeft u de namen, telefoonnummers en e-mail adressen van alle teamleden die aanwezig zijn voor de presentatie. Indien dit wijzigt, laat u dit zo spoedig mogelijk (maar uiterlijk 24u van tevoren) weten aan ProRail via TenderNed. **Aanvullend:** - ProRail kan verifiërende vragen stellen, om onjuiste interpretatie te voorkomen.	20%	€1.600.000,-

5.3.1 Subgunningscriterium 1 - Inschrijfsom

De inschrijfsom wordt berekend met behulp van de 'Annex 6 - Aanbiedingsbegroting'. Zie in Annex 6 – 'Aanbiedingsbegroting' het tabblad 'Toelichting' voor nadere voorwaarden omtrent de aan te bieden tarieven en inschrijfsom.

Het totale inschrijfbedrag voor alle onderdelen gezamenlijk en berekend voor de gehele contractduur van 8 jaar, betreft de beoordelingsprijs en is tevens de Inschrijfprijs. Deze prijs is gebaseerd door de door de Inschrijver ingediende tarieven en ureninzet voor de diensten zoals door ProRail uitgevraagd. Deze omvang van de opdracht is gebaseerd op de gevraagde en verwachte werkzaamheden en dient niet beschouwd te worden als een garantie voor het volume van de opdracht. De uitzondering hierop is het onderdeel “Assurance rapport”, waaronder het onderdeel CSRD valt. Hierop is een fictief aantal uur meegegeven door ProRail, omdat dit een nieuw onderdeel binnen de scope is waardoor het aantal in te zetten uren door Inschrijvers niet goed in te schatten is.

Per jaar zal een nadere offerte opgesteld worden door de dienstverlener, welke door de afdeling F&C getoetst en goedgekeurd moet worden voor aanvang van de opdracht.

Indien de nadere offerte naar oordeel van ProRail teveel afwijkt van de uren per jaar zoals aangeboden in het prijzenblad, kan ProRail een nadere verklaring eisen en contractueel vastgelegde vervolgstappen nemen om verbetering in gang te stellen. Deze bepalingen worden nader bepaald in het contract.

In te dienen documenten (bij gunningscriterium Prijs, direct bij inschrijving)

- Volledig ingevuld en rechtsgeldig ondertekend inschrijvingsformulier conform Annex 5.
- Volledig ingevulde aanbiedingsbegroting conform het format in Annex 6.

Plafondbedrag (Maximale inschrijfprijs)

Op het financiële deel (‘inschrijfsom’) van de Aanbieding rust een plafondprijs van € 8.800.000,- Euro (zegge: [bedrag]) exclusief BTW. Dit plafondbedrag mag niet met de inschrijfsom overschreden worden. Wanneer dit wel gebeurt, zal de aanbieding ongeldig verklaard worden op grond van art. 17 lid 1 ARN[2016].

5.3.2 Subgunningscriterium 2, 3 en 4 – Kwaliteitscritera

De beantwoording van de subgunningscriteria wordt door de beoordelingscommissie op de volgende manier beoordeeld. De leden van de beoordelingscommissie beoordelen de beantwoording per sub gunningscriterium, waarbij G2 en G3 volledig schriftelijk beoordeeld worden. De beoordeling van G2 en G3 vindt individueel plaats voor de presentatie. De presentatie voor G4 wordt ingediend bij Inschrijving*, de individuele beoordeling vindt plaats tijdens de presentatie. De ingediende presentatie wordt niet vooraf gedeeld met de beoordelingscommissie. Per criterium is aangegeven waarop bij de beoordeling wordt gelet, waarbij de beoordelaar een waardering kan geven van 0 tot en met 100% (zie onderstaande tabel). De individuele beoordelaars nemen geen kennis van inschrijfbedragen. Nadat de volledige individuele beoordeling is afgerond (na alle presentaties), komt de beoordelingscommissie onder begeleiding van een procesbegeleider bij elkaar en worden de toegekende scores besproken. Het doel van deze sessie is om tot consensus te komen.

**Let op! De presentatie mag na Inschrijving niet meer gewijzigd worden.*

De kwalitatieve sub gunningscriteria worden beoordeeld op een beoordelingsschaal van 0-100%. De score wordt als volgt toegekend:

Beoordeling	Waardering
Bij de beoordeling wordt gelet op: • Compleetheid: komen alle gevraagde onderwerpen aan bod in de inschrijving? • Relevant: in hoeverre maakt inschrijver dat de te leveren prestaties ook daadwerkelijk relevant zijn voor het criterium? • Consistentie: is de inschrijving consistent, zitten er tegenstrijdigheden in? • Onderbouwing: blijkt uit de inschrijving dat de beloofde prestaties realistisch en haalbaar zijn? • Doel: De mate waarin de beantwoording bijdraagt aan het behalen van de doelstelling.	

100%	Uitstekend
70%	Ruim Voldoende
30%	Matig
10%	Slecht
0	Zeer slecht en/of Niet beantwoord: de vraagstelling is in zijn geheel niet beantwoord.

Onderstaand is deze score vertaald naar de maximaal te behalen fictieve korting per gunningscriterium

Score	SG 2	SG 3	SG 4
100%	€2.400.000,-	€1.600.000,-	€1.600.000,-
70%	€1.680.000,-	€1.120.000,-	€1.120.000,-
30%	€720.000,-	€480.000,-	€480.000,-
10%	€240.000,-	€160.000,-	€160.000,-
0	€0,-	€0,-	€0,-

5.3.2.1 Beoordelingscommissie en bepalen eindoordeel

De beoordeling van elk kwalitatief subgunningscriterium wordt uitgevoerd door de beoordelingscommissie:

- Vertegenwoordiging vanuit Audit Committee
- Chief Financial Officer
- Financieel Directeur
- Manager Financiële Administratie
- Manager Financial Accounting

ProRail behoudt zich het recht voor om in geval van overmacht/onvoorziene omstandigheden (bijvoorbeeld: ziekte/ander dienstverband) de samenstelling van de beoordelingscommissie te wijzigen.

Tijdens de beoordeling van de kwaliteitscriteria blijft de prijsinformatie van inschrijver onbekend bij de leden van de beoordelingscommissie. Zaken of diensten die optioneel worden aangeboden en die geen onderdeel uitmaken van de inschrijving worden niet meegewogen. De individuele beoordelingen worden ingebracht in een plenair overleg van de beoordelingscommissie. Doel van dit overleg is tot een consensus te komen over de definitieve beoordeling per subgunningscriterium. Het definitieve eindcijfer per subgunningscriterium wordt gebruikt voor de berekening van de beste prijs-kwaliteitverhouding.

Bepalen eindoordeel:

Per Inschrijver wordt de totale gescoorde fictieve korting in mindering gebracht op de Inschrijfprijs. Dit levert de Fictieve Inschrijfprijs (tevens de evaluatieprijs) op. De Inschrijving met de laagste Fictieve Inschrijfprijs is de Inschrijving met de Beste Prijs/ Kwaliteit Verhouding. Indien twee partijen een gelijke fictieve inschrijfprijs hebben, zal de kwaliteitswaarde doorslaggevend zijn. Hierbij geldt: de partij met de hoogst behaalde fictieve korting is de winnende inschrijver. Indien ook de kwaliteitswaarde gelijk is, zal geloot worden tussen de inschrijvers.

De som van de behaalde fictieve korting per gunningscriterium is de totaal behaalde fictieve korting. Deze totaal behaalde fictieve korting wordt in mindering gebracht op de Inschrijfprijs. De Inschrijver met de laagste Inschrijfprijs heeft de beste prijs kwaliteit verhouding.

Rekenvoorbeeld:

WEGING	GUNNINGSCRITERIA	Max. fictieve aftrek / bijtelling	Inschrijver A		Inschrijver B		Inschrijver C		Inschrijver D	
			Consensus score (procent)	Gescoorde meerwaarde	Consensus score (procent)	Gescoorde meerwaarde	Consensus score (procent)	Gescoorde meerwaarde	Consensus score (procent)	Gescoorde meerwaarde
30%	GC2	€ 2.400.000,00	70	€ 1.680.000,00	70	€ 1.680.000,00	70	€ 1.680.000,00	10	€ 240.000,00
20%	GC3	€ 1.600.000,00	70	€ 1.120.000,00	30	€ 480.000,00	100	€ 1.600.000,00	0	€ -
20%	GC4	€ 1.600.000,00	70	€ 1.120.000,00	30	€ 480.000,00	70	€ 1.120.000,00	30	€ 480.000,00
70%	Totaal	€ 5.600.000,00		€ 3.920.000,00		€ 2.640.000,00		€ 4.400.000,00		€ 720.000,00

	Inschrijver A	Inschrijver B	Inschrijver C	Inschrijver D
Inschrijfbedrag	€ 8.700.000,00	€ 7.500.000,00	€ 7.900.000,00	€ 8.100.000,00
Verkregen kwaliteitskorting	€ 3.920.000,00	€ 2.640.000,00	€ 4.400.000,00	€ 720.000,00
Fictieve inschrijfprijs	€ 4.780.000,00	€ 4.860.000,00	€ 3.500.000,00	€ 7.380.000,00

In bovenstaand rekenvoorbeeld heeft Inschrijver C de Beste Prijs Kwaliteit Verhouding.

6 Beoordelingsproces

Onderstaand een indicatie van de volgorde van beoordelen van de inschrijving. ProRail is gerechtigd om hiervan af te wijken. Nadat de inschrijvingen zijn ontvangen en de kluis in TenderNed is geopend worden de volgende stappen doorlopen:

Stap 1: Verstrekken Proces Verbaal van Aanbesteding

Stap 2: Controle ingediende stukken en herstel van gebreken

Stap 3: Beoordeling

a) UEA en aanverwante documenten

b) Kwaliteitscriteria

c) Prijs

d) Verzoek tot opheldering

Stap 4: Bepalen rangorde

Stap 5: Mededeling gunningsbeslissing

6.1 Stap 1: Verstrekken Proces Verbaal van Aanbesteding

Conform artikel 16 lid 1 van het ARN[2016] zal na het openen van de kluis in TenderNed een Proces-verbaal van aanbesteding aan de inschrijvers worden verstrekt. Hierop worden de inschrijfsommen vermeld.

6.2 Stap 2: Controle ingediende stukken en herstel van gebreken

ProRail zal na inschrijving controleren of alle vereiste documenten bij de inschrijving zijn gevoegd en of die documenten aan de gestelde eisen voldoen. Mede op grond van de uitkomst van de toetsing van de bewijsstukken wordt vastgesteld of de inschrijving geldig is of niet.

In onderstaand schema is opgenomen welke gebreken voor herstel in aanmerking komen en welke gebreken niet voor herstel in aanmerking komen. Herstel van gebreken dient binnen 48 uur (weekend- en nationale feestdagen daarin niet meegerekend) na het verzoek van ProRail daartoe plaats te vinden. Indien het gebrek niet door het antwoord is hersteld, wordt inschrijver een nieuwe termijn van 24 uur geboden om alsnog volledig aan het reparatieverzoek te voldoen. Indien ook na deze tweede termijn het gebrek niet door het antwoord is hersteld, verklaart ProRail de inschrijving ongeldig.

Ten aanzien van gebreken die niet in onderstaand schema zijn opgenomen geldt dat die gebreken conform artikel 17 lid 1 ARN2016 op verzoek van ProRail mogen worden hersteld, mits dit herstel er niet toe leidt dat in werkelijkheid een nieuwe inschrijving wordt voorgesteld.

Omschrijving gebrek	Toelichting
Het inschrijfformulier ontbreekt of is te laat ingediend	Niet voor herstel vatbaar
Het inschrijfformulier is niet (of niet rechtsgeldig) ondertekend	Niet voor herstel vatbaar
Het UEA ontbreekt of is te laat ingediend	Niet voor herstel vatbaar

Omschrijving gebrek	Toelichting
De identiteit van de combinant/derde is niet vermeld op het UEA van inschrijver én het UEA van de combinant/derde niet is ingediend	Niet voor herstel vatbaar
Gedragsverklaring Aanbesteden ontbreekt	Voor herstel vatbaar.
Verklaring Belastingdienst ontbreekt	Voor herstel vatbaar.
Uittreksel handelsregister ontbreekt	Voor herstel vatbaar.
Volmacht bij uittreksel handelsregister ontbreekt (ondertekeningsgebrek)	Voor herstel vatbaar, mits datum op het document is van voor uiterste termijn inschrijving.
ISO of VCA certificaat ontbreekt	Voor herstel vatbaar, mits datum op het document is van voor uiterste termijn inschrijving.
Referentie m.b.t. geschiktheidseis ontbreekt of voldoet niet	Voor herstel vatbaar tenzij middels de nieuwe referentie een beroep wordt gedaan op een derde waar nog niet eerder een beroep op is gedaan.
Combinatieovereenkomst	Voor herstel vatbaar, mits datum op het document is van voor uiterste termijn inschrijving.
Stukken combinatie/onderaanneming: Verklaring hoofdelijke aansprakelijkheid	Voor herstel vatbaar, mits datum op het document is van voor uiterste termijn inschrijving.
Stukken combinatie/onderaanneming: Verklaring verdeling	Voor herstel vatbaar, mits datum op het document is van voor uiterste termijn inschrijving.

6.3 Stap 3: Beoordeling

a) Beoordelen UEA en aanverwante documenten

Het UEA en het inschrijvingsformulier worden getoetst op volledigheid en rechtsgeldige ondertekening. Tevens vindt een inhoudelijke toets plaats van het UEA aan de hand van de gestelde voorschriften, uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen. Zie aanvullend hoofdstuk 4.

b) Beoordelen kwaliteitscriteria

De ingediende stukken worden beoordeeld op basis van de gunningscriteria zoals vermeld in hoofdstuk 5.

c) Beoordeling Prijs

De aanbiedingsbegroting wordt beoordeeld op basis van het gunningscriterium zoals vermeld in paragraaf 5.3.1. Tijdens de beoordeling van de kwaliteitscriteria blijft de prijsinformatie van inschrijver onbekend bij de leden van de beoordelingscommissie.

d) Verzoek tot opheldering (VTO)

Indien ProRail onduidelijkheden aantreft in de inschrijving kan een verzoek tot opheldering (VTO) worden verstuurd aan de inschrijver. De inschrijver dient dit verzoek afdoende, en binnen de in het VTO gestelde termijn, te beantwoorden.

6.4 Stap 4: Bepalen rangorde

De rangorde wordt bepaald op basis van de gunningscriteria zoals beschreven in hoofdstuk 5.

6.5 Stap 5: Mededeling gunningsbeslissing

Na beoordeling van de inschrijvingen zal ProRail de resultaten daarvan kenbaar maken door middel van het versturen van een voorgenomen gunningsbeslissing. Tegen deze voorgenomen gunningsbeslissing staat conform artikel 18 van ARN[2016] bezwaar en beroep open.

Indien binnen de vastgestelde termijn geen bezwaar wordt gemaakt, kan ProRail over gaan tot definitieve gunning. ProRail is niet verplicht tot (definitieve) gunning over te gaan. Ter verduidelijking van artikel 2.3 van het ARN[2016] geldt dat indien de laatste dag van een in het ARN[2016] genoemde termijn op zaterdag of zondag valt, de betreffende termijn wordt verlengd tot en met de eerstvolgende dag die niet een zaterdag, zondag, nationale feestdag, vakantiedag of andere vrije dag is.

7 Na de aanbesteding

7.1 Hoe nu verder

Wanneer na beoordeling van de inschrijvingen kan worden overgegaan tot gunning van de opdracht, zal ProRail, indien zij wenst tot gunning over te gaan, op basis van de winnende inschrijving de Overeenkomst invullen en aan de winnende inschrijver verstrekken. In overleg met de contactpersoon van deze aanbesteding zal een afspraak gemaakt worden voor ondertekening van de Overeenkomst.

7.2 Evaluatie

ProRail wil graag leren van ervaringen van deelnemende partijen in het kader van een aanbestedingsprocedure. Daarom kan ProRail deze partijen benaderen voor een evaluatie. Met het oog op het verder kunnen verbeteren van haar aanbestedingen, hoopt ProRail op ieders medewerking. Uiteraard kan een Inschrijver ook om een evaluatie verzoeken.

8 Bijlagen aanbestedingsleidraad

Bijlage 1 - Checklist in te dienen documenten

Apart bijgevoegd

Bijlage 2 - Format voor algemene inlichtingen

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 3 - Format voor individuele inlichtingen

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 4 - UEA

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 5 - Referentieformulier

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 6 - Combinatieovereenkomst

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 7 - Verklaring beroep op derden

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 8 - Eigen Verklaring Sanctiepakket Rusland

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Bijlage 9 - Concept Raamovereenkomst Landelijk - Accountantsdiensten

Apart bijgevoegd

Bijlage 10 - Verwerkersovereenkomst Landelijk - Accountantsdiensten

Apart bijgevoegd

Bijlage 11 - Geheimhoudingsverklaring ProRail Landelijk - Accountantsdiensten

Apart bijgevoegd

Bijlage 12 - Verzoek tot toegang relevante informatie rapportages ProRail 2023

Apart bijgevoegd

Annex 2 – Inkoopvoorwaarden

Apart bijgevoegd

Annex 3 – Programma van Eisen – Landelijk - Accountantsdiensten

Apart bijgevoegd

Annex 5 - Inschrijvingsformulier

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd

Annex 6 - Aanbiedingsbegroting Landelijk - Accountantsdiensten

Apart in bewerkbaar format bijgevoegd