

Aanbestedingsleidraad

Europese aanbesteding volgens de
openbare procedure voor de accountantscontroles
ten behoeve van Ontwikkelingsmaatschappij
Oost-Nederland NV (Oost NL) en andere
Aanbestedende diensten



Status: versie definitief
Datum: 18 september 2024
Uitgevoerd door: Oost NL

Vertrouwelijkheid

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

Inhoud

Begrippenlijst.....	4
1 Inleiding	5
1.1 Oost NL.....	5
1.2 De Aanbestedende diensten.....	7
1.3 Aanleiding en doel aanbestedingsprocedure.....	8
1.4 Voorwerp van de opdracht.....	8
1.5 Samenvoeging van de opdracht en percelen.....	9
1.6 Herzieningsclausule.....	10
1.7 Verordening (EU) 2022/567 van de Raad betreffende Russische ondernemingen.....	10
2 Aanbestedingsprocedure	12
2.1 Europese openbare aanbestedingsprocedure.....	12
2.2 TenderNed en eHerkenning.....	12
2.3 Indicatieve planning.....	12
3 Procedurevoorschriften	14
3.1 Algemene voorwaarden.....	14
3.2 Intrekking aanbesteding.....	14
3.3 Kosten van deelneming.....	14
3.4 Communicatie.....	14
3.5 Nota van inlichtingen.....	14
3.6 Onvolkomenheden en tegenstrijdigheden.....	16
3.7 Taal.....	16
3.8 Vertrouwelijkheid.....	16
3.9 Uitsluiting aansprakelijkheid Aanbestedende diensten.....	17
3.10 Onvoorwaardelijke inschrijving.....	17
3.11 Varianten.....	17
3.12 Valse verklaringen.....	17
3.13 Verzoek toelichting.....	17
3.14 Gestanddoeningstermijn.....	17
3.15 Veranderde omstandigheden.....	18
3.16 Intrekken aanbestedingsprocedure.....	18
3.17 Klachtenprocedure.....	18
3.18 Rechts- en forumkeuze.....	18
3.19 Rechtsbescherming.....	19
3.20 Informatie over verplichtingen opdrachtnemer.....	20
4 Indienen van de inschrijvingen.....	21
4.1 Voorschriften bij de inschrijving (vormvereisten).....	21
4.2 Datum en tijdstip van indienen inschrijving.....	21
4.3 Samenwerking met andere ondernemingen.....	22
4.4 Inschrijven als combinatie.....	22
4.5 Beroep op draagkracht van een derde.....	22
4.6 Onderaanneming.....	23
4.7 Eenmalige inschrijving.....	24
5 Geschiktheid van de inschrijver	25
5.1 Uitsluitingsgronden.....	25
5.2 Geschiktheidseisen.....	26
5.3 Uitsluiting of afwijzing van een inschrijver.....	30

6	Programma van eisen	31
6.1	<i>Wettelijk voorgeschreven werkzaamheden.....</i>	31
6.2	<i>Toleranties.....</i>	31
6.3	<i>Auditserviceplan.....</i>	31
6.4	<i>Uitvoering door vast controleteam.....</i>	32
6.5	<i>Tijdstip afgeven verklaring.....</i>	32
6.6	<i>Overleggen en bijwonen vergaderingen.....</i>	32
6.7	<i>Managementletter.....</i>	32
6.8	<i>Accountantsverslag.....</i>	32
6.9	<i>Afwijkingen</i>	33
6.10	<i>Beperkte adviesdiensten</i>	33
6.11	<i>Overige financiële diensten (op afroep).....</i>	33
6.12	<i>Overeenkomst</i>	33
7	Gunningscriteria en beoordeling.....	34
7.1	<i>G1 Prijs</i>	34
7.2	<i>G.2 Kwalitatieve gunningscriteria.....</i>	35
7.3	<i>Interview.....</i>	38
7.4	<i>Beoordeling gunningscriteria</i>	38
7.5	<i>Gelijke totaalscore.....</i>	41
8	Bijlagen	42

Overzicht van de bijlagen

Bijlage 1. Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)	43
Bijlage 2. Formulier referentieopdrachten.....	44
Bijlage 3. ARVODI.....	45
Bijlage 4. Concept - overeenkomst.....	46
Bijlage 5. Prijzenblad.....	47
Bijlage 6. Jaarverslagen.....	48

Begrippenlijst

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

<u>Aanbestedende diensten:</u>	Oost NL, Innovatiefonds Overijssel I BV, SPV Hengelo BV, Topfonds Gelderland BV, Ontwikkelings- en Herstructureringsmaatschappij Gelderland Financieringen BV, Innovatie- en Energiefonds Gelderland BV, MKB Kredietfaciliteit Gelderland BV en Perspectieffonds Gelderland BV. Oost NL voert deze aanbestedingsprocedure mede uit namens de andere Aanbestedende diensten. De overeenkomst wordt derhalve afgesloten ten behoeve van alle Aanbestedende diensten.
<u>Aanbestedingsstukken:</u>	alle door de Aanbestedende diensten in deze aanbestedingsprocedure ter beschikking gestelde documenten, waaronder, maar niet beperkt tot, de aanbestedingsleidraad, bijlagen en nota van inlichtingen.
<u>Aanbestedingswet:</u>	de Aanbestedingswet van 1 november 2012, zoals gewijzigd bij Wet van 22 juni 2016 (Stb. 241), die krachtens Besluit van 24 juni 2016 (Stb. 243) per 1 juli 2016 in werking is getreden, inclusief latere wijzigingen. De Aanbestedingswet kan worden geraadpleegd op wetten.overheid.nl .
<u>ARVODI</u>	Algemene Rijksvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2018 (ARVODI-2018), vastgesteld bij besluit van de Minister-president, Minister van Algemene Zaken, van 3 mei 2018, nr. 3219106.
<u>Oost NL:</u>	Ontwikkelingsmaatschappij Oost-Nederland NV.
<u>UEA:</u>	Het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA) zoals bedoeld in artikel 2.84 lid 1 Aanbestedingswet.

1 Inleiding

1.1 Oost NL

Ontwikkelingsmaatschappij Oost-Nederland NV (Oost NL) is de ontwikkelingsmaatschappij voor Gelderland en Overijssel. Het doel van Oost NL is om innovatie te stimuleren en de economie in Oost-Nederland te versterken. Zij helpt ondernemers, vooral het innovatieve mkb in de regio, met overheidsgeld en kennis, wanneer de markt dit niet kan of durft. Oost NL werkt aanvullend op de markt, vooral bij hoge risico's waar anderen niet in willen investeren.

Oost NL werkt vanuit drie pijlers: Investeren, Innoveren en Internationaliseren. Deze pijlers zijn de basis van drie bedrijfsonderdelen, die nauw samenwerken:

- **Business Development:** ondersteuning van regionale mkb-bedrijven bij groeien en het op de markt brengen van innovaties. Oost NL vormt hiervoor samenwerkingen tussen bedrijven, kennisinstellingen en overheden.
- **Capital:** financiering voor startende en groeiende innovatieve mkb-bedrijven met risicokapitaal uit verschillende fondsen. Oost NL biedt ook kennis, een netwerk en persoonlijke contacten.
- **International:** ondersteuning van internationale bedrijven die zich in de regio willen vestigen en ondersteuning van regionale innovatieve mkb-bedrijven bij hun internationale activiteiten.

Oost NL is actief in vier topsectoren waarin Nederland uitblinkt: duurzame voeding, gezondheidszorg, technologie, slimme energie & circulaire economie. Vanuit die sectoren werkt Oost NL aan duurzame groei van de regionale economie en werkgelegenheid, en richt zich op het oplossen van maatschappelijke en mondiale vraagstukken, met een focus op duurzaamheid, slimme industrie en een gezond leven. Als maatschappelijke organisatie streeft Oost NL niet naar winstmaximalisatie, maar naar een balans tussen financiële en maatschappelijke impact.

De aandeelhouders van Oost NL zijn de provincies Overijssel en Gelderland, het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat en Universiteit Twente.

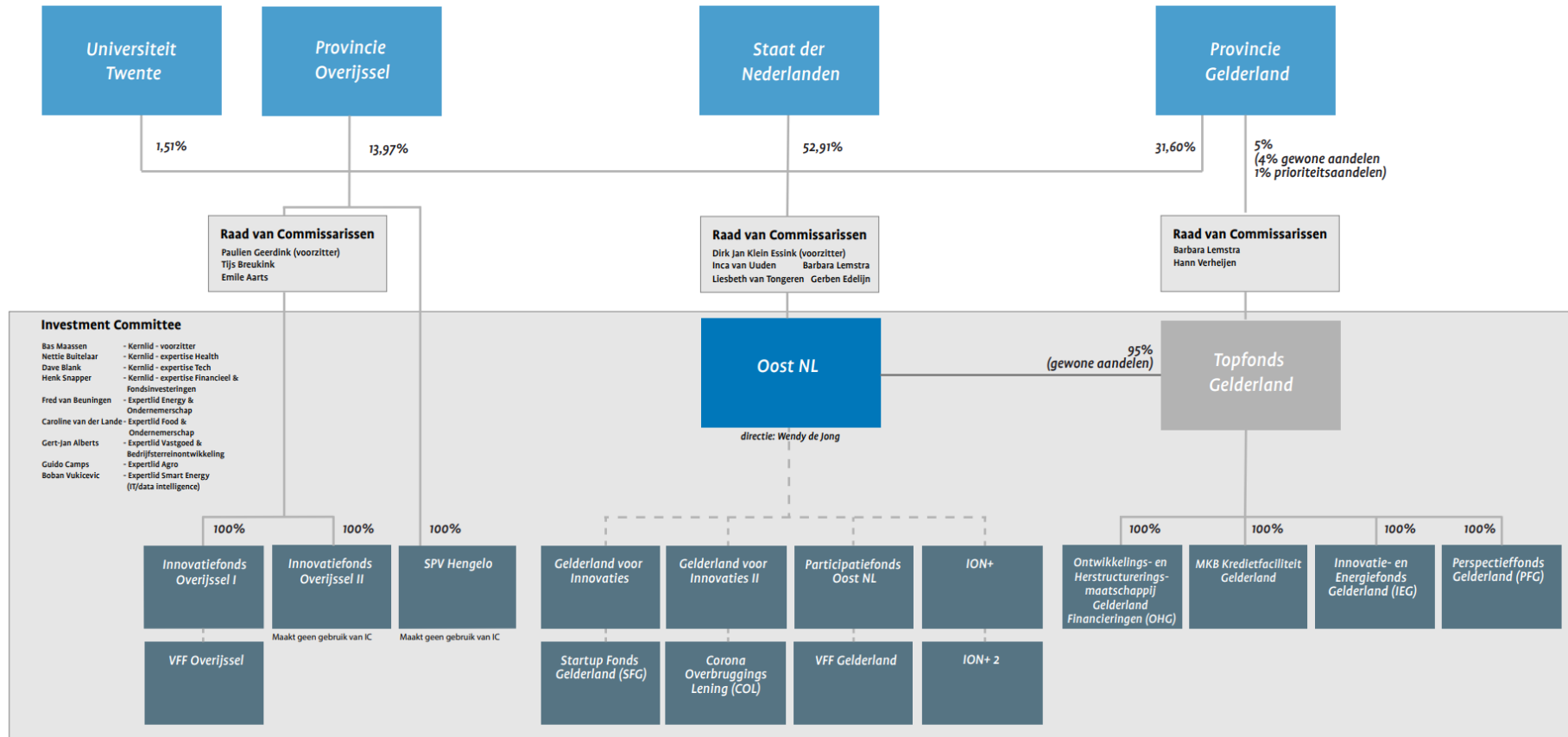
Oost NL is eveneens fondsmanager voor een aantal regionale investeringsfondsen en vehikels:

- Innovatiefonds Overijssel I BV
- Innovatiefonds Overijssel II BV¹
- SPV Hengelo BV
- Topfonds Gelderland BV, inclusief de dochterfondsen Ontwikkelings- en Herstructureringsmaatschappij Gelderland Financieringen BV, Innovatie- en Energiefonds Gelderland BV, MKB Kredietfaciliteit Gelderland BV en Perspectieffonds Gelderland BV.

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

¹ Het voornemen is om IFO II in 2024 op te heffen. Dit fonds wordt om die reden niet meegenomen in de aanbesteding.

Corporate Chart Oost NL



1.2 De Aanbestedende diensten

Oost NL organiseert deze aanbestedingsprocedure ten behoeve van haarzelf en ten behoeve van de volgende Aanbestedende diensten:

- Oost NL
- Innovatiefonds Overijssel I BV
- SPV Hengelo BV
- Topfonds Gelderland BV
- Ontwikkelings- en Herstructureringsmaatschappij Gelderland Financieringen BV
- Innovatie- en Energiefonds Gelderland BV
- MKB Kredietfaciliteit Gelderland BV
- Perspectieffonds Gelderland BV

NB Ontwikkelings- en Herstructureringsmaatschappij Gelderland Financieringen BV, Innovatie- en Energiefonds Gelderland BV, MKB Kredietfaciliteit Gelderland BV en Perspectieffonds Gelderland BV zijn dochtermaatschappijen van Topfonds Gelderland BV.

De mogelijkheid is aanwezig dat gedurende de looptijd van de aanbestedingsprocedure, ofwel gedurende de looptijd van de overeenkomst investeringsfondsen worden opgeheven. Voor de omvang van de opdracht betekent dit dus dat de werkzaamheden die staan beschreven in paragraaf 1.4 van deze aanbestedingsleidraad niet meer ten behoeve van deze Aanbestedende dienst(en) behoeven te worden verricht.

Bijzonderheden Oost NL en de andere Aanbestedende diensten

Oost NL en de andere Aanbestedende diensten beschikken over een aantal bijzondere eigenschappen die van invloed (kunnen) zijn op de accountantscontrole:

- De Aanbestedende diensten bevinden zich op het snijvlak tussen overheid en bedrijfsleven.
- De doelgroep van de Aanbestedende diensten bestaat uit kansrijke, innovatieve ondernemingen in de start-up-, eerste groei- en scale-upfasen. Vanwege marktimperfecties ligt de nadruk op de vroege, risicovolle ondernemingsfase, vaak nog dicht tegen valorisatie aan. In de waarderingsrichtlijnen van Oost NL is een aantal waarderingsmethoden beschreven. Onderdeel van het waarden is het doen van aannames over de toekomstige ontwikkeling van een participatie, mede in verband met het omgaan met beperkte en/of robuuste informatie.
- Oost NL is regelmatig als (lead)partner betrokken bij door de EU gefinancierde projecten.
- Als regionale ontwikkelingsmaatschappij is Oost NL sterk verankerd in de regionale economie van Gelderland en Overijssel.
- Oost NL is een structuurvennootschap (het verlichte structuurregime is van toepassing) met een besloten kring van publiekrechtelijke aandeelhouders. Hierdoor ontstaat een bijzondere governancestructuur.

Governance

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

De selectie van de externe accountant van Oost NL wordt door het bestuur in nauwe samenwerking met de audit- en risicocommissie uitgevoerd. De audit- en risicocommissie adviseert de raad van commissarissen over de selectie en de raad van commissarissen doet vervolgens de voordracht tot benoeming van de externe accountant aan de algemene vergadering.

De audit- en risicocommissie is betrokken bij de formulering van de opdracht tot controle van de jaarrekening aan de accountant en adviseert de raad van commissarissen en het bestuur hierover. De raad van commissarissen verleent (jaarlijks) goedkeuring aan de opdracht.

De audit- en risicocommissie evalueert tezamen met het bestuur het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant en rapporteert hierover in de raad van commissarissen.

Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV kennen een vergelijkbare procedure.

De algemene vergadering van Topfonds Gelderland BV benoemt de externe accountant, na advisering daarover door de raad van commissarissen en de audit- en risicocommissie van Topfonds Gelderland BV. De dochtermaatschappijen van Topfonds Gelderland BV (zie paragraaf 1.2 voor een overzicht van deze dochtermaatschappijen) volgen de benoeming van de externe accountant bij Topfonds Gelderland BV. De raad van commissarissen wordt (jaarlijks) betrokken bij de formulering van de opdracht tot controle van de jaarrekening.

Voor Innovatiefonds Overijssel I BV geldt de volgende procedure: de raad van commissarissen zal een voorstel tot benoeming van de accountant doen aan de algemene vergadering van Innovatiefonds Overijssel I BV. De raad van commissarissen verleent goedkeuring aan de opdracht tot controle van de jaarrekening. Er is geen aparte audit- en risicocommissie.

1.3 Aanleiding en doel aanbestedingsprocedure

De directe aanleiding van deze aanbesteding is het aflopen van de overeenkomst met de huidige accountant. Het doel van deze aanbesteding is om één overeenkomst af te sluiten met één opdrachtnemer. De initiële looptijd van deze overeenkomst bedraagt één jaar. Deze overeenkomst kan door de Aanbestedende diensten met vijfmaal één jaar worden verlengd. De beoogde ingangsdatum van de overeenkomst is in het voorjaar van 2025 en betreft de controlewerkzaamheden over boekjaar 2025.

De Aanbestedende Diensten zullen de opdrachtnemer uiterlijk drie maanden voor het aflopen van de overeenkomst schriftelijk mededelen of zij de overeenkomst al dan niet verlengen.

Op de overeenkomst zijn uitsluitend de ARVODI van toepassing (bijlage 3). Algemene of bijzondere voorwaarden van de opdrachtnemer zijn niet van toepassing.

De conceptovereenkomst is als bijlage 5 toegevoegd.

1.4 Voorwerp van de opdracht

De Aanbestedende diensten zijn op zoek naar een opdrachtnemer die de volgende dienstverlening verricht:

1. Controle op de intern opgestelde jaarrekeningen van de Aanbestedende diensten, inclusief het afgeven van de controleverklaringen voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV.
2. Uitbrengen van jaarlijkse audit plannen, management letters en accountantsverslagen voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV.²

² Voor SPV Hengelo BV geldt dat zij dusdanig klein in omvang is dat geen separaat controleplan, management letter en accountantsverslag wordt vereist.

3. Bijwonen van de vergadering van de raad van commissarissen en de algemene vergadering van Oost NL, waarin de jaarrekening van Oost NL wordt behandeld en het aldaar beantwoorden van vragen over de getrouwheid van de jaarrekening. Zie 'Governance'.
4. Bijwonen van de vergadering van respectievelijk de audit- en risicocommissie en de raad van commissarissen van Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV, waarin de jaarrekening van betreffende entiteiten wordt behandeld en het aldaar beantwoorden van vragen over de getrouwheid van de jaarrekening. Zie paragraaf 1.2 onder 'Governance'.
5. Beoordeling van bestuursverslagen (onderdeel van de jaarverslagen) voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV.
6. Het opstellen van een rapport van feitelijke bevindingen over de subsidiebeschikking exploitatiebijdrage van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) aan Oost NL.
7. Advies van beperkte omvang gerelateerd aan de accountantscontrole voor alle Aanbestedende diensten.

De Aanbestedende diensten gaan ervan uit dat de gevraagde dienstverlening beperkt blijft tot bovenstaande werkzaamheden, maar kunnen indien noodzakelijk of gewenst aanvullende controle- en adviesdiensten afnemen tegen in deze aanbesteding opgegeven uurtarieven.

1.5 Samenvoeging van de opdracht en percelen

De Aanbestedende diensten hebben de verschillende overheidsopdrachten samengevoegd en zijn van mening dat er geen sprake is van onnodige samenvoeging in de zin van artikel 1.5 lid 1 Aanbestedingswet. De Aanbestedende diensten hebben, alvorens zij de verschillende overheidsopdrachten hebben samengevoegd, acht geslagen op de volgende aspecten:

- (i) de samenstelling van de relevante markt en de invloed van de samenvoeging op de toegang tot de opdracht voor voldoende bedrijven uit het midden- en kleinbedrijf: de Aanbestedende diensten hebben, alvorens zij de opdracht hebben aangekondigd, een marktverkenning uitgevoerd. Na de marktverkenning is gebleken dat het aantal accountantskantoren dat in staat is om zelfstandig de (samengevoegde) opdracht uit te voeren voldoende groot is om daadwerkelijke mededinging voor de opdracht te waarborgen. Ook is uit de marktverkenning gebleken dat er voldoende bedrijven uit het midden- en kleinbedrijf toegang hebben tot de (samengevoegde) opdracht.
- (ii) de organisatorische gevolgen en risico's van de samenvoeging van de verschillende opdrachten voor de Aanbestedende diensten en de ondernemer: bij het besluit om de opdrachten samen te voegen hebben de Aanbestedende diensten zich onder andere laten leiden door hun behoefte om vanuit efficiencyoverwegingen te worden 'ontzorgd'. Door het samenvoegen van de opdrachten hebben de Aanbestedende diensten getracht te bewerkstelligen dat de organisatorische verantwoordelijkheid van de opdrachten in één hand c.q. bij één accountantskantoor komt te liggen. Ook is de samenvoeging van de opdrachten doelmatig gedurende de uitvoering van de overeenkomst. De samenvoeging van de opdrachten leidt ertoe dat de Aanbestedende diensten inkoopvoordelen kunnen realiseren. Er is namelijk een grote samenhang en overlap in dienstverlening tussen de accountantscontroles op de opgestelde jaarrekeningen voor Oost NL en de andere Aanbestedende diensten. Het samenvoegen van de opdrachten in één aanbesteding leidt er voor de Aanbestedende diensten toe dat de totale kosten die zij moeten maken voor de accountantscontroles op de opgestelde jaarrekening vele malen lager zullen zijn dan het geval is indien verschillende accountantskantoren deze werkzaamheden uitvoeren. Daarnaast worden de kosten voor regievoering en daarmee samenhangende activiteiten voor de Aanbestedende diensten aanzienlijk beperkt door zowel in de uitvoering als op managementniveau overleg te hebben met één accountantskantoor, waardoor een efficiëntere accountantscontrole ontstaat.

- (iii) de mate van samenhang van de opdrachten: tussen de verschillende opdrachten bestaat een zekere mate van samenhang. Objectief gezien is de samenvoeging van de opdrachten niet strikt noodzakelijk. Voor de Aanbestedende diensten is het echter in essentie van belang om vanuit efficiencyoverwegingen zoveel mogelijk te worden 'ontzorgd' voor wat betreft de organisatorische verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de geïntegreerde opdracht.

De Aanbestedende diensten vinden het niet passend om de (samengevoegde) opdracht conform artikel 1.5 lid 3 Aanbestedingswet onder te verdelen in meerdere percelen. De redenen dat de Aanbestedende diensten het niet passend achten om de opdracht onder te verdelen in verschillende percelen zijn dezelfde redenen als de redenen van de Aanbestedende diensten om de verschillende opdrachten samen te voegen tot één opdracht. Indien de (samengevoegde) opdracht door de Aanbestedende diensten zou worden opgedeeld in verschillende percelen, zouden immers de voordelen van samenvoeging teniet worden gedaan.

1.6 Herzieningsclausule

De Aanbestedende diensten behouden zich de mogelijkheid voor om gedurende deze aanbestedingsprocedure en gedurende de looptijd van de overeenkomst de volgende (wezenlijke) wijzigingen in de opdracht door te voeren:

zoals volgt uit hoofdstuk 1 van deze aanbestedingsleidraad, is Oost NL fondsmanager van een aantal regionale investeringsfondsen. Deze aanbestedingsprocedure wordt, zoals eveneens uit hoofdstuk 1 van deze aanbestedingsleidraad volgt, mede georganiseerd voor deze investeringsfondsen (de reeds opgerichte investeringsfondsen behoren in deze aanbesteding tot de Aanbestedende diensten ten behoeve van wie de overeenkomst wordt afgesloten (zie ook de definitie van het begrip Aanbestedende diensten). De mogelijkheid is zeer wel aanwezig dat gedurende de looptijd van de aanbestedingsprocedure, ofwel gedurende de looptijd van de overeenkomst Oost NL fondsmanager wordt van een nieuw(e) investeringsfonds(en) of dat er een investeringsfonds vervalt.

Voor de omvang van de opdracht betekent dit laatste dat de werkzaamheden die staan beschreven in paragraaf 1.4 van deze aanbestedingsleidraad niet meer ten behoeve van deze Aanbestedende dienst(en) behoeven te worden verricht en dit deel van de opdracht zal komen te vervallen.

In het geval van een nieuw investeringsfonds wensen de Aanbestedende diensten zich de mogelijkheid voor te behouden om het accountantskantoor met wie naar aanleiding van deze aanbestedingsprocedure de overeenkomst wordt afgesloten, ook de jaarrekening te laten controleren van een 'nieuw' investeringsfonds en de overige in paragraaf 1.4 van deze aanbestedingsleidraad opgenomen accountantsdiensten te laten verrichten ten behoeve van dit fonds. In dat geval kwalificeert dit nieuwe investeringsfonds dus mede als Aanbestedende dienst en als opdrachtgever voor de uitvoering van de overeenkomst. De geraamde omvang van deze extra dienstverlening voor ieder 'nieuw' investeringsfonds, zal naar verwachting evenveel bedragen als de omvang van de werkzaamheden voor een huidig investeringsfonds.

1.7 Verordening (EU) 2022/567 van de Raad betreffende Russische ondernemingen

Uit het vijfde sanctiepakket van de Raad van de EU volgt dat Russische partijen niet meer mogen deelnemen aan Europese aanbestedingen. Deze maatregel is ingevoerd bij Verordening (EU) 2022/576 VAN DE RAAD d.d. 8 april 2022 en is rechtstreeks toepasselijk in de lidstaten. Dit betekent ook dat u zeer beperkt een beroep kunt doen op de draagkracht van een derde of gebruik kunt maken

van een derde uit Rusland. Door het indienen van een inschrijving verklaart u niet in strijd te handelen met de Verordening.

2 Aanbestedingsprocedure

2.1 Europese openbare aanbestedingsprocedure

Voor de aanbesteding van deze opdracht, hanteren de Aanbestedende diensten de Europese openbare aanbestedingsprocedure, zoals bedoel in artikel 2.26 Aanbestedingswet. Kenmerk van een openbare aanbestedingsprocedure is, dat deze aanbestedingsprocedure slechts één fase kent, waarin zowel de selectie van de inschrijver aan de hand van de uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen, alsmede de beoordeling van de inschrijvingen op basis van de gunningscriteria plaatsvindt. Op deze aanbestedingsprocedure is de Aanbestedingswet van toepassing.

De Aanbestedende diensten menen dat het voor de aanbesteding van de onderhavige opdracht geschikt en proportioneel is om de Europese openbare aanbestedingsprocedure te hanteren. De Aanbestedende diensten hebben voorafgaand aan hun besluit om de Europese openbare procedure te hanteren een marktverkenning uitgevoerd. Uit deze marktverkenning is gebleken dat het aantal potentiële inschrijvers dat geïnteresseerd kan zijn om deel te nemen aan deze aanbestedingsprocedure niet voldoende groot is om een Europese niet-openbare aanbestedingsprocedure te organiseren. Met een Europese openbare aanbestedingsprocedure wordt dan ook de meeste concurrentie voor de opdracht gegenereerd. Daarnaast zijn de Aanbestedende diensten van mening dat het opstellen van een inschrijving voor deze aanbestedingsprocedure niet een dermate grote inspanning voor inschrijvers oplevert dat zij gehouden zijn om een Europese niet-openbare aanbestedingsprocedure te organiseren.

2.2 TenderNed en eHerkenning

Deze aanbestedingsprocedure wordt volledig digitaal en online uitgevoerd via het inkoopplatform TenderNed. Alle Aanbestedingsstukken zijn dan ook uitsluitend via www.tenderned.nl te downloaden. Ook alle communicatie tussen de Aanbestedende diensten en de inschrijvers vindt uitsluitend plaats via TenderNed. Een instructie waarin wordt uitgelegd hoe TenderNed werkt, vindt u op www.tenderned.nl/cms/voor-ondernemingen/6-stappen-digitaal-inschrijven.

Voor hulp en ondersteuning kunt u op werkdagen van 08.30 tot 18.00 uur contact opnemen met de servicedesk van TenderNed via 0800-TenderNed (0800-8363376), of via servicedesk@tenderned.nl. Ook kunt de eGids (elektronische handleiding) raadplegen via <http://www.tenderned.nl/egids>. De Aanbestedende diensten zijn niet verantwoordelijk en niet aansprakelijk voor onjuist gebruik van TenderNed.

Voor Nederlandse ondernemingen die willen inschrijven via TenderNed is eHerkenning verplicht. Via <https://www.tenderned.nl/cms/nl/voor-ondernemingen/uw-tenderned-account/inloggen> vindt u meer informatie over eHerkenning en het gebruik van eHerkenning in TenderNed. Inschrijvers zijn zelf verantwoordelijk voor het tijdig beschikken over eHerkenning, op het juiste niveau, minimaal betrouwbaarheidsniveau 2. Als u nog niet over eHerkenning beschikt, is het raadzaam deze direct aan te vragen.

2.3 Indicatieve planning

De Aanbestedende diensten beogen de volgende planning in acht te nemen:

Omschrijving	Datum	Tijd
Publicatiedatum aanbesteding op TenderNed	20 september 2024	--
Beschikbaar stellen Aanbestedingsstukken op TenderNed	20 september 2024	--
Eerste termijn voor stellen vragen	4 oktober 2024	12:00 uur
Uiterlijke datum melden tegenstrijdigheden in Aanbestedingsstukken en sluitingsdatum voor het stellen van schriftelijke vragen ten behoeve van de nota van inlichtingen	4 oktober 2024	12:00 uur
Publicatie nota van inlichtingen	18 oktober 2024	
Uiterste datum indienen inschrijving	31 oktober 2024	12:00 uur
Opening inschrijvingen	4 november 2024	12:00 uur
Beoordeling inschrijvingen	8 november 2024	--
Interviews	13 november 2024	Tussen 11.00-15.00 uur
Verzending van het voornemen tot gunning	31 december 2024	--
Toelichtingsgesprekken afgewezen inschrijvers (optioneel)	Nader te bepalen	--
Einde vervalttermijn	25 januari 2025	--
Definitieve Gunning	26 januari 2025	--
Ingangsdatum overeenkomst (beoogd)	Voorjaar 2025	--

Inschrijvers kunnen geen rechten ontleen aan deze planning. De Aanbestedende diensten zijn gerechtigd de planning van de aanbestedingsprocedure eenzijdig te wijzigen. De Aanbestedende diensten zullen inschrijvers tijdig op de hoogte brengen van wijzigingen in de planning.

3 Procedurevoorschriften

Inschrijver dient aan alle in de Aanbestedingsstukken genoemde voorschriften, eisen en voorwaarden te voldoen. Indien inschrijver niet voldoet aan één of meerdere voorschriften, eisen of voorwaarden, dan kan de inschrijving in beginsel terzijde worden gelegd. Of er sprake is van een voor herstel vatbaar gebrek, zal worden beoordeeld aan de hand van het beginsel van gelijke behandeling en de op dat moment gewezen jurisprudentie. Door een inschrijving in te dienen, gaat inschrijver akkoord met alle eisen en voorwaarden in de Aanbestedingsstukken.

3.1 Algemene voorwaarden

Algemene voorwaarden van de inschrijver zijn uitdrukkelijk niet van toepassing. Een inschrijver die zijn eigen algemene voorwaarden van toepassing verklaart, wordt uitgesloten van deelname aan de aanbestedingsprocedure. De inschrijving van deze inschrijver wordt als een ongeldige inschrijving onder voorwaarden beschouwd.

3.2 Intrekking aanbesteding

De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor om tot het moment van het sluiten van de overeenkomst de aanbestedingsprocedure geheel of gedeeltelijk, tijdelijk of definitief te stoppen. Inschrijvers hebben in een dergelijke situatie geen recht op vergoeding van enigerlei kosten gemaakt in het kader van deze aanbestedingsprocedure. Door het indienen van de inschrijving verklaart de inschrijver zich akkoord met deze voorwaarde.

3.3 Kosten van deelneming

Alle kosten die verbonden zijn aan het opstellen en indienen van een inschrijving zijn voor rekening van de inschrijver en worden door de Aanbestedende diensten niet vergoed.

3.4 Communicatie

Alle communicatie tussen de Aanbestedende diensten en de inschrijvers over deze aanbestedingsprocedure vindt uitsluitend plaats via TenderNed. De contactpersoon voor deze aanbesteding is ook in TenderNed opgenomen. Alleen in het geval van een storing bij TenderNed mag op een andere manier contact worden opgenomen met de contactpersoon:

Naam contactpersoon: Bob Goosen

Telefoonnummer: 06 4683 6651

E-mail: bob.goosen@digitalsourcing.nl

Let op: inschrijvers onthouden zich ervan om in het kader van deze aanbestedingsprocedure contact te zoeken met medewerkers van de Aanbestedende diensten of van de bij deze aanbesteding betrokken organisaties of met adviseurs van Oost NL, anders dan de eerder genoemde contactpersoon. Het overtreden van dit voorschrift kan leiden tot uitsluiting van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure.

3.5 Nota van inlichtingen

Vragen en opmerkingen over de Aanbestedingsstukken en de aanbestedingsprocedure kunnen uitsluitend via TenderNed worden ingediend.

Het stellen van vragen kan uiterlijk tot de in de planning genoemde uiterste datum en tijdstip. Bij iedere vraag/opmerking dient nadrukkelijk te worden aangegeven welke paragraaf van welk document of welke bijlage het betreft. Vragen en opmerkingen die ná deze termijn worden ontvangen en vragen en opmerkingen die niet via TenderNed zijn ingediend, worden door de Aanbestedende diensten niet in behandeling genomen.

Mocht het om de een of andere reden niet mogelijk zijn om via TenderNed te communiceren dan kan er contact worden opgenomen met de in 3.4 aangewezen contactpersoon.

Alle tijdig en op de juiste wijze ingediende vragen en wijzigingsvoorstellen worden door de Aanbestedende diensten geanonimiseerd beantwoord. Zowel de geanonimiseerde vragen en wijzigingsvoorstellen als de antwoorden worden door middel van een nota van inlichtingen op TenderNed gepubliceerd. In de nota van inlichtingen kunnen de Aanbestedende diensten ook op eigen initiatief verduidelijkingen en/of aanvullingen opnemen.

Let op: de Aanbestedende diensten nemen na het verstrekken van de eerste nota van inlichtingen in beginsel geen vragen meer in behandeling, tenzij deze vragen niet al ten behoeve van de eerste nota van inlichtingen gesteld hadden kunnen worden.

De nota van inlichtingen wordt uiterlijk tien kalenderdagen voor de uiterste datum voor het indienen van de inschrijving beschikbaar gesteld (zie planning).

De Aanbestedende diensten wensen met de winnende inschrijver de overeenkomst te sluiten die al in concept is opgesteld (bijlage 4). Op deze overeenkomst zijn de ARVODI van toepassing (bijlage 3). De Aanbestedende diensten bieden inschrijvers de gelegenheid om tot uiterlijk op de datum en het tijdstip uit de planning (zie paragraaf 2.3) via TenderNed vragen te stellen over deze conceptovereenkomst en de ARVODI, dan wel wijzigingsvoorstellen in te dienen.

Aan de nota van inlichtingen wordt de definitieve overeenkomst gehecht, die met de inschrijver aan wie de opdracht (definitief) wordt gegund, wordt gesloten. In de overeenkomst zijn de eventuele wijziging van de conceptovereenkomst en de ARVODI opgenomen. Door het indienen van een inschrijving verklaart een inschrijver zich onvoorwaardelijk en zonder enig voorbehoud akkoord met alle bepalingen van de definitieve overeenkomst en de van toepassing zijnde ARVODI.

De nota van inlichtingen moet worden beschouwd als een integraal onderdeel van de Aanbestedingsleidraad. In geval van strijdigheid met de Aanbestedingsleidraad heeft de nota van inlichtingen voorrang. Een eventueel later uitgevaardigde nota van inlichtingen heeft voorrang op de eerder uitgevaardigde nota van inlichtingen.

Een inschrijver kan de Aanbestedende diensten verzoeken bepaalde informatie niet in de nota van inlichtingen op te nemen, indien openbaarmaking van deze informatie schade zou toebrengen aan de gerechtvaardigde economische belangen van de inschrijver. In dat geval kunnen de Aanbestedende diensten aan deze inschrijver individuele inlichtingen verstrekken. De Aanbestedende diensten beoordelen dit verzoek. Als de Aanbestedende diensten dit verzoek honoreren, dan zal het antwoord niet worden gepubliceerd en alleen aan u worden toegestuurd. Als de Aanbestedende dienst de vraag

niet individueel kan of mag beantwoorden, dan wordt u verzocht de vraag alsnog via TenderNed in te dienen en zal de vraag worden beantwoord in de nota van inlichtingen.

3.6 Onvolkomenheden en tegenstrijdigheden

Hoewel de Aanbestedingsstukken met de grootst mogelijke zorgvuldigheid zijn opgesteld is het mogelijk dat deze onvolledige of onjuiste informatie bevatten. In dat geval wordt van inschrijvers een proactieve houding verwacht. De Aanbestedende diensten verzoeken inschrijvers om haar zo spoedig mogelijk te informeren over eventuele onduidelijkheden, onvolkomenheden, tegenstrijdigheden, onregelmatigheden, onrechtmatigheden en dergelijke. De inschrijver dient deze tijdig, maar uiterlijk vóór de uiterlijke datum waarop vragen kunnen worden gesteld (zie planning) via TenderNed aan de Aanbestedende diensten te melden. De Aanbestedende diensten zullen beoordelen of de informatie inderdaad onvolledig of onjuist is en op welke wijze deze wordt aangepast.

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

3.7 Taal

Alle bij deze aanbesteding te voeren correspondentie en in te dienen stukken dienen in de Nederlandse taal te worden opgesteld, dan wel voorzien te worden van een vertaling in de Nederlandse taal. Ook de voertaal tijdens de looptijd van de overeenkomst is de Nederlandse taal.

Correspondentie en/of stukken opgesteld in een andere taal dan de Nederlandse taal of niet voorzien van een vertaling in de Nederlandse taal, worden geacht niet te zijn ontvangen door de Aanbestedende dienst c.q. worden door de Aanbestedende dienst niet in aanmerking genomen.

3.8 Vertrouwelijkheid

De inschrijver dient deze aanbestedingsleidraad (inclusief bijlagen) en de overige Aanbestedingsstukken vertrouwelijk te behandelen en slechts aan personen te verstrekken die voor het indienen van de inschrijving daarvan kennis moeten nemen.

De door de inschrijver verstrekte informatie wordt door de Aanbestedende diensten vertrouwelijk behandeld en niet openbaar gemaakt aan derden, tenzij de Aanbestedende diensten daartoe op grond van de wet zijn gehouden, daartoe in rechte wordt gedwongen en/of de Aanbestedende diensten de gegevens in het kader van de motivering van de gunningsbeslissing dan wel voor een in rechte in te nemen standpunt nodig hebben.

De Aanbestedende diensten zijn niet verplicht om interne (aanbestedings)documenten, zoals individuele beoordelingen en inschrijvingsvergelijkingen, alsmede adviezen over de gunningsbeslissing aan inschrijvers bekend te maken.

3.9 Uitsluiting aansprakelijkheid Aanbestedende diensten

Inschrijvers, alsmede hun adviseurs, kunnen geen enkel recht ontlenen aan mondelinge uitspraken, toezeggingen en suggesties, gedaan in het kader van de opdracht, de aanbestedingsprocedure en/of de Aanbestedingsstukken, die zijn verstrekt door medewerkers of adviseurs van de Aanbestedende diensten.

3.10 Onvoorwaardelijke inschrijving

Inschrijvingen dienen onvoorwaardelijk en zonder enig voorbehoud te zijn. Voorwaardelijke inschrijvingen of inschrijvingen met enig voorbehoud zijn ongeldig en komen niet voor gunning in aanmerking. Denk hierbij onder andere (en uitdrukkelijk niet uitsluitend) aan voorwaarden of voorbehouden ten aanzien van het programma van eisen (hoofdstuk 6), de ARVODI (bijlage 3) en de concept-overeenkomst (bijlage 4).

3.11 Varianten

Inschrijven met varianten is niet toegestaan. Inschrijvingen waarin een variant is opgenomen, worden als ongeldig terzijde gelegd.

3.12 Valse verklaringen

De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor om alle verstrekte informatie op juistheid te controleren. De Aanbestedende diensten wijzen er met klem op dat verklaringen die achteraf onjuistheden blijken te bevatten of toezeggingen bevatten die niet (kunnen) worden waargemaakt, door de Aanbestedende diensten worden opgevat als valse verklaringen in de zin van artikel 2.87 lid 1 sub h Aanbestedingswet. Dit kan uitsluiting van de aanbestedingsprocedure tot gevolg hebben. De gevraagde informatie dient om deze reden zeer zorgvuldig te worden aangeleverd.

3.13 Verzoek toelichting

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

3.14 Gestanddoeningstermijn

Uw inschrijving heeft een gestanddoeningstermijn van minimaal 120 kalenderdagen na de datum waarop de inschrijvingen uiterlijk ingediend dienen te worden. Tijdens deze periode heeft uw inschrijving het karakter van een onherroepelijk aanbod.

In het geval tegen de gunningsbeslissing een kort geding aanhangig is gemaakt, eindigt de gestanddoeningstermijn 30 kalenderdagen na de datum van de uitspraak in het kort geding in eerste aanleg, dan wel, in het geval dit kort geding wordt ingetrokken, 30 kalenderdagen na de datum waarop het kort geding is ingetrokken.

De Aanbestedende diensten kunnen verzoeken om de termijn van gestanddoening te verlengen. Een inschrijver kan aan een zodanig verzoek geen recht op gunning van de opdracht ontlenen.

3.15 Veranderde omstandigheden

Inschrijvers dienen op het moment van inschrijving, bij voorlopige en definitieve gunning, alsook tijdens de uitvoering van de opdracht (blijvend) te voldoen aan de afwezigheid van uitsluitingsgronden en te voldoen aan de gestelde geschiktheidseisen.

3.16 Intrekken aanbestedingsprocedure

De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor om tot het moment van definitieve gunning de aanbestedingsprocedure tijdelijk op te schorten en geheel of gedeeltelijk in te trekken. Het geheel of gedeeltelijk intrekken van de aanbestedingsprocedure leidt niet tot enige aansprakelijkheid van de Aanbestedende diensten jegens inschrijvers. De Aanbestedende diensten zullen de kosten die door inschrijvers (al) zijn gemaakt c.q. geleden schade dan ook niet vergoeden.

3.17 Klachtenprocedure

Als u van mening bent dat u tijdens deze aanbestedingsprocedure onjuist bent of wordt behandeld of uw vragen niet naar behoren zijn beantwoord, verzoeken wij u dit allereerst te melden bij het interne klachtenloket van Oost NL.

Conform de klachtenprocedure op de website (<https://oostnl.nl/nl/klachtenprocedure>) kunt u hierover per e-mail contact opnemen met het bestuurssecretariaat van Oost NL:

E-Mail: bestuurssecretariaat-oostnl@oostnl.nl

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

Voordat u een klacht indient, moet u eerst gebruik maken van de mogelijkheid om uw bezwaren via de nota van inlichtingen kenbaar te maken. Als de reactie van de Aanbestedende diensten naar uw mening niet voldoet, kunt u een klacht indienen bij het klachtenloket.

Let op: het indienen en afhandelen van eventuele klachten heeft geen opschortende werking. Dat wil zeggen dat het geen invloed heeft op de termijnen zoals genoemd in de Aanbestedingsstukken (waaronder dus uitdrukkelijk ook de vervalt termijn om in rechte op te komen tegen de gunningsbeslissing), tenzij de Aanbestedende diensten hier schriftelijk en uitdrukkelijk van afwijken.

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

3.18 Rechts- en forumkeuze

Op deze aanbestedingsprocedure en op de te sluiten overeenkomst is het Nederlands recht van toepassing. Geschillen die ontstaan naar aanleiding van de onderhavige aanbestedingsprocedure en op afgesloten overeenkomst dienen bij uitsluiting te worden voorgelegd aan de bevoegde

(voorzieningen)rechter van de Rechtbank Gelderland, locatie Arnhem, een en ander op straffe van niet-ontvankelijkheid.

3.19 Rechtsbescherming

De mededeling van het gunningsvoornemen houdt nog geen definitieve aanvaarding van de inschrijving van de winnende inschrijver in als bedoeld in artikel 6:217, lid 1 BW. Deze mededeling moet worden aangemerkt als een voornemen tot gunning. Aan deze mededeling kunnen door de inschrijvers geen rechten worden ontleend ten aanzien van het daadwerkelijk verkrijgen van de opdracht.

Na verzending van de voorgenomen gunningsbeslissing zullen de Aanbestedende diensten gedurende twintig kalenderdagen de aanbestedingsprocedure opschorten om (afgewezen) inschrijvers de gelegenheid te bieden bezwaar te maken tegen de voorlopige gunningsbeslissing. Inschrijvers kunnen in deze periode door betekening van een dagvaarding een kort geding aanhangig maken. Indien in deze periode een kort geding aanhangig wordt gemaakt, zullen de Aanbestedende diensten niet overgaan tot definitieve gunning van de opdracht voordat in kort geding in eerste aanleg vonnis is gewezen. De termijn van twintig kalenderdagen is een vervaltermijn. Deze vervaltermijn eindigt op de in de planning genoemde datum en tijdstip (zie paragraaf 2.3).

Inschrijvers wordt verzocht het betekenen van een kort gedingdagvaarding per e-mail te bevestigen aan de contactpersoon voor deze aanbesteding en aan onderstaande contactpersoon.

Inschrijver dient deze dagvaarding per e-mail te versturen aan:

bestuurssecretariaat-oostnl@oostnl.nl

Eventuele verzoeken om een nadere toelichting op de voorlopige gunningsbeslissing en een daarop eventueel door de Aanbestedende diensten verstrekte toelichting laten deze vervaltermijn onverlet. Indien binnen voornoemde vervaltermijn door betekening van een dagvaarding een kort geding aanhangig is gemaakt, geven de Aanbestedende diensten geen gevolg aan de voorlopige gunningsbeslissing voordat in kort geding vonnis is gewezen, tenzij een zwaarwegend belang zich daartegen verzet. De uitspraak in kort geding vormt vervolgens de basis voor verdere besluitvorming over de gunning.

De Aanbestedende diensten zullen de winnende inschrijver op de hoogte stellen indien er een kort geding aanhangig is gemaakt. De winnende inschrijver dient zich in de kortgedingprocedure te interveniëren (voegen of tussen te komen), op straffe van verval van recht om nadien nog op te komen tegen een eventueel gewijzigd gunningsvoornemen van de Aanbestedende diensten. De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor de kortgedingdagvaarding beschikbaar te stellen aan de winnende inschrijver. Door het indienen van de inschrijving verklaren inschrijvers zich akkoord met deze voorwaarde.

Indien niet binnen de genoemde vervaltermijn daadwerkelijk een kort geding aanhangig is gemaakt, kunnen de gepasseerde inschrijvers geen aanspraak meer maken op gunning en hebben zij hun eventuele rechten ter zake daarvan verwerkt. De Aanbestedende diensten zijn in dat geval dan ook vrij om gevolg te geven aan de geuite voorlopige gunningsbeslissing. De gepasseerde inschrijvers hebben in genoemd geval evenzeer hun rechten verwerkt om in een (bodem)procedure een vordering tot schadevergoeding in te stellen.

NB: De in deze paragraaf opgenomen vervalttermijn van twintig kalenderdagen is eveneens van toepassing op andere beslissingen van de Aanbestedende diensten, zoals (maar niet uitsluitend) een besluit tot het tijdelijk opschorten en het geheel of gedeeltelijk intrekken van de aanbestedingsprocedure.

3.20 Informatie over verplichtingen opdrachtnemer

Informatie over de verplichtingen inzake belastingen, milieubescherming, arbeidsbescherming en arbeidsvoorwaarden die gelden in Nederland en die gedurende de looptijd van de overeenkomst op de verrichtingen van de opdrachtnemer van toepassing zijn, zijn verkrijgbaar bij:

- Voor bepalingen inzake belastingen: de Belastingdienst www.belastingdienst.nl.
- Voor bepalingen inzake milieubescherming: het Ministerie van Infrastructuur en Milieu www.rijksoverheid.nl.
- Voor bepalingen inzake arbeidsbescherming en arbeidsvoorwaarden: het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid www.rijksoverheid.nl.

Door het indienen van de inschrijving verklaart inschrijver dat hij bij het opstellen van zijn inschrijving rekening heeft gehouden met de verplichtingen op het gebied van milieu-, sociaal en arbeidsrecht op grond van het recht van de Europese Unie, nationale recht of collectieve arbeidsovereenkomsten of op grond van de in bijlage X van Richtlijn 2014/24/EU vermelde bepalingen van internationaal milieu-, sociaal en arbeidsrecht.

De Aanbestedende diensten merken op dat niet-naleving van de toepasselijke verplichtingen op het gebied van arbeidsbescherming en arbeidsvoorwaarden bij de uitvoering van de opdracht bij de Inspectie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid wordt gemeld.

4 Indienen van de inschrijvingen

4.1 Voorschriften bij de inschrijving (vormvereisten)

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

Ondertekening

Het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA) en de andere bijlagen bij de inschrijving moeten ondertekend zijn door een functionaris die aantoonbaar de rechtsgeldige vertegenwoordiger is om namens de inschrijver op te treden en in voorkomend geval door de rechtsgeldige vertegenwoordiger van de betreffende leden van de combinatie. De Aanbestedende diensten accepteren zowel een "natte" handtekening als een digitale handtekening.

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

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

Als u het UEA niet rechtsgeldig heeft ondertekend, maar een ander document wel, dan is dat geen reden om de inschrijving ongeldig te verklaren. De handtekening onder het andere document geldt dan ook als ondertekening van het UEA.

4.2 Datum en tijdstip van indienen inschrijving

De uiterste datum waarop een inschrijver zijn inschrijving via TenderNed moet indienen is:

31 oktober 2024 om 23:59 uur

De inschrijvingen worden hierna door twee medewerkers van de Aanbestedende diensten digitaal door middel van de aanbestedingskluis van TenderNed geopend.

Inschrijvers moeten er rekening mee houden dat de datum en het tijdstip voor het indienen van de inschrijving een fatale termijn is, waarna het - technisch gezien - niet meer mogelijk is om via TenderNed een inschrijving in te dienen. Om deze reden adviseren de Aanbestedende diensten alle inschrijvers om niet tot het laatste moment te wachten met het indienen van de inschrijving via TenderNed.

Inschrijvingen die op andere wijze dan via TenderNed worden aangeboden, worden ongeldig verklaard. (Onderdelen van) inschrijvingen die ingediend worden ná de datum en het tijdstip uit de planning worden door de Aanbestedende diensten eveneens ongeldig verklaard. De bewijslast voor en het risico van tijdige indiening van (alle onderdelen van) de inschrijving liggen bij de inschrijver.

4.3 Samenwerking met andere ondernemingen

Een inschrijver die niet zelfstandig aan de aanbestedingsprocedure kan of wil deelnemen, kan een inschrijving indienen in samenwerking met een of meer andere ondernemingen. Samenwerking is mogelijk op één of meer van de volgende manieren:

- Ofwel in een combinatie, waarbij elke deelnemer van de combinatie zowel gezamenlijk als hoofdelijk aansprakelijk is voor de volledige en juiste nakoming van de verplichtingen die voortvloeien uit de overeenkomst.
- Ofwel als hoofdaannemer met een of meer onderaannemers, waarbij de hoofdaannemer na eventuele gunning aansprakelijk is voor het nakomen van alle verplichtingen die voortvloeien uit de overeenkomst, inclusief de activiteiten die door de onderaannemers wordt verricht.

4.4 Inschrijven als combinatie

Indien een inschrijving wordt gedaan als combinatie, moet dit worden aangegeven in bijlage 1 UEA. In dat geval dient bijlage 1 UEA door iedere combinant afzonderlijk te worden ingevuld, gedateerd, rechtsgeldig ondertekend te worden en te worden ingediend.

Let op: het is niet mogelijk om gedurende de aanbestedingsprocedure of gedurende de looptijd van de overeenkomst de samenstelling van de combinatie te wijzigen.

De combinatie dient een penvoerder aan te wijzen die namens het samenwerkingsverband als contactpersoon optreedt en bevoegd is de combinatie in alle opzichten te vertegenwoordigen en te binden en die als enig aanspreekpunt voor de Aanbestedende diensten dient (contactpersoon).

Door ondertekening van het UEA, verklaart ieder van de leden van de combinatie afzonderlijk dat hij zich als lid van de combinatie gezamenlijk en hoofdelijk aansprakelijk stelt voor de volledige en juiste uitvoering van de overeenkomst in al haar onderdelen.

4.5 Beroep op draagkracht van een derde

Een inschrijver die niet zelfstandig aan de gestelde geschiktheidseisen van hoofdstuk 5 van deze aanbestedingsleidraad kan voldoen, kan een beroep doen op de financiële en economische draagkracht en/of technische bekwaamheid of beroepsbekwaamheid van een of meer derden. Een derde kan ieder ander natuurlijke persoon of rechtspersoon zijn (bijvoorbeeld een moeder- of zusterverenootschap of een onderaannemer), ongeacht de juridische aard van de banden van de inschrijver met die natuurlijke persoon of rechtspersoon.

Inschrijver dient in deel II, onderdeel C van het UEA op te geven voor welke geschiktheidseis een beroep wordt gedaan op de middelen van deze derde en de naam op te geven van deze derde.

Indien wordt ingeschreven met (een) derde(n), dan dient de inschrijver bij inschrijving voor (ieder van) deze derde(n) afzonderlijk het UEA in te vullen en in te dienen. Door ondertekening van het UEA verklaart deze derde dat de inschrijver kan beschikken over de voor de uitvoering van de overeenkomst noodzakelijke middelen van deze derde.

Indien in het kader van de verzekeringseis (paragraaf 5.2) een beroep wordt gedaan op de middelen van een derde, dan is zowel de inschrijver als deze derde gezamenlijk en hoofdelijk aansprakelijk voor de volledige en juiste nakoming van de verplichtingen die voortvloeien uit de overeenkomst.

Indien in het kader van de referentie-eis, de geschiktheidseis Wta-vergunning AFM en de geschiktheidseis inschrijving register NBA (zie paragraaf 5.2) een beroep wordt gedaan op de middelen van een derde, dan moet deze derde door de inschrijver daadwerkelijk voor de uitvoering van de opdracht als onderaannemer of lid van de combinatie worden ingezet.

NB Aan mogelijk anders suggererende bepalingen in de Aanbestedingsstukken (dat voor een bepaalde geschiktheidseis geen beroep zou mogen worden gedaan op de middelen van een derde) mogen geen verwachtingen worden ontleend. Het is inschrijver toegestaan om voor alle geschiktheidseisen een beroep te doen op middelen van een derde.

Indien een inschrijver bij de uitvoering van de opdracht een beroep doet op een derde waarop een grond voor uitsluiting als bedoeld in paragraaf 5.1 van deze aanbestedingsleidraad van toepassing is, dan draagt inschrijver ervoor zorg dat deze derde wordt vervangen, mits dit niet leidt tot een wezenlijke wijziging van de inschrijving.

4.6 Onderaanneming

Naast de hierboven genoemde derde(n) mogen tijdens de looptijd van de overeenkomst, na toestemming van de Aanbestedende diensten, ook andere ondernemingen worden ingezet om delen van de opdracht uit te voeren. Dit zijn onderaannemers op wie inschrijver geen beroep hoeft te doen om aan de geschiktheidseisen te voldoen.

Inschrijver is de hoofdaannemer en aanspreekpunt voor de Aanbestedende diensten tijdens de aanbestedingsprocedure en de uitvoering van de overeenkomst. Inschrijver is volledig aansprakelijk voor de naleving van alle uit de overeenkomst voortvloeiende verplichtingen.

Het is niet verplicht, maar als inschrijver bij de inschrijving al wil laten weten dat deze een deel van de opdracht wilt laten uitvoeren door een of meer onderaannemers dan kan inschrijver dit vermelden in Deel II onderdeel D van het UEA. Deze onderaannemer hoeft dus niet een eigen UEA in te dienen.

Indien een inschrijver bij de uitvoering van de opdracht een onderaannemer betreft waarop een grond voor uitsluiting als bedoeld in paragraaf 5.1 van deze aanbestedingsleidraad van toepassing is, dan draagt inschrijver ervoor zorg dat deze onderaannemer wordt vervangen.

4.7 Eenmalige inschrijving

Een onderneming mag slechts éénmaal een inschrijving indienen. Dit kan zelfstandig, als individuele onderneming of in een combinatie, dus met een of meer andere ondernemingen. Een combinatie geldt als één inschrijver.

Als een onderneming zelfstandig én als lid van een combinatie een inschrijving indient, beoordelen de Aanbestedende diensten alleen de inschrijving van de combinatie. De zelfstandige inschrijving wordt dan uitgesloten van de aanbesteding.

Uit een concern of groep mag er één inschrijving gedaan worden tenzij de verschillende inschrijvers kunnen aantonen dat zij hun inschrijvingen voor deze opdracht onafhankelijk van elkaar hebben opgesteld. Kan dit niet, of niet voldoende, worden aangetoond, dan worden alle inschrijvingen van leden van dit concern of deze groep uitgesloten.

5 Geschiktheid van de inschrijver

Ten aanzien van de inschrijvers gelden uitsluitingsgronden en geschiktheidseisen. Indien één of meer in dit hoofdstuk genoemde uitsluitingsgronden op u van toepassing zijn, kunt u worden uitgesloten van deze aanbesteding. Dat kan tevens gebeuren als u niet kunt voldoen aan één of meer van de geschiktheidseisen.

5.1 Uitsluitingsgronden

Op deze aanbesteding zijn de verplichte uitsluitingsgronden zoals opgenomen in artikel 2.86 Aanbestedingswet en de facultatieve uitsluitingsgronden zoals opgenomen in artikel 2.87 lid 1 onderdelen a tot en met j Aanbestedingswet van toepassing.

In het UEA verklaart u dat de verplichte uitsluitingsgronden zoals genoemd in Deel III van het UEA (artikel 2.86 AW) niet op uw onderneming van toepassing zijn. Hiervoor moet u de afdelingen A en B van Deel III van het UEA invullen. In het UEA verklaart u ook dat de van toepassing verklaarde facultatieve uitsluitingsgronden zoals genoemd in Deel III C van het UEA (artikel 2.87 AW) niet op uw onderneming van toepassing zijn.

Als u in aanmerking komt voor gunning van de opdracht, moet u binnen zeven kalenderdagen na verzoek van de Aanbestedende diensten de wettelijke bewijsstukken indienen om aan te tonen dat op u en – indien van toepassing – uw onderaannemer, de uitsluitingsgronden niet van toepassing zijn.

Voor Nederlandse ondernemers bestaan de wettelijke bewijsstukken uit:

Uitsluitingsgrond	Bewijsstuk	Toelichting
Faillissement of liquidatie (artikel 2.87 lid 1 sub b AW)	Een uittreksel uit het Handelsregister	Deze mag niet ouder zijn dan zes maanden te rekenen vanaf het tijdstip van het indienen van uw inschrijving
Strafrechtelijke uitsluitingsgronden en ernstige beroepsfout en vervalsing van de mededinging (artikel 2.86 lid 2 en 2.87 lid 1 sub b AW)	Gedragsverklaring Aanbesteden	De gedragsverklaring mag niet ouder zijn dan twee jaar te rekenen vanaf het tijdstip van het indienen van uw inschrijving
Betaling van belastingen of sociale premies (artikel 2.86 lid 4 en 2.87 lid 1 sub j AW)	Een verklaring van de Belastingdienst	Deze verklaring mag niet ouder zijn dan zes maanden, te rekenen vanaf het tijdstip van het indienen van uw inschrijving
Overige facultatieve uitsluitingsgronden: schending verplichtingen op basis van milieu-, sociaal- of arbeidsrecht, belangenconflict, betrokkenheid bij de voorbereiding, prestaties uit het verleden en/of valse verklaringen,	Indien van toepassing dient u bewijsstukken in die betrekking hebben op de betreffende facultatieve uitsluitingsgrond. Deze bewijsstukken zijn vormvrij.	

beïnvloeding besluitvormingsproces (artikel 2.87 lid 1, sub a, e, f, g, h en/of i Aanbestedingswet)		
---	--	--

Let op: de aanvraag- en verwerkingstijd voor deze documenten kan enige tijd duren. Vraag ze daarom tijdig aan.

Bewijzen kunnen per land verschillen. In e-Certis (een databank van de Europese Commissie) vindt u een overzicht van de bewijsstukken uit Europese lidstaten.

Indien er echter in het land van vestiging geen gelijkwaardig document bestaat, kan ook een verklaring onder ede of een schriftelijke verklaring van een bevoegde instantie worden ingediend.

5.2 Geschiktheidseisen

De Aanbestedende diensten hanteren geschiktheidseisen om te bepalen of een inschrijver geschikt is om de opdracht uit te voeren. De geschiktheidseisen hebben betrekking op de inschrijver en niet op de uitvoering van de opdracht. Een inschrijver dient aan alle hieronder beschreven geschiktheidseisen te voldoen om deel te mogen nemen aan de verdere procedure. Een inschrijver verklaart in Deel IV van het UEA of hij wel of niet aan de gestelde geschiktheidseisen voldoet.

Geschiktheidseisen ten aanzien van financiële en economische draagkracht

Verzekeringseis

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, te beschikken over een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering met een minimale dekking van € 2.500.000 per gebeurtenis gemaximeerd tot ten minste € 5.000.000 per verzekeringsjaar. Deze verzekering dient gedurende de gehele looptijd van de overeenkomst die naar aanleiding van deze aanbestedingsprocedure wordt afgesloten geldig te zijn.

De inschrijver dient voorts, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, te beschikken over een beroepsaansprakelijkheidsverzekering die voldoet aan het bepaalde in artikel 12 Verordening Accountantsorganisaties 2022.

In het geval een combinatie een inschrijving indient, dienen deze verzekeringen te zijn afgesloten door de combinatie als geheel of door een van de leden van de combinatie.

Bewijsmiddelen:

Ten bewijze dat de inschrijver aan deze eis voldoet, kan bij inschrijving worden volstaan met het indienen van het UEA (deel IV, onderdeel α aankruisen).

Van de inschrijver aan wie de Aanbestedende diensten de opdracht voornemens zijn te gunnen wordt in de voorlopige gunningsbrief het bewijsmiddel opgevraagd, waaruit de verzekeringsdekking volgt. Dit bewijsmiddel kan bijvoorbeeld een kopie van het polisblad of een verklaring van de verzekeringsmaatschappij zijn. Indien inschrijver op de datum van inschrijving nog niet voldoet aan deze verzekeringseis, dan dient inschrijver een document (offerte) van de verzekeringsmaatschappij te overleggen waaruit volgt dat de verzekeringsmaatschappij de dekking tot minimaal het gestelde bedrag wil verhogen.

De inschrijver moet binnen zeven kalenderdagen na verzending van het voornemen tot gunning dit bewijsmiddel aan de Aanbestedende diensten verstrekken.

Geschiktheidseisen ten aanzien van technische en beroepsbekwaamheid

Referentie-eisen

Kerncompetentie 1: Controlewerkzaamheden

Inschrijver heeft ervaring met het uitvoeren van controlewerkzaamheden op jaarrekeningen, het afgeven van controleverklaringen en het uitbrengen van auditplannen, management letters en accountantsverslagen bij een publieke entiteit.

Kerncompetentie 2: kennis complexe governancestructuren

Inschrijver heeft ervaring met het uitvoeren van controlewerkzaamheden bij een organisatie met een complexe governancestructuur bestaande uit meerdere organen (voorbeelden van organen zijn de raad van bestuur, de raad van commissarissen, de algemene vergadering van aandeelhouders).

Kerncompetentie 3: Investeringsportefeuille

Inschrijver dient in staat te zijn de waardering van omvangrijke investeringsportefeuilles te doorgronden en te controleren. De doelgroep van de Aanbestedende diensten bestaat uit kansrijke, innovatieve ondernemingen in de startup, eerste-groei en scale-up fases. Vanwege marktimperfecties ligt de nadruk op de vroege, risicovolle ondernemingsfase, vaak nog dicht tegen valorisatie aan. Inschrijver dient daarom ervaring te hebben met de waardering van een deelnemingenportefeuille met een minimale omvang van € 20 miljoen.

Kerncompetentie 4: Europese subsidies

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

Referentie-eis 1:

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, ten minste één opdracht te hebben verricht, waarbij inschrijver (interim en eindejaars) controlewerkzaamheden op jaarrekeningen heeft verricht, controleverklaringen heeft afgegeven en auditplannen, management letters en accountantsverslagen heeft afgegeven voor een publieke entiteit.

Referentie-eis 2:

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, ten minste één opdracht te hebben verricht waarbij inschrijver (interim en eindejaars) controlewerkzaamheden heeft uitgevoerd bij een organisatie met een complexe governancestructuur. Onder een organisatie met een complexe governancestructuur wordt verstaan: een organisatie die onderdeel uitmaakt van een groep van organisaties (bijvoorbeeld een concern van vennootschappen), welke organisaties allen verschillende organen hebben die verschillende belangen nastreven (bijvoorbeeld meerdere raden van commissarissen binnen een groep of aandeelhoudersvergaderingen van verschillende samenstellingen).

Referentie-eis 3:

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, ten minste één opdracht te hebben verricht waarbij inschrijver (interim en eindejaars) controlewerkzaamheden heeft uitgevoerd bij een organisatie waarbij sprake was van marktwaardering van een deelnemingenportefeuille met een minimale omvang van € 20 miljoen.

Referentie-eis 4:

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

Het voldoen aan referentie-eis 1 tot en met 3 toont inschrijver aan door het overleggen van referentieopdrachten. Iedere referentie-eis toont inschrijver aan met één referentieopdracht. Een referentieopdracht mag voor meerdere referentie-eisen worden gebruikt.

De referentieopdrachten moeten, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, in de afgelopen drie jaar voorafgaande aan de datum van inschrijving zijn verricht. Referentieopdrachten die zijn beëindigd in de afgelopen drie jaar voorafgaande aan de datum van inschrijving vallen binnen deze periode. Ook referentieopdrachten die nog in uitvoering zijn vallen binnen deze periode. Voor deze laatste referentieopdrachten geldt wel dat deze minimaal een jaar voorafgaande aan de datum van inschrijving moeten zijn aangevangen.

Daarnaast moeten de referentieopdrachten naar tevredenheid van de opdrachtgever van de referentie en tijdig (verleend uitstel daarin begrepen) te zijn verricht. De tevredenheid houdt in dat de dienstverlening is uitgevoerd conform de gestelde eisen en wensen die vooraf door opdrachtgever zijn geformuleerd. Om te controleren of de referentieopdracht naar tevredenheid van de opdrachtgever van de referentie en tijdig (verleend uitstel daarin begrepen) is verricht, behouden de Aanbestedende diensten zich het recht voor om zonder tussenkomst van de inschrijver contact op te nemen met de opdrachtgever van de referentieopdracht.

Voor de beoordeling of aan de ervaringseis wordt voldaan, worden alleen referentieopdrachten in aanmerking genomen die inschrijver *zelf* heeft uitgevoerd (dus zonder tussenkomst van een onderaannemer). In het geval de inschrijver de referentieopdracht heeft verricht in een samenwerkingsverband, dan telt slechts zijn aandeel in de referentieopdracht mee bij de beoordeling of aan deze ervaringseis wordt voldaan. Ervaring van een onderaannemer of lid van een combinatie wordt door de Aanbestedende diensten uitsluitend in aanmerking genomen indien bij inschrijving wordt vermeld dat een beroep wordt gedaan op de ervaring van deze derde en wordt voldaan aan de overige voorwaarden van paragraaf 4.5.

In geval wordt ingeschreven als combinatie, wordt geëist dat de leden van de combinatie samen aan deze ervaringseis kunnen voldoen.

Bewijsmiddelen:

Ten bewijze dat de inschrijver aan deze eis voldoet, dient inschrijver per referentieopdracht bij zijn inschrijving het formulier referentieopdracht (bijlage 2) in te dienen.

Let op: ten bewijze dat de inschrijver aan deze referentie-eis voldoet, kan bij inschrijving dus niet worden volstaan met het indienen van het UEA.

Geschiktheideisen ten aanzien van beroepsbevoegdheid

Inschrijving Handelsregister

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, ingeschreven te staan in het beroeps- of handelsregister. In Nederland is dit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. Andere landen hebben vergelijkbare registers. Dit uittreksel mag niet ouder zijn dan zes maanden te rekenen vanaf het tijdstip van indienen van uw inschrijving.

In het geval een combinatie een inschrijving indient, dienen alle combinanten ingeschreven te staan in het beroeps- of handelsregister.

Bewijsmiddelen:

Ten bewijze dat de inschrijver aan deze eis voldoet, kan bij inschrijving worden volstaan met het indienen van het UEA (Deel IV, onderdeel α aankruisen).

Van de inschrijver aan wie de Aanbestedende diensten de opdracht voornemens zijn te gunnen wordt in de voorlopige gunningsbrief een uittreksel uit het beroeps- of handelsregister opgevraagd. Dit uittreksel mag niet ouder zijn dan zes maanden voorafgaand aan het tijdstip van het indienen van de inschrijving. De inschrijver moet binnen zeven kalenderdagen na verzending van dit voornemen tot gunning dit bewijsmiddel aan de Aanbestedende diensten verstrekken.

Wta-vergunning AFM

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, te beschikken over een Wta-vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM), uit hoofde van welke vergunning het inschrijver is toegestaan om wettelijke controles te verrichten bij de Aanbestedende diensten.

In het geval een combinatie een inschrijving indient en/of een onderaannemer (een gedeelte van) de opdracht uitvoert, dienen de combinanten en/of de onderaannemer die een gedeelte van de opdracht uitvoeren te beschikken over een Wta-vergunning van de AFM.

Bewijsmiddelen:

Ten bewijze dat de inschrijver aan deze eis voldoet, kan bij inschrijving worden volstaan met het indienen van het UEA (Deel IV, onderdeel α aankruisen).

Van de inschrijver aan wie de Aanbestedende diensten de opdracht voornemens zijn te gunnen wordt in de voorlopige gunningsbrief (een kopie van) deze Wta-vergunning opgevraagd. De inschrijver moet binnen zeven kalenderdagen na verzending van dit voornemen tot gunning dit bewijsmiddel aan de Aanbestedende diensten verstrekken.

Inschrijving register NBA

De inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, te beschikken over een inschrijving in het accountantsregister van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

In het geval een combinatie een inschrijving indient en/of een onderaannemer (een gedeelte van) de opdracht uitvoert, dienen de combinanten en/of de onderaannemer die een gedeelte van de opdracht uitvoeren ingeschreven te staan in het accountantsregister van de NBA.

Bewijsmiddelen:

Ten bewijze dat de inschrijver aan deze eis voldoet, kan bij inschrijving worden volstaan met het indienen van het UEA (Deel IV, onderdeel α aankruisen).

Van de inschrijver aan wie de Aanbestedende diensten de opdracht voornemens zijn te gunnen wordt in de voorlopige gunningsbrief een kopie van de inschrijving in dit register opgevraagd. De inschrijver moet binnen zeven kalenderdagen na verzending van dit voornemen tot gunning dit bewijsmiddel aan de Aanbestedende diensten verstrekken.

5.3 Uitsluiting of afwijzing van een inschrijver

Wanneer één of meer van de uitsluitingsgronden op u, een lid van uw combinatie of op uw onderaannemer van toepassing zijn, wordt u in beginsel uitgesloten van deelname aan de aanbestedingsprocedure. In dat geval wordt uw inschrijving terzijde gelegd.

U krijgt eerst de gelegenheid om te bewijzen dat u voldoende maatregelen heeft genomen en de bedrijfsvoering heeft aangepast ten aanzien van deze uitsluitingsgrond. Het is aan de Aanbestedende diensten om te bepalen of de genomen maatregelen en/of het bewijs toereikend zijn. De Aanbestedende diensten kunnen ook om andere redenen afzien van toepassing van de uitsluitingsgrond, indien uitsluiting bijvoorbeeld kennelijk onredelijk zou zijn.

De mogelijkheid om de betrouwbaarheid aan te tonen (ook wel proportionaliteitstoets genoemd) geldt niet voor de uitsluitingsgrond 'Valse verklaring'. In dat geval hebben de Aanbestedende diensten het recht om de inschrijving direct terzijde te leggen.

Ook als u niet voldoet aan één of meer van de gestelde geschiktheidseisen, wordt u uitgesloten van deelname aan de aanbestedingsprocedure. In dat geval wordt uw inschrijving terzijde gelegd en niet verder beoordeeld.

Het niet tijdig of onvolledig aanleveren van de gevraagde bewijsstukken kan eveneens leiden tot uitsluiting en/of afwijzing van uw inschrijving.

6 Programma van eisen

In dit programma van eisen zijn de minimeisen opgenomen die van toepassing zijn op de opdracht. De inschrijving van inschrijver dient, op straffe van uitsluiting van de aanbestedingsprocedure, te voldoen aan alle minimeisen die zijn opgenomen in het programma van eisen. Een inschrijver die niet voldoet aan een of meer van de minimeisen wordt uitgesloten van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure.

Door het indienen van de inschrijving verklaart inschrijver/combinatie dat hij voldoet aan alle minimeisen die zijn opgenomen in het programma van eisen, inclusief eventuele rectificaties die voortvloeien uit de nota van inlichtingen.

Een inschrijver wordt uitgesloten van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure, indien zijn inschrijving niet voldoet aan ieder van de gestelde minimeisen.

Indien gedurende de looptijd van de overeenkomst blijkt dat inschrijver niet voldoet aan een of meerdere minimeisen, terwijl inschrijver heeft verklaard dat hij aan alle minimeisen voldoet, dan wordt dit als niet-nakoming van de overeenkomst aangemerkt. In dat geval zijn de Aanbestedende diensten gerechtigd de overeenkomst te ontbinden.

6.1 Wettelijk voorgeschreven werkzaamheden

De primaire functie van de opdrachtnemer is het als onafhankelijk deskundige uitvoeren van de accountantscontroles en het geven van een oordeel op grond van dit onderzoek. De opdrachtnemer dient daarbij de wettelijk voorgeschreven werkzaamheden uit te voeren. De scope van de controleverklaring is de geconsolideerde jaarrekening voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV.

6.2 Toleranties

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

6.3 Auditserviceplan

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

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

6.4 Uitvoering door vast controleteam

Gedurende de looptijd van de overeenkomst dienen de controlewerkzaamheden door een vast team te worden uitgevoerd. In het geval een medewerker gedurende de contractperiode de opdrachtnemer verlaat, dient deze aan de opdrachtgevers een vervanger voor te dragen die over minimaal dezelfde competenties beschikt. De opdrachtgevers behouden zich het recht voor deze vervangers te accepteren of te weigeren.

6.5 Tijdstip afgeven verklaring

De te verrichten werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaglegging dienen de planning & control cyclus van de opdrachtgevers te volgen waarbij de goedkeurende verklaring aan het einde eerste kwartaal of begin van het tweede kwartaal volgend op het boekjaar moet zijn afgegeven. Het heeft de voorkeur van Oost NL om medio februari aan te vangen met de controlewerkzaamheden.

6.6 Overleggen en bijwonen vergaderingen

De opdrachtnemer bespreekt zijn bevindingen met de algemeen directeur, de auditcommissie en de directeur finance, risk en operations van Oost NL. Daarnaast woont de opdrachtnemer voor de verschillende entiteiten de onderstaande vergaderingen bij:

- Oost NL: de opdrachtnemer brengt verslag uit aan de audit- en risicocommissie, de raad van commissarissen en de directie. De opdrachtnemer dient de vergadering van de audit- en risicocommissie, raad van commissarissen en de vergadering van de algemene vergadering van aandeelhouders, waarin de managementletter en jaarrekening worden behandeld bij te wonen en vragen te beantwoorden over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening. Ook wordt de opdrachtnemer geacht de vergadering van de audit- en risicocommissie bij te wonen waarin de begroting wordt besproken. Dit betreft vier vergaderingen per jaar, waarvan drie in het voorjaar en één in het najaar.
- Topfonds Gelderland BV: de opdrachtnemer woont de vergaderingen van de audit- en risicocommissie bij waar de managementletter, jaarrekening en begroting worden behandeld en dient vragen te beantwoorden over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening. Dit betreft twee vergaderingen per jaar (voorjaar en najaar).
- Innovatiefonds Overijssel I BV: de opdrachtnemer woont de vergadering van de raad van commissarissen bij waar de managementletter en jaarrekening worden behandeld en dient vragen te beantwoorden over zijn verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening. Dit betreft één vergadering per jaar (voorjaar).

6.7 Managementletter

Op basis van de interim-controle, stelt de opdrachtnemer jaarlijks een managementletter op voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV. De managementletter gaat in op aspecten als het functioneren van de administratieve organisatie, de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC), eventuele bevindingen op het gebied van EDP-audits, kwaliteit van de bedrijfsvoering/financiële processen en riskmanagement. In de managementletter verwachten Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV concreet toepasbare adviezen.

6.8 Accountantsverslag

Op basis van de jaarrekeningcontrole stelt de opdrachtnemer jaarlijks het accountantsverslag op voor respectievelijk Oost NL, Topfonds Gelderland BV en Innovatiefonds Overijssel I BV. Het

accountantsverslag dient transparant te zijn opgesteld. Dat wil zeggen dat de bevindingen duidelijk te volgen zijn en er een consistente gedragslijn wordt gevolgd in de rapportages.

6.9 Afwijkingen

Indien de opdrachtnemer bij controle afwijkingen constateert die leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende verklaring, meldt hij deze aan Oost NL na een proces van hoor en wederhoor via de directeur finance, risk & operations en de algemeen directeur van Oost NL. Daarbij wordt gekeken naar de toedracht en de mogelijkheden voor herstel/correctie. Het concept wordt door de opdrachtnemer aan Oost NL voorgelegd met de mogelijkheid om op deze stukken te reageren. De controleverklaring en het accountantsverslag worden door de opdrachtnemer verzonden aan Oost NL.

6.10 Beperkte adviesdiensten

Naast de controlewerkzaamheden bestaat deze opdracht uit beperkte adviesdiensten. Het betreft adviezen van beperkte omvang die nauw zijn verbonden met de certificerende functie van de opdrachtnemer: de controle van de jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter. Deze advisering kan zowel proactief door de opdrachtnemer, als op verzoek van de opdrachtgevers plaatsvinden. De beperkte adviesdiensten dienen te zijn inbegrepen in de geoffreerde totaalprijs (G1.1) van het prijzenblad (bijlage 5).

6.11 Overige financiële diensten (op afroep)

Naast bovengenoemde adviezen van beperkte omvang, kunnen de opdrachtgevers de opdrachtnemer verzoeken te adviseren over gerelateerde financiële zaken. Tarieven voor deze adviesdiensten dient de opdrachtnemer op te geven in G1.2 van het prijzenblad (bijlage 5). De opdrachtgevers behouden zich echter te allen tijde het recht voor om overige financiële diensten door anderen dan de opdrachtnemer te laten uitvoeren.

Indien uit de reguliere controle blijkt dat extra controlewerkzaamheden nodig zijn, dient de opdrachtnemer deze ook uit te voeren conform de in G1.2 van het prijzenblad opgegeven tarieven.

6.12 Overeenkomst

Inschrijver verklaart door het indienen van de inschrijving dat hij onvoorwaardelijk akkoord gaat met de definitieve versie van de overeenkomst, inclusief rectificaties die voortvloeien uit de nota van inlichtingen, en die met de nota van inlichtingen wordt meegezonden.

7 Gunningscriteria en beoordeling

Om te kunnen bepalen welke inschrijving de beste is, beoordelen de Aanbestedende diensten de geldige inschrijvingen aan de hand van het gunningscriterium de economisch meest voordelige inschrijving op basis van de beste prijs-kwaliteitverhouding.

Het gunningscriterium de beste prijs-kwaliteitverhouding is onderverdeeld in de volgende subgunningscriteria:

Gunningscriteria	Maximaal toe te kennen punten per gunningscriterium	Inhoud
G1 Prijs		
G1.1	32	Controle jaarrekeningen
G1.2	8	Uurtarieven
G2 Kwaliteit		
G2.1	20	Visie
G2.2	20	Plan van Aanpak
G2.3	20	Controleteam
Totaalscore	100	

7.1 G1 Prijs

De Aanbestedende diensten hebben het gunningscriterium prijs opgedeeld in twee subgunningscriteria: een totaalprijs voor de controle van de jaarrekeningen van de Aanbestedende diensten en de uurtarieven voor aanvullende financiële diensten.

De inschrijver geeft zijn prijzen aan door het prijzenblad (bijlage 5) volledig en zonder voorbehoud in te vullen. Dit betekent dat de ingediende prijzen na sluitingsdatum niet meer gewijzigd kunnen worden, tenzij deze mogelijkheid bestaat uit hoofde van de prijsherzieningsclausule die is opgenomen in de overeenkomst.

Een niet (volledig) ingevuld en gespecificeerd prijzenformulier kan leiden tot het terzijde leggen van de inschrijving. Er mogen geen wijzigingen worden aangebracht in het format. Wijziging kan leiden tot het terzijde leggen van de inschrijving.

Inschrijver dient rekening te houden met de volgende aspecten:

- De prijzen zijn in euro's;
- De prijzen zijn inclusief eventuele opslagen;
- De prijzen zijn inclusief alle kosten gemaakt door de inschrijver in te schakelen derde partijen;
- Alle afzonderlijke onderdelen van de prijs dienen realistisch te zijn;
- De prijzen zijn inclusief alle kosten, zoals (niet limitatief), (arbeids-)middelen, werkkleding, reiskosten en reistijd, winst en overhead, kwaliteitskeuringen, (her)opleidingen, etc.
- Met nadruk wordt vermeld dat reistijd nooit in rekening kan worden gebracht.

N.B. Inschrijvers worden erop gewezen dat de Aanbestedende diensten geen meerwerk accepteren. Enkel wanneer de Aanbestedende diensten in gebreke blijven of extra verzoeken hebben in aanvulling op de in de Aanbestedingsstukken uitgevraagde dienstverlening, kunnen zij meerwerk accepteren. Indien volgens de opdrachtnemer sprake is van meerwerk dient hij dit vooraf te overleggen met de daartoe in de overeenkomst aangewezen contactpersoon van de Aanbestedende diensten. Hierbij worden de uurtarieven gehanteerd zoals ingediend in het prijzenblad onder G1.2. Facturen voor meerwerk dienen altijd vergezeld te gaan van een getekend akkoord van de Aanbestedende diensten voordat overgegaan wordt tot betaling.

G.1.1. Controle jaarrekening, vaste prijs per jaar

De inschrijver dient één totaalprijs voor de controle van de jaarrekening in te vullen op het prijzenblad, met aanvullend een uitsplitsing van de totaalprijs per aanbestedende dienst. Met de 'totaalprijs' bedoelen de Aanbestedende diensten de totale te factureren kosten voor de controle van de jaarrekening van één volledig boekjaar, inclusief de bijbehorende werkzaamheden, zoals uitgebreid beschreven in paragraaf 1.4 en hoofdstuk 6 van deze Aanbestedingsleidraad.

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

Het tweede subgunningscriterium bestaat uit een tarief voor eventuele extra advies- of controlewerkzaamheden (werkzaamheden op afroep). Dit tarief dient het gemiddelde te zijn van:

- Het gemiddelde uurtarief voor aanvullende reguliere werkzaamheden (Assistentniveau);
- Het gemiddelde uurtarief voor aanvullende complexe werkzaamheden (Controleleider-/ Manager/ Partnerniveau).

De Aanbestedende diensten beoordelen het gemiddelde uurtarief, maar willen wel inzicht in beide tarieven. De inschrijver dient deze dan ook beide op te geven in zijn onderbouwing.

7.2 G.2 Kwalitatieve gunningscriteria

De kwaliteit van de dienstverlening wordt beoordeeld aan de hand van drie subgunningscriteria: Visie, Plan van Aanpak, en Controleteam.

G.2.1. Visie op controle in de situatie van de Aanbestedende diensten

Hoofdstuk 1 beschrijft de bijzondere omstandigheden van de Aanbestedende diensten (Oost NL en de fondsen onder haar management) en daarmee de bijzonderheden van deze opdracht. Bijvoorbeeld het snijvlak tussen overheid en bedrijfsleven, financiering van innovatieve ondernemingen, de regionale verankering en de governancestructuur. Van de opdrachtnemer verwachten de Aanbestedende diensten dat hij bij zijn werkzaamheden optimaal rekening houdt met deze bijzonderheden.

De inschrijver verwoordt in een visiedocument (vormvrij) zijn visie op de controle in de hierboven beschreven specifieke situatie van de Aanbestedende diensten in het bijzonder.

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

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt *in elke geval* gekeken naar:

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

De overige onderwerpen die inschrijver van belang acht om de Aanbestedende diensten te laten zien dat inschrijver bij de uitvoering van de werkzaamheden optimaal rekening houdt met de bijzondere omstandigheden van de Aanbestedende diensten en van deze opdracht, laten de Aanbestedende diensten over aan de eigen invulling en creativiteit van de inschrijver. Dit houdt in dat de voornoemde onderwerpen nadrukkelijk geen afzonderlijke gunningscriteria zijn. De Aanbestedende diensten beoordelen het visiedocument integraal en beoordelen aldus integraal de mate waarin inschrijver bij de uitvoering van de werkzaamheden optimaal rekening houdt met de bijzondere omstandigheden van de Aanbestedende diensten en van deze opdracht.

G.2.2 Plan van Aanpak

De Aanbestedende diensten wensen zicht te krijgen op de wijze waarop inschrijver de dienstverlening vorm gaat geven en de kwaliteit van dienstverlening die inschrijver gaat afleveren. Inschrijver dient een Plan van Aanpak (vormvrij) voor de beschreven dienstverlening op te stellen.

Hierbij dient inschrijver *in elk geval* in te gaan op:

- De wijze waarop inschrijver zijn dienstverlening opstart;
- De wijze waarop inschrijver zich de dossiers eigen maakt;
- De inrichting van de accountantscontrole;
- De afstemming van controlewerkzaamheden met opdrachtgever;
- De AO/IC;
- Inrichting van de rapportages;
- De tijdsplanning;
- Overleg met diverse betrokkenen over gewenste aandachtsgebieden in specifieke controles;
- Communicatie met Oost NL.

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

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt *in elk geval* gekeken naar:

- De mate van inleving in de bijzondere omstandigheden van de Aanbestedende diensten en van deze opdracht;
- De mate waarin de beantwoording van de vraag bij de Aanbestedende diensten vertrouwen wekt in een kwalitatief goede uitvoering van de opdracht;
- De realistische planning;
- De samenhang tussen de onderdelen van het Plan van Aanpak;

- De mate waarin de antwoorden SMART zijn omschreven
- De mate waarin de inschrijver ambitie en commitment (resultaatverantwoordelijkheid) toont.

De overige onderwerpen die inschrijver van belang acht om de Aanbestedende diensten te laten zien dat inschrijver kwalitatief hoogwaardige dienstverlening gaat afleveren, laten de Aanbestedende diensten over aan de eigen invulling en creativiteit van de inschrijver. Dit houdt in dat de voornoemde onderwerpen nadrukkelijk geen afzonderlijke gunningscriteria zijn. De Aanbestedende diensten beoordelen het plan van aanpak integraal en beoordelen aldus integraal de mate waarin inschrijver kwalitatief hoogwaardige dienstverlening gaat afleveren.

G.2.3 Controleteam

De Aanbestedende diensten hechten veel waarde aan een vaste teamsamenstelling, de borging van (dossier)kennis en ervaring. De inschrijver beschrijft op welke wijze hij gedurende de uitvoering van de opdracht zorgdraagt voor maximale kwaliteit en continuïteit van het controleteam. Inschrijver dient een teamsamenstellingsplan (vormvrij) voor de beschreven dienstverlening op te stellen.

Hij gaat hierbij in elk geval in op de samenstelling van het controleteam en de verdeling van de taken en verantwoordelijkheden onder de teamleden.

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

Beoordeling:

Bij de beoordeling wordt *in ieder geval* gekeken naar:

- De mate van inleving in de bijzondere omstandigheden van de Aanbestedende diensten en van deze opdracht;
- De mate waarin het controleteam aantoonbaar over de juiste kennis en ervaring beschikt om de opdracht kwalitatief goed uit te voeren;
- De wijze waarop de inschrijver een vaste teamsamenstelling met maximale borging van ervaring en kwaliteit kan bieden;
- De affiniteit van het controleteam met de regionale/provinciale economie;
- De mate waarin de antwoorden SMART zijn omschreven;
- De mate waarin de inschrijver ambitie en commitment (resultaatverantwoordelijkheid) toont.

De overige onderwerpen die inschrijver van belang acht om de Aanbestedende diensten te laten zien dat inschrijver gedurende de uitvoering van de opdracht zorgdraagt voor maximale kwaliteit en continuïteit van het controleteam, laten de Aanbestedende diensten over aan de eigen invulling en creativiteit van de inschrijver. Dit houdt in dat de voornoemde onderwerpen nadrukkelijk geen afzonderlijke gunningscriteria zijn. De Aanbestedende diensten beoordelen het teamsamenstellingsplan integraal en beoordelen aldus integraal de mate waarin inschrijver gedurende de uitvoering van de opdracht zorgdraagt voor maximale kwaliteit en continuïteit van het controleteam.

7.3 Interview

De Aanbestedende diensten nodigen in beginsel uitsluitend de twee inschrijvers die als hoogste zijn geëindigd in de rangorde op de gunningscriteria uit voor een interview. Doel van dit interview is ten eerste het verkrijgen van vertrouwen in de kennis en kwaliteit van het controleteam van de inschrijver. Ten tweede wordt tijdens het interview beoordeeld of de inschrijver inderdaad de ingediende visie, het ingediende plan van aanpak en de voorgestelde samenstelling van het controleteam gedurende de looptijd van de opdracht kan waarmaken. Het interview dient dus ter verificatie en verduidelijking van de kwalitatieve gunningscriteria (G2.1 tot en met G2.3) en is dus geen zelfstandig gunningscriterium.

Inschrijver mag tijdens het interview alleen inhoudelijk een nadere toelichting c.q. verduidelijking geven op de schriftelijk ingediende visie, het ingediende plan van aanpak en de voorgestelde samenstelling van het controleteam. Het is niet toegestaan om tijdens de interviews af te wijken van de schriftelijke inschrijving, waardoor er een wijziging dan wel aanvulling ontstaat van de inschrijving. De geïnterviewden dienen zich te beperken tot het geven van inlichtingen ter toelichting en verduidelijking van de schriftelijk ingediende visie, het ingediende plan van aanpak en de voorgestelde samenstelling van het controleteam.

Bij dit interview dienen in ieder geval aanwezig te zijn:

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

De bij het interview aanwezige personen, moeten dezelfde zijn die na eventuele gunning de opdracht gaan uitvoeren. Als blijkt dat de opdracht niet door dezelfde personen zal worden uitgevoerd, kunnen de Aanbestedende diensten besluiten de inschrijver uit te sluiten van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure, of kunnen de Aanbestedende diensten in de uitvoeringsfase besluiten de overeenkomst te ontbinden. In het geval één of beide geïnterviewde personen gedurende de looptijd van de overeenkomst de inschrijver verlaten, dient de inschrijver vervangers voor te dragen die over minimaal dezelfde competenties beschikken. De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor deze vervangers te accepteren of te weigeren.

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

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

Het interview bestaat uit strategische en inhoudelijke vragen. De vragen zijn vooraf vastgesteld en voor alle inschrijvers gelijk. Wel kan het voorkomen dat er verdiepingsvragen worden gesteld om een nauwkeuriger beoordeling mogelijk te maken.

7.4 Beoordeling gunningscriteria

Beoordeling prijscriterium G1

Voor het gunningcriterium Prijs kan de inschrijver maximaal 40 punten behalen: 32 punten voor subgunningscriterium G1.1 Controle jaarrekeningen en 8 punten voor subgunningscriterium G1.2 Uurtarieven. De Aanbestedende diensten bepalen voor elk subgunningscriterium G1.1 en G1.2 een

aparte score (afrondding vindt plaats tot twee cijfers achter de komma). De behaalde puntenscores per subgunningscriterium G1.1 en G1.2 worden vervolgens bij elkaar opgeteld.

Per subgunningscriterium G1.1 en G1.2 geldt dat de inschrijver met het laagste totaalbedrag de maximale score krijgt. Inschrijvers met een hoger totaalbedrag scoren naar rato ten opzichte van de inschrijver met de laagste prijs minder punten.

De gebruikte formule hiervoor is:

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

Voorbeeldberekening score totaalprijs controle G1.1 (Controle jaarrekeningen)

- *Maximaal te behalen punten: 32*
- *Bedrag inschrijver A: €100.000,-.*
- *Bedrag inschrijver B: €120.000,-.*
- *Score inschrijver A = 32 punten.*
- *Score inschrijver B = $32 - ((120.000,- - 100.000,-) / 100.000,-) * 32$ = 25,6 punten*

Voorbeeldberekening score totaalprijs controle G1.2 (Uurtarieven)

- *Maximaal te behalen punten: 8*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver A aanvullende reguliere werkzaamheden € 125,-*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver A werkzaamheden complex € 275,-*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver A: $(€ 125,- + € 275,-) / 2 = € 200,-$.*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver B aanvullende reguliere werkzaamheden € 150,-*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver B werkzaamheden complex €225,-*
- *Gemiddeld uurtarief inschrijver B: $(€ 150,- + € 225,-) / 2 = € 187,50,-$.*
- *Score inschrijver B = 8 punten.*
- *Score inschrijver A = $8 - ((200 - 187,50) / 187,50) * 8$ = 7,47punten*

Beoordeling kwalitatieve gunningscriteria G2 (Visie, Plan van Aanpak en Controleteam)

De kwalitatieve subgunningscriteria G2.1 (Visie), G2.2 (Plan van Aanpak) en G2.3 (Controleteam) worden beoordeeld door een ter zake deskundig beoordelingsteam, dat in elk geval bestaat uit de directeur finance, risk & operations, de directeur capital en de controller van de business unit capital. In het geval een van de voornoemde personen om welke reden dan ook verhinderd is, wordt deze persoon vervangen door een naar het oordeel van de Aanbestedende diensten persoon met dezelfde competenties. Tijdens de interviews kunnen ook leden van de raden van commissarissen aansluiten.

In eerste instantie beoordelen de leden van het beoordelingsteam ieder individueel en onafhankelijk per inschrijver het visiedocument, het plan van aanpak en het teamsamenstellingsplan. Daarna komen de leden van het beoordelingsteam bij elkaar om de inschrijvingen gezamenlijk te bespreken. Alle scores van alle beoordelaars worden naast elkaar gelegd en besproken. Afwijkingen worden plenair besproken en het beoordelingsteam komt per inschrijving in consensus tot één cijfer per kwalitatief subgunningscriterium (een heel getal). Het betreft een absolute beoordeling. De score van de ene inschrijving is niet afhankelijk van de andere inschrijvingen, maar wordt bepaald op basis van een

beoordelingskader en een model voor cijfertoekenning. Het beoordelingsteam hanteert hierbij het onderstaande beoordelingskader in relatie met de daaronder beschreven cijfertoekenning.

Indien inschrijver op één of meer van de kwalitatieve subgunningscriteria de score 'slecht' of 'onvoldoende/matig' behaalt, wordt hij uitgesloten van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure.

Voor de toekenning van de punten per kwalitatief subgunningscriterium gelden de volgende grondslagen:

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

Hoewel de Aanbestedende diensten de beoordeling van de kwalitatieve gunningscriteria zo transparant, inzichtelijk en objectief mogelijk zullen uitvoeren, moeten inschrijvers zich ervan bewust zijn dat de Aanbestedende diensten (en de individuele beoordelaars) enige mate van beoordelingsvrijheid hebben. Dit is immers inherent aan de beoordeling van kwalitatieve gunningscriteria. Door in te schrijven, stemmen inschrijvers uitdrukkelijk in met de door de Aanbestedende diensten gekozen beoordelingssystematiek.

Beoordeling Interview

Doel van dit interview is het verkrijgen van vertrouwen in de kennis en kwaliteit van het controleteam van de inschrijver. Tijdens het interview wordt beoordeeld of de inschrijver inderdaad de ingediende visie, het ingediende plan van aanpak en de voorgestelde samenstelling van het controleteam gedurende de looptijd van de opdracht kan waarmaken. Het interview dient dus ter verificatie en verduidelijking van de kwalitatieve gunningscriteria en is dus geen zelfstandig gunningscriterium. Naar aanleiding van het interview kan het beoordelingsteam besluiten om de toegekende punten aan het

visiedocument, het plan van aanpak of het teamsamenstellingsplan naar boven of naar beneden bij te stellen.

Om deze reden nodigen de Aanbestedende diensten uitsluitend de inschrijvers uit voor het interview die als hoogste in rangorde zijn geëindigd. De Aanbestedende diensten behouden zich het recht voor om meer dan twee inschrijvers uit te nodigen voor het interview, indien door het bijstellen van de reeds behaalde punten het uitnodigen van slechts twee inschrijvers wellicht niet leidt tot selectie van de inschrijving met de beste prijs-kwaliteitverhouding.

De Aanbestedende diensten zijn voornemens om de opdracht te gunnen aan de inschrijver die de inschrijving met de beste prijs-kwaliteitverhouding heeft ingediend. Dat wil zeggen dat de Aanbestedende diensten voornemens zijn om de opdracht te gunnen aan de inschrijver:

- die zijn inschrijving tijdig, compleet en conform de vormvereisten heeft ingediend;
- waarop geen uitsluitingsgronden van toepassing zijn;
- die voldoet aan alle geschiktheidseisen;
- die akkoord is gegaan met het programma van eisen; en
- die de hoogste score heeft behaald op de gunningscriteria.

Rekenvoorbeeld:

Inschrijver A	Score	Inschrijver B	Score
G1.1	32	G1.1	30
G1.2	6	G1.2	8
G2.1	12	G2.1	16
G2.2	8	G2.2	12
G2.3	16	G2.3	20
Totaal	74	Totaal	86

7.5 Gelijke totaalscore

Wanneer twee of meer inschrijvers met een gelijke totaalscore op de eerste plaats eindigen, volgen de Aanbestedende diensten de volgende procedure:

1. De Aanbestedende diensten gunnen de opdracht aan de inschrijver met de hoogste totaalscore op de kwalitatieve gunningscriteria (G2.1 tot en met G2.3 tezamen).
2. Als ook sprake is van een gelijke score op de kwalitatieve gunningscriteria (G2.1 tot en met G2.3 tezamen), gunnen de Aanbestedende diensten de opdracht aan de inschrijver die de hoogste score heeft behaald op subgunningscriterium G1.1 (Controle jaarrekeningen).
3. Wanneer de bovenstaande procedure geen uitkomst biedt, bepalen de Aanbestedende diensten middels loting aan welke inschrijver zij de opdracht gunnen.

De antwoorden zoals die in het kader van de gunningscriteria door inschrijver worden verstrekt, worden opgevat als toezeggingen over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de overeenkomst. Aldus verstrekte antwoorden worden derhalve onderdeel van de te sluiten overeenkomst.

8 Bijlagen

Bijlage 1. Uniform Europees Aanbestedingsdocument (UEA)

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

Bijlage 2. Formulier referentieopdrachten

Referentie ten behoeve van aanbesteding Accountantscontroles, referentie-eis.....

Gegevens opdrachtgever		
1)	Naam opdrachtgever	
	Adres	
	Postcode en plaatsnaam	
2)	Naam contactpersoon opdrachtgever	
	Functie	
	Telefoonnummer	
	E-mailadres	
Gegevens opdracht		
3)	Duur opdracht	
	Datum start opdracht	
	Datum eind opdracht	
	Reden beëindiging	
4)	Omschrijving van de referentieopdracht. Hieruit moet Oost NL in ieder geval kunnen opmaken dat de referentieopdracht voldoet aan de referentie-eis.	
4a	Indien de referentieopdracht is verricht in combinatie: het percentage/aandeel vermelden in combinatie. Aard en inhoud van de eigen werkzaamheden verricht in combinatie vermelden.	
4b	Doet inschrijver om te voldoen aan deze referentie-eis een beroep op een derde?	Ja/Nee Naam derde:.....

Ondertekening inschrijver

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening	
Plaats en datum	

Bijlage 3. ARVODI

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

Bijlage 4. Concept - overeenkomst

De concept – overeenkomst is als separaat document toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.

Bijlage 5. Prijzenblad

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

Bijlage 6. Jaarverslagen

De jaarverslagen van Oost NL, Innovatiefonds Overijssel, Topfonds Gelderland en SPV Hengelo zijn als separate documenten toegevoegd aan het aanbestedingsdossier op TenderNed.