

CBE05.089

OFFERTEAANVRAAG

AANBESTEDING
ACCOUNTANTSDIENSTEN
PROVINCIE FLEVOLAND

EG, 2005/xxxxxxx

INHOUDSOPGAVE

1.	INLEIDING	3
2.	ALGEMENE TOELICHTING	4
	2.1. Provincie Flevoland	4
	2.2. Doel aanbesteding	4
	2.3. Wettelijke eisen aan de accountant	5
	2.4. Overeenkomst en planning werkzaamheden	5
	2.5. Contactpersoon/nadere informatie	5
3.	PROGRAMMA VAN EISEN	6
	3.1. Certificerende functie, toleranties en betrouwbaarheidseisen	6
	3.2 Inrichtingseisen voor verslag van bevindingen	6
	3.3 De natuurlijke adviesfunctie	7
	3.4 Tijdstip afgeven verklaring	7
	3.5 Gehanteerde methode en technieken	7
	3.6 Toegang tot informatie	8
	3.7 Bespreking en rapportage Provinciale Staten	8
	3.8 Deskundigheid en ervaring	8
	3.9 Continuïteit en communicatie	9
	3.10 Ontwikkeling zelfcontrolerend vermogen van de organisatie	9
4.	AANBESTEDINGSPROCEDURE	10
	4.1 Indiening offerte	10
	Algemeen	10
	Adressering	10
	Aanlevering en ondertekening	10
	Wijze van aanbieden offerte	10
	Uiterste ontvangstdatum	10
	Frankering	11
	4.2 Nota van Inlichtingen	11
	4.3 Inhoud offerte	11
	4.4 Presentatie team	11
	4.5 Financieel aanbod	11
	4.6. Voorwaarden aan offerte	12
	4.7 Opening offertes	13
	4.8 Gunning	13
5.	SELECTIECRITERIA	14
	a. Alle onderstaande, ter beoordeling, aan te leveren documenten	14
	b. Eigen verklaring	14
	c. Referenties	14
6.	GUNNINGSCRITERIA	16
	BIJLAGE 1 SINGLE AUDIT VERKLARINGEN	17
	BIJLAGE 2 SPECIFIEKE VERKLARINGEN	18
	BIJLAGE 3 NADERE INFORMATIE	18
	BIJLAGE 5 EIGEN VERKLARING	20

1. INLEIDING

De huidige overeenkomst voor de accountantcontrole is na het controlejaar 2005 afgelopen. Voor het controlejaar 2006 en verder wil de provincie Flevoland een nieuwe overeenkomst aangaan. Zij heeft hiervoor een aanbesteding opgestart volgens de Europese richtlijn voor overheidsopdrachten voor Diensten (92/50/EEG), waarin opgenomen de richtlijn 97/52/EG. Voor de aanbesteding wordt de openbare procedure gevolgd, waarbij via een openbare aanvraag tot deelneming, accountants uitgenodigd worden voor het indienen van een aanbieding.

De eisen, wensen en de procedure voor het indienen van deze aanbieding zijn vermeld in deze "Algemene toelichting en Programma van eisen aanbesteding Accountantsdiensten Provincie Flevoland".

Gekozen is voor de openbare procedure. Bij deze procedure kunnen alle belangstellende dienstverleners direct een offerte indienen naar aanleiding van de publicatie van de opdracht door het Bureau voor Officiële Publicaties in Luxemburg. De Provincie Flevoland zal op basis van deze offertes, aan de hand van objectieve selectie- en gunningcriteria een keuze maken aan wie de opdracht wordt verstrekt.

De provincie heeft het voornemen een meerjarige overeenkomst aan te gaan. De overeenkomst is resultaatgericht waarbij voor het bereiken van de verlangde resultaten een vaste vergoeding is overeengekomen. Derhalve onafhankelijk van de, voor het bereiken van het betreffende resultaat noodzakelijke, inzet door de openbare accountant.

De opdracht omvat accountantsdiensten, die leiden tot verklaringen bij verantwoordingen.

De wederzijdse verplichtingen worden vastgelegd in een overeenkomst, welke gebaseerd is op het programma van eisen. Er kan niet op delen van het dienstenpakket worden ingeschreven.

Het onderhavige document (inclusief bijlagen) is bedoeld om de geïnteresseerde openbare accountants de mogelijkheid te bieden op een goede en juiste wijze mee te dingen naar de gunning van de opdracht.

2. ALGEMENE TOELICHTING

2.1. Provincie Flevoland

De provincie Flevoland is één van de regionale bestuursorganen van de Staat der Nederlanden. De bestuurstaak van de provincie is vastgelegd in de Provinciewet. Bij de Provincie Flevoland zijn ongeveer 450 medewerkers werkzaam. De totale omvang van de begroting 2005 bedraagt 140 miljoen euro.

Het bestuur van de Provincie wordt ondersteund door een ambtelijke organisatie die bestaat uit de navolgende sectoren:

- Implementatie en ontwikkeling
- Planvorming
- Middelen (stafafdelingen).

De financiële taken en verantwoordelijkheden zijn deels centraal (afdeling Financiën) en deels decentraal (binnen de sectoren) in de organisatie neergelegd. Taken en verantwoordelijkheden zijn beschreven in de Financiële Verordening Flevoland en de daarbij behorende nadere regels, waaronder een inhoudelijke en een bedrijfsvoeringsmandaatregeling. Voor de controle op de jaarrekening is de "Controleverordening Provincie Flevoland 2003" vastgesteld.

Voor de financiële administratie wordt vanaf 2003 gebruik gemaakt van het financiële pakket CODA. De provincie zal de komende jaren een digitaliseringstraject inzetten, waarbij de ambitie is om de voornaamste processen medio 2008 digitaal ondersteund te hebben. Voor 1 januari 2006 staat oplevering/implementatie van het eerste deel, waaronder een organisatiebreed document management systeem, gepland.

Voor verdere financiële- en bedrijfsinformatie wordt verwezen naar de in bijlage 3 vermelde documenten, welke op verzoek worden toegezonden, en naar de website van de provincie Flevoland, www.flevoland.nl

2.2. Doel aanbesteding

Met deze aanbesteding wil de provincie Flevoland dat een accountant wordt gekozen die zich als een "risicodragend partner" durft op te stellen en instaat voor de kwaliteit van zijn dienstverlening.

Het risicodragende aspect doet zich voor bij de onzekerheden rond de in te zetten mensuren en zich wijzigende behoeften als gevolg van de Nederlandse wet- en regelgeving, terwijl bij kwaliteit ondermeer gedacht kan worden aan waarborgen ten aanzien van de kwaliteit van het product en snelheid van levering.

De beoogde dienstverlening bestaat uit de onderdelen:

- De certificerende functie. Dit betreft de controle van de jaarrekening zoals omschreven in de Provinciewet en het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Hiermee nauw verbonden zijn de verklaringen die in het kader van de single audit afgegeven worden. Daarnaast zullen afzonderlijke specifieke verklaringen gevraagd worden bij (deel)verantwoordingen (in bijlage 1 zijn de single audit verklaringen en in bijlage 2 de specifieke verklaringen opgenomen).
- De natuurlijke adviesfunctie, voortvloeiend uit en onlosmakelijk verbonden met de certificerende functie.

Bovengenoemde onderdelen zijn nader uitgewerkt in het programma van eisen (zie hoofdstuk 3).

De werkzaamheden betreffende de Europese programmasubsidiëring zoals deze zijn ondergebracht in de afdeling PME vallen buiten de scope van deze aanbesteding. De accountant zal op onderdelen wel afstemming moeten plegen met de accountant die voor deze werkzaamheden is aangesteld.

De controle op de Randstedelijke Rekenkamer en het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen Provincie Flevoland vallen eveneens buiten deze aanbesteding.

2.3. Wettelijke eisen aan de accountant

Deze eisen liggen vast in de Provinciewet en het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en de Controleverordening Provincie Flevoland 2003, waarin nadere eisen aan de accountant worden gesteld. Tevens moet rekening worden gehouden met de regels gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.(BBV).

2.4. Overeenkomst en planning werkzaamheden

De overeenkomst wordt aangegaan voor de duur van vier jaar, ingaande met het controlejaar 2006 en eindigend met de controle over het jaar 2009.

De accountantswerkzaamheden zullen plaatsvinden vanaf 1 mei 2006 over het eerst te controleren jaar te weten 2006. De huidige accountant zal de controle van de jaarrekening 2005 voltooien.

De conceptovereenkomst voor het verrichten van accountantsdiensten is als bijlage 4 bijgevoegd. De voorwaarden van de dienstverlener zijn daarmee expliciet uitgesloten. Op de (concept)overeenkomst is Nederlands recht van toepassing. Alle geschillen, welke mochten ontstaan naar aanleiding van de overeenkomst dan wel van nadere overeenkomsten, die daarvan het gevolg mochten zijn, zullen worden beslecht door de Rechtbank te Zwolle, tenzij dwingend recht anders voorschrijft.

2.5. Contactpersoon/nadere informatie

Teneinde communicatieproblemen te voorkomen wenst de provincie Flevoland het contact met de inschrijvers van een offerte te laten verlopen via één contactpersoon. De contactpersoon van de inschrijver dient gemachtigd te zijn om namens de inschrijver te kunnen optreden.

Als contactpersoon namens de provincie zal optreden de heer K. Kroon, inkoopadviseur provincie Flevoland, telefoon: 0320-265776.

Naam, adres en telefoonnummer van de contactpersoon van de inschrijver dienen in de offerte te worden vermeld.

Gedurende het offertetraject zal de informatie-uitwisseling uitsluitend schriftelijk geschieden.

3. PROGRAMMA VAN EISEN

3.1. Certificerende functie, toleranties en betrouwbaarheidseisen

De aanbesteding heeft voor wat betreft dit onderdeel betrekking op het certificeren van de navolgende verantwoordingen:

- De provincie evenals hiermee verbonden single audits (bijlage 1)
- Specifieke verklaringen (zie bijlage 2)

Voor wat betreft de invulling van de certificerende functie zijn de Provinciewet en de daarop gebaseerde besluiten, in het bijzonder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, uitgangspunt.

Daarnaast is de Controle verordening Provincie Flevoland 2003 maatgevend.

Voor wat betreft de toleranties zijn voor de provincie uitgangspunt de goedkeuring en rapportage toleranties zoals opgenomen in het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Er worden in algemene zin geen verdere eisen gesteld.

De in het kader van de certificerende functie te verrichten werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaggeving dienen het cyclische informatievoorzieningsproces van de provincie Flevoland te volgen, conform de Financiële verordening Flevoland 2003 en de jaarkalender Planning en Control. Dit alles binnen, na overleg met de accountant, door de provincie Flevoland vastgestelde tijdslimieten.

De schriftelijke verslaggeving over de uitkomsten van de verrichte werkzaamheden dient als volgt plaats te vinden:

- Jaarlijkse rapportage (incl. de af te geven verklaring), uit te brengen aan Provinciale Staten;
- Managementletter naar aanleiding van de tussentijdse controle, uit te brengen aan de Gedeputeerde Staten;
- Specifieke verklaringen, uit te brengen aan de verantwoordelijke opdrachtgever binnen de provincie.

Om dit onderdeel van het aanbod te kunnen beoordelen dient de inschrijver zijn controlefilosofie aan te leveren in een visiedocument. Tevens dient de inschrijver een Plan van Aanpak in te dienen waaruit blijkt hoe de controle aansluit op de Planning en Control-cyclus van de provincie.

3.2 Inrichtingseisen voor verslag van bevindingen

De accountant dient in de rapportages kritisch te zijn naar de organisatie toe. Hij dient de rapportages transparant op te stellen en daarbij in ieder geval invulling te geven aan de navolgende punten:

- Het duidelijk naar voren komen van de bevindingen;
- Het volgen van een consistente gedragslijn in de rapportage;
- Het tijdig signaleren van tekortkomingen en risico's en hierbij oplossingsgerichte adviezen verstrekken.
- Het duidelijk behandelen van onderwerpen als administratieve organisatie en interne controle en rechtmatigheid.

3.3 De natuurlijke adviesfunctie

Deze onlosmakelijk aan de certificerende functie verbonden activiteit omvat adviezen van beperkte omvang die een directe relatie hebben met de managementletter en zich daarin uitkristalliseren. Deze advisering vindt plaats op eigen initiatief van de accountant, dan wel op verzoek van de provincie. In dit verband kan onder andere gedacht worden aan adviezen op basis van controlebevindingen, adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van de besprekingen van de (concept)rapportages, evenals adviezen als gevolg van relevante externe ontwikkelingen.

Ook het op mondeling dan wel schriftelijk verzoek adviseren over de ontwikkeling van instrumenten voor de controlfunctie kan tot de natuurlijke adviesfunctie gerekend worden. Verder worden onder de natuurlijke adviesfunctie verstaan: alle activiteiten ten behoeve van de organisatie voor zover een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant. Gedacht kan worden aan o.a. de inbreng bij besprekingen op basis van berichtgevingen, ontwikkeling van (administratieve organisatorische) systemen. Kortom informatievoorziening in brede zin.

De adviezen moeten oplossingsgericht zijn en uiteraard op de provinciale situatie zijn toegespitst.

Gezien het karakter van de natuurlijke adviesfunctie zal van de accountant gevraagd worden binnen redelijke termijn na verzoek van de provincie (een week en bij calamiteiten direct) beschikbaar te zijn om de benodigde capaciteit te leveren.

Om een optimale communicatie met de provincie te realiseren, moet de verantwoordelijke accountant tenminste éénmaal per half jaar gestructureerd mondeling overleg voeren met de relevante vertegenwoordigers van bestuur en provincie. Hierbij moeten de lopende zaken aan de orde komen, zonder dat hiervoor kosten in rekening worden gebracht. Verder zal n.a.v. de jaarrekening en de tussentijdse rapportage overleg plaatsvinden.

Bij voorkeur stelt de inschrijver een accountmanager aan, die verantwoordelijk is voor de hele dienstverlening aan de provincie Flevoland en daarnaast als aanspreekpunt voor de provincie fungeert. Goede sociale vaardigheid en het vermogen om te communiceren met de betrokkenen in het proces is daarbij van belang met als eis de Nederlandse taal als voertaal, in woord en geschrift.

Om dit onderdeel van het aanbod te kunnen beoordelen dient de inschrijver zijn visie op zijn natuurlijke adviesfunctie aan te leveren in een visiedocument.

3.4 Tijdstip afgeven verklaring

De accountant is gehouden aan de planning, die gericht is op het overleggen van de gecontroleerde jaarrekening samen met de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen vóór 1 mei aan Provinciale Staten, zoals genoemd in artikel 3 van de "Controleverordening Provincie Flevoland 2003".

3.5 Gehanteerde methode en technieken

1. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening de wijze waarop de accountantscontrole wordt ingericht, evenals de aard en de omvang van de daarbij behorende werkzaamheden.
2. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening de frequentie van de uit te voeren controles. De accountant kan de controlewerkzaamheden zonder voorafgaande kennisgeving uitvoeren.
3. Ter bevordering van een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole vindt periodiek (afstemmings)overleg plaats tussen de accountant en (een vertegenwoordiger uit) de Provinciale Staten, (een vertegenwoordiger van) de rekenkamer(functie), de portefeuillehouder financiën, de secretaris en de (concern)controller.

4. Administratieve organisatie en interne controle. De AO/IC is een belangrijk voorwerp van controle om te kunnen komen tot een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.
5. De accountant steunt waar mogelijk op de interne audits die in het kader van het financieel-verantwoordingsproces tussentijds zijn uitgevoerd. Van de interne audits zijn o.m. de controledoelstelling, de uitgevoerde werkzaamheden en de bevindingen toegankelijk vastgelegd.

Om dit onderdeel van het aanbod te kunnen beoordelen dient de inschrijver een Plan van Aanpak voor dit onderdeel aan te leveren. Tevens dient de inschrijver zijn visie op rechtmatigheidsvraagstukken aan te leveren in een visiedocument.

3.6 Toegang tot informatie

1. De accountant heeft voor de uitvoering van zijn controlewerkzaamheden een onbelemmerde toegang tot alle locaties en informatiedragers van de provincie.
2. De accountant is bevoegd om van alle ambtenaren mondelinge en schriftelijke inlichtingen en verklaringen te verlangen die hij voor de uitvoering van zijn opdracht denkt nodig te hebben. Het college draagt er zorg voor, dat de desbetreffende ambtenaren hieraan hun medewerking verlenen.
3. Het college draagt er zorg voor, dat alle organisatieonderdelen van de provincie zijn gehouden de accountant alle informatie te verstrekken, opdat de accountant zich een juist en volledig oordeel kan vormen over de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten, balansmutaties en het gevoerde beheer en over de getrouwheid van de daarover verstrekte informatie.

3.7 Bespreking en rapportage Provinciale Staten

1. Indien de accountant bij een controle afwijkingen constateert die leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende verklaring, meldt hij deze na een proces van hoor en wederhoor via de ambtelijke lijn en Gedeputeerde Staten (GS) waarbij gekeken moeten worden naar de toedracht en evt. herstel/correctie. De aard en zwaarte van fouten en onzekerheden bepalen de rapportering door de accountant aan Provinciale Staten (PS) via verslag van bevindingen en eventueel accountantsverklaring.
2. De accountantsverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan PS door de accountant aan GS voorgelegd met de mogelijkheid voor het college om op deze stukken te reageren.
3. De accountant bespreekt op verzoek voorafgaand aan de PS-vergadering het verslag van bevindingen met de commissie Bestuur;
4. Voorlopig is de commissie bestuur het eerste aanspreekpunt . Mogelijk wordt in een later stadium een audit comité gevormd.

3.8 Deskundigheid en ervaring

Uw offerte dient een voorstel te bevatten van het bij de provincie Flevoland in te zetten team van medewerkers. Het voorstel dient in ieder geval te bestaan uit een overzicht van opleiding/expertise en een chronologische opsomming van relevante werkervaring met vergelijkbare diensten onder vermelding van opdrachtgever, omvang van het project en beschrijving van taak en verantwoordelijkheden binnen het project. U dient deze bij te voegen in de vorm van CV's.

De inschrijver dient aan te tonen dat binnen diens eigen organisatie (ondermeer door aantal medewerkers per deskundigheidsgebied te vermelden), teneinde de natuurlijke adviesfunctie

zo goed mogelijk te kunnen vervullen, kan worden teruggevallen op een deskundigheid op het gebied van:

- Europese regelgeving
- Belastingrecht
- Automatisering
- Bedrijfsvoering
- Benchmarking
- Administratieve organisatie
- EDP audits
- Maatschappelijke en politieke ontwikkelingen die van invloed zijn op de bedrijfsvoering van de provincie (bijvoorbeeld gevolgen Dualisering).

3.9 Continuïteit en communicatie

Een optimale samenwerking moet tussen de accountant en provinciale organisatie bestaan binnen de contractperiode. Van belang is daarom dat de accountant werkt met een vast team van medewerkers voor de provincie. Tijdens de looptijd van de eventuele overeenkomst dient het aantal personeelsswisselingen voor de provinciale opdracht tot een minimum beperkt te worden. Dit geldt met name voor de teamleider en de projectverantwoordelijke(n). De samenstelling van het team mag niet gewijzigd worden zonder voorafgaande instemming van de provincie.

De accountant moet effectief en doelmatig communiceren zodat het bestuur en het ambtelijk management optimaal ondersteund worden.

Voor de beoordeling van dit onderdeel dient de inschrijver een plan van aanpak continuïteit en communicatie aan te leveren.

3.10 Ontwikkeling zelfcontrolerend vermogen van de organisatie

De provincie is bezig een nadere invulling te geven aan de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC). De auditmedewerker en circa 5 sectormedewerkers werken hieraan. De afgelopen jaren zijn de uitgangspunten voor proces vastleggen vastgesteld en daadwerkelijk diverse processen beschreven. Deze processen worden in de periode 2005 tot en met 2007 geactualiseerd en opgenomen op het Intranet. Hiervoor is het procesbeschrijvings- en beheerprogrammatuur MAVIM aangeschaft.

Onlangs zijn ook de regeling bedrijfsvoeringsmandaat en inhoudelijk mandaat door Provinciale Staten vastgesteld. In 2005 zal het normenkader betreffende de rechtmatigheid verder worden uitgewerkt. Verder melden wij dat de afdeling milieubeheer vorig jaar het keurmerk ISO 9001:2000 heeft ontvangen voor de bedrijfsprocessen.

De accountant moet bereid zijn ondersteuning te verlenen aan het vergroten van het zelfcontrolerende vermogen van de organisatie en bereid zijn de offerte naar beneden bij te stellen zodra dit vermogen verbeterd is.

In de offerte moet deze bereidheid expliciet aangegeven zijn.

Om dit onderdeel van het aanbod te kunnen beoordelen dient de inschrijver zijn visie op de ontwikkeling van het zelfcontrolerend vermogen van de organisatie aan te leveren in een visiedocument met plan van aanpak.

4. AANBESTEDINGSPROCEDURE

4.1 Indiening offerte

Algemeen

Alleen offertes die voldoen aan de formele eisen zoals opgenomen in deze offerteaanvraag accountantsdiensten Provincie Flevoland kunnen in behandeling worden genomen. De aanbieder wordt verzocht de correcte ontvangst van deze offerteaanvraag binnen één week per e-mail te bevestigen op het adres: kees.kroon@flevoland.nl. U ontvangt dan per ommekeer de elektronische versie van de offerteaanvraag.

Adressering

Offertes moeten op onderstaand adres worden ingediend:
Provincie Flevoland, Visarenddreef 1, 8232 PH Lelystad
Postadres: Postbus 55, 8200 AB Lelystad

Aanlevering en ondertekening

De offerte dient in vijfvoud op papier, in een ringband met een losbladig systeem, te worden aangeleverd, bestaande uit één origineel en vier kopieën, alsmede in enkelvoud op cd-rom in Wordformaat. De offerte moet rechtsgeldig ondertekend zijn en elke pagina moet zijn geparafereerd door een daartoe bevoegde persoon. De bevoegdheid om de offerte te tekenen en te paraferen dient te blijken uit het uittreksel van de Kamer van Koophandel, dan wel een meegezonden recent exemplaar waaruit machtiging blijkt van een tekenbevoegde functionaris of een notarisverklaring.

Wijze van aanbieden offerte

De offerte dient in een gesloten blanco enveloppe te worden aangeboden. Op de enveloppe moet worden vermeld "Offerte accountantswerkzaamheden". Indien uw aanbieding niet in de offerte-envelop past, gelieve u deze offerte-envelop zichtbaar te bevestigen op uw aanbiedingspakket. Noch op de offerte-envelop noch op de overige verpakking mag uw naam of adres worden vermeld. Op de envelop vermeldt u duidelijk "Offerte Accountantscontrole" en "NIET OPENEN".

Op alle bij de offerte in te zenden bijlagen gelieve u te vermelden:

a) Uw naam en adres;

b) De referentie XXXXX;

c) Sluitingsdatum voor het indienen van uw offerte.

Per telefax of per e-mail ingediende offertes worden niet geaccepteerd.

Uiterste ontvangstdatum

De uiterste inleverdatum van de offerte is;

6 september 2005 om 12.00 uur

Latere aanbiedingen worden niet geaccepteerd.

N.B. Het risico van vertraging in de postbestelling e.d. berust bij de inschrijver.

Frankering

De enveloppe moet voldoende gefrankeerd zijn.

Wilt u de offerte persoonlijk bezorgen, dan mag u haar uitsluitend afgeven bij de receptie van de provincie Flevoland, Visarendreef 1 Lelystad. De receptie is geopend op werkdagen van 9.00 tot 17.00 uur. Bij persoonlijke bezorging wordt een ontvangstbewijs afgegeven.

4.2 Nota van Inlichtingen

Indien u naar aanleiding van deze offerteaanvraag accountantsdiensten Provincie Flevoland nog vragen heeft, wordt u verzocht uw vragen per e-mail zo spoedig mogelijk doch uiterlijk op 19 augustus 2005 om 12.00 uur aan Provincie Flevoland t.a.v. de contactpersoon kenbaar te maken.

De schriftelijke vragen zullen met hun antwoord worden geanonimiseerd en uitgewerkt in een nota van inlichtingen welke aan alle inschrijvers zal worden verstuurd op uiterlijk 30 augustus 2005. Deze schriftelijke antwoorden zullen als zodanig deel uitmaken van deze offerteaanvraag.

4.3 Inhoud offerte

De offerte en de daarbij behorende documenten dienen overzichtelijk en geordend te zijn. De inschrijver dient in de offerte duidelijk in te gaan op de vragen uit deze offerteaanvraag accountantsdiensten.

Met betrekking selectiecriteria die als uitsluitingscriteria gelden moeten de volgende documenten als bijlage bij de offerte opgeleverd worden:

- A - eigen verklaring
- B - overzicht referenties
- C – de navolgende documenten:

Met betrekking tot de kwalitatieve gunningscriteria moeten de volgende documenten als bijlage bij de offerte opgeleverd worden

- D - Plan van aanpak gehanteerde methoden en technieken
- E - Visiedocument controlefilosofie
- F- Visiedocument natuurlijke adviesfunctie
- G - Plan van aanpak aansluiting op de provinciale planning en control-cyclus
- F - Visiedocument rechtmatigheidsvraagstukken
- G - CV's van het team dat de opdracht gaat uitvoeren
- H - Verklaring die de aanwezige deskundigheid aantoont
- I - Plan van aanpak continuïteit en communicatie
- J - Visiedocument en plan van aanpak ontwikkeling zelfcontrolerend vermogen

Indien een offerte onduidelijkheden bevat kan de opdrachtgever schriftelijk aanvullende informatie opvragen bij de aanbieder. Deze aanvullende informatie dient schriftelijk te worden verstrekt en zal deel uitmaken van de offerte.

4. 4 Presentatie team

Het team dat is voorgesteld om de opdracht te gaan uitvoeren zal worden uitgenodigd voor een gesprek met de begeleidingscommissie. In dit gesprek krijgt het team de gelegenheid de hiervoor genoemde documenten D t/m I toe te lichten. Ook kan een nadere toelichting op de CV's worden gevraagd. Dit maakt deel uit van de beoordeling.

4.5 Financieel aanbod

Voor het financiële aanbod dient gebruik gemaakt te worden van het in bijlage opgenomen prijzenblad. Naast de prijs voor de accountantscontrole van de jaarrekening als bedoeld in artikel 217 van de Provinciewet dient hierop gespecificeerd per af te geven verklaring de prijs opgegeven te worden.

De werkzaamheden in het kader van de toetsing op de rechtmatigheid zijn een onderdeel van de controle van de jaarrekening.

Voor eventuele extra werkzaamheden dient op het prijzenblad het uurtarief, gedifferentieerd naar niveau te worden opgegeven.

Commerciële condities

Alle prijzen dienen in euro's, exclusief BTW te worden vermeld. De afgegeven prijzen dienen betrekking te hebben op alle door de aanbieder in het kader van deze offerteaanvraag te leveren diensten en op basis van een 'fixed price' te zijn.

De door de aanbieder aangeboden prijzen en tarieven dienen voor het controle jaar 2006 vast te zijn. Indien de aanbieder de tarieven voor de periode daarna wil aanpassen, krijgt deze per controlejaar het recht om de tarieven te indexeren of aan te passen. Indexatie zal plaatsvinden aan de hand van het CBS-indexcijfer voor CAO-lonen voor personeel in de zakelijke dienstverlening. De inschrijver dient op het prijzenblad aan te geven of hij van deze indexatie gebruik zal maken. Conform vermeld in hoofdstuk 6 zal indexatie meegewogen worden.

Facturering van de jaarlijkse controle in twee gelijke termijn. De eerste termijn nadat ca. de helft van de werkzaamheden verricht is, de tweede termijn nadat de accountantsverklaring door opdrachtgever geaccepteerd is. De overige gevraagde verklaringen kunnen worden gefactureerd nadat deze zijn aangeleverd.

Betaling binnen 30 dagen na ontvangst van de factuur.

De uitgebrachte offertes dienen een geldigheid van minimaal 90 dagen te hebben, gerekend vanaf de uiterste inleverdatum.

De ingediende offerte is onherroepelijk en zonder voorbehoud.

De algemene leverings- en betalingsvoorwaarden van de aanbieder danwel andere algemene of bijzondere voorwaarden zijn niet van toepassing.

4.6. Voorwaarden aan offerte

Formele voorwaarden

1. Het uitbrengen van de offerte betekent, dat inschrijver instemt met de bepalingen van de aanbestedingsprocedure zoals opgenomen in deze offerteaanvraag accountantsdiensten Provincie Flevoland;
2. Op de offerte en de daaruit eventueel voortvloeiende opdracht is het Nederlands recht van toepassing;
3. Aan de gegevens en indicaties kunnen op geen enkele wijze rechten worden ontleend;
4. Het is niet toegestaan, de gegevens die in verband met deze offerteaanvraag accountantsdiensten ter beschikking worden gesteld ergens anders voor te gebruiken dan voor het doel waarvoor ze zijn verstrekt;
5. De inschrijving en alle overige correspondentie dienen in de Nederlandse taal te zijn gesteld;
6. De uit te brengen offerte dient voor de provincie geheel kosteloos te zijn; de kosten van inschrijving zijn voor eigen risico en rekening van de inschrijver;
7. Algemene voorwaarden van de inschrijver zijn niet van toepassing;
8. De provincie zal alle informatie die zij van de inschrijver ontvangt strikt vertrouwelijk behandelen. Andere inschrijvers zullen geen inzicht krijgen in de aanbidding.
9. Indien enig door de provincie aan de inschrijvers verstrekt document volgens inschrijver tegenstrijdigheden, onjuistheden, of onduidelijkheden bevat in de verstrekte gegevens, dient de inschrijver dat, niet later dan na het sluiten van de termijn voor schriftelijke vragen schriftelijk kenbaar te maken aan de contactpersoon. Na dit moment kan de inschrijver geen beroep meer doen op het voorkomen van de hier voren bedoelde onvolkomenheden.
10. Alle in dit document gevraagde gegevens dienen juist, volledig, op correcte wijze en op tijd dienen te worden aangeleverd. Indien er sprake is van het overleggen van onjuiste, onvolledige dan wel niet correcte of niet tijdige aanbidding van de gevraagde gegevens, kan dit leiden tot uitsluiting van deelname aan de aanbestedingsprocedure.

11. Indien mocht blijken dat in het verleden er op laakbare wijze opdrachten zijn verkregen, en/of indien zich tijdens deze aanbestedingsprocedure een inschrijver zich op enigerlei wijze schuldig maakt aan concurrentiebeperkende afspraken, dan kan dit eveneens tot uitsluiting van deelname leiden. De Provincie Flevoland behoudt zich te allen tijde het recht voor om de door inschrijver overlegde gegevens op hun juistheid te controleren
12. Alleen offertes, welke met volledige inachtneming van de in deze offerteaanvraag accountantsdiensten opgenomen voorschriften zijn opgemaakt en ingezonden, kunnen in behandeling worden genomen.

4.7 Opening offertes

De opening van offertes geschiedt op 6 september 2005 om 12.00 uur. De opening vindt plaats op het volgende adres: Visarenddreef 1 te Lelystad.

Indien u hierbij aanwezig wilt zijn, dient u dit uiterlijk op 2 september per e-mail aan de contactpersoon genoemd onder 2.5 kenbaar te maken onder vermelding van de naam van het accountantskantoor en de persoon, die namens dit kantoor aanwezig zal zijn.

Let op: Bij de opening zullen GEEN inhoudelijke gegevens uit de aanbiedingen bekend gemaakt worden!

4.8 Gunning

Na de beoordeling door de begeleidingscommissie zullen Provinciale Staten op voordracht van deze commissie een keuze maken. De gunning van de opdracht zal schriftelijk kenbaar worden gemaakt.

Inschrijver dient op moment dat opdracht aan hem wordt gegund adequaat te zijn verzekerd tegen (beroeps-en) wettelijke aansprakelijkheid en zich gedurende de opdracht zich als zodanig ook te houden.

De provincie Flevoland behoudt zich het recht voor de opdracht niet te gunnen.

5. SELECTIECRITERIA

Met betrekking selectiecriteria die als uitsluitingscriteria gelden moeten de volgende documenten als bijlage bij de offerte opgeleverd worden:

a. Alle onderstaande, ter beoordeling, aan te leveren documenten

- 1 - Plan van aanpak gehanteerde methoden en technieken
- 2 - Visiedocument controlefilosofie
- 3- Visiedocument natuurlijke adviesfunctie
- 4 - Plan van aanpak aansluiting op de provinciale planning en control-cyclus
- 5 - Visiedocument rechtmatigheidsvraagstukken
- 6 - Visiedocument en plan van aanpak ontwikkeling zelfcontrolerend vermogen
- 7 - CV's van het team dat de opdracht gaat uitvoeren
- 8 - Verklaring die de aanwezige deskundigheid aantoont
- 8 - Plan van aanpak continuïteit en communicatie

b. Eigen verklaring

Inschrijver dient te verklaren dat geen van de situaties als genoemd in artikel 29 van de richtlijn Diensten dan wel artikel 21 van de richtlijn Leveringen van toepassing is op zijn onderneming.

In bijlage 5 is een "Eigen verklaring" opgenomen, waar de gegadigde kan aangeven, dat geen van bovengenoemde situaties op hem/haar van toepassing is. Voorts worden in deze verklaring gegevens gevraagd over de beroepsaansprakelijkheidsverzekering van de inschrijver alsmede de instemming met de conceptovereenkomst opgenomen als bijlage 4.

Deze "Eigen verklaring" moet ondertekend worden door de rechtens daartoe bevoegde persoon en vervolgens als bijlage 1 bij uw aanmelding voegen.

Door het afleggen van de eigen verklaring hoeft de inschrijver in deze fase niet de officiële bewijsstukken te overleggen. Wel gaat inschrijver bij het ondertekenen akkoord dat opdrachtgever zich het recht voorbehoudt om in een latere fase alsnog inschrijver te verplichten officiële recente (maximaal drie maanden oud) bewijsstukken binnen tien kalenderdagen te overleggen. Indien deze bewijsstukken niet overeenkomen met hetgeen in de verklaring wordt verklaard, dan wordt inschrijver uitgesloten voor de gunning zonder recht op vergoeding van enige kosten.

Inschrijver zal zich verder onthouden van verklaringen van welke aard dan ook die andere betrokkenen kunnen schaden. Schending van deze voorwaarde kan tot gevolg hebben dat inschrijver van verdere deelname wordt uitgesloten. De Provincie Flevoland zal zeer vertrouwelijk omgaan met de informatie die door inschrijvers wordt verstrekt. Publiciteit met betrekking tot deze aanbesteding is alleen toegestaan na schriftelijke toestemming van de provincie Flevoland.

Inschrijver dient middels de eigen verklaring te bevestigen dat tijdens het aanbestedingstraject uitsluitend de Nederlandse taal in woord en geschrift zal worden gebruikt. Dit is tevens van toepassing in een eventuele latere fase bij de contractuitvoering.

Gegadigden zullen worden uitgesloten van deelneming indien de in artikel 29 van de Richtlijn 92/50/EEG genoemde omstandigheden van toepassing zijn.

c. Referenties

De inschrijver moet een brede, relevante, ervaring hebben, vooral op het gebied van overheidsorganisaties, maar ook in het bedrijfsleven.

De overheidservaring moet door de provincie getoetst kunnen worden. Daartoe dient de inschrijver, middels bijgevoegd format, een opgave te doen van minimaal vijf en maximaal tien vergelijkbare Nederlandse regionale overheden als provincies en gemeenten met meer dan 50.000 inwoners en meer dan 500 medewerkers waarvoor de afgelopen drie jaar als

“huisaccountant” is opgetreden. Deze referentielijst moet melding maken van de namen en adressen van opdrachtgevers.

Eenzelfde referentielijst dient te worden overlegd betreffende (minimaal vijf en maximaal tien) bedrijven met voornamelijk activiteiten op het gebied van zakelijke dienstverlening met een omzet van tussen de vijftig en tweehonderd miljoen Euro.

De provincie behoudt zich het recht voor inlichtingen bij de opgegeven instanties c.q. bedrijven in te winnen.

Het niet aanleveren van één of meer van de in dit Programma van eisen gevraagde bescheiden, kan tot directe uitsluiting van verdere deelname van de aanbestedingsprocedure leiden.

6. GUNNINGSCRITERIA

De beoordeling van de inschrijvingen geschiedt op basis van de economisch meest voordelige inschrijving. De inschrijvingen worden op de onderstaande vier hoofdcriteria beoordeeld. Per hoofdcriterium zijn enkele subcriteria vermeld. De aan deze criteria gestelde eisen staan vermeld in het Program van Eisen

Financieel aanbod (40%)

Hieronder worden beoordeeld:

- De geoffreerde prijzen (op basis van het ingevulde prijzenblad)
- Prijzen vast tot welk tijdstip

Uitvoering en kwaliteit dienstverlening (20%)

Hieronder worden beoordeeld:

- Gehanteerde methoden en technieken
Op basis van het hiervoor ingediende Plan van Aanpak
- Controlefilosofie
Op basis van de hiervoor ingediende visie op de controle
- Invulling natuurlijke adviesfunctie
Op basis van de hiervoor ingediende visie op de adviesfunctie
- Aansluiting op provinciale Planning en control-cyclus
Op basis van het hiervoor ingediende Plan van Aanpak
- Rechtmatigheidsvraagstukken
Op basis van de hiervoor ingediende visie op deze vraagstukken
- Ontwikkeling zelfcontrolerend vermogen
Op basis van een visiedocument met bijbehorend plan van aanpak

Kennis en Ervaring(20%)

Hieronder worden beoordeeld:

- Kwaliteit en ervaring medewerkers
Op basis van de CV's van de voorgestelde leden van het team dat de opdracht zal uitvoeren, aangevuld met de door dit team te verzorgen presentatie
- Beschikbare deskundigheid
Op basis van de verklaring waarin de inschrijver deze deskundigheid aantoont.

Continuïteit en communicatie(10%)

Op basis van het Plan van Aanpak 'continuïteit en communicatie' wordt dit onderdeel beoordeeld.

Acceptatie concept contract (10%)

Op bijlage 9 kunt u aangeven in hoeverre u akkoord gaat met het in deze offerteaanvraag opgenomen concept contract. Hierbij zal rekening worden gehouden met de belangrijkheid en bespreekbaarheid van die artikelen waarmee de inschrijver niet zonder meer akkoord gaat.

BIJLAGE 1 SINGLE AUDIT VERKLARINGEN

Verklaring afgegeven ten behoeve van:	Omschrijving:	Verklaring uiterlijk indienen op:
Ministerie VWS en Justitie	Doeluitkering zorgaanbod en doeluitkering Bureau Jeugdzorg, i.h.k.v. de Wet op de Jeugdzorg (art 7 Tijdelijk besluit uitkeringen jeugdzorg)	1 juli
Ministerie LNV	Natuurbeschermingwet: Project soortenbescherming	1 juli *)

*) M.i.v. 2007 valt soortenbescherming onder de nieuwe Wet Investeringsbudget Landelijk Gebied (WILG). De uitvoering hiervan is nog niet bekend.

De algemene bijdrage Natuurbeschermingswet zoals die nu wordt uitgekeerd aan de provincie wordt onderdeel van het grotere totaalbedrag wat de provincies gaan krijgen voor de uitvoering van de natuurbeschermingswetten (ook Flora en faunawet) via het provinciale structuurfonds.

De verantwoording zoals we die nu vanaf 2001 kenden voor de jaarlijks toegekende bedragen "uitvoering Natuurbeschermingswet" gaat daarmee vanaf 2006 vervallen.

Overige verklaringen:

Daarnaast worden er nog incidentele accountantsverklaringen gevraagd, waarvan al bekend:

Verklaring afgegeven ten behoeve van:	Omschrijving:	Verklaring uiterlijk indienen op:
Ministerie V&W	3 x t.b.v. infraprojecten	in 2006
	SGB-proceskosten	eind 2006
	SGB-project	in 2007
	BANS-meerjarenprogramma t/m 2007	in 2008
Ministerie VWS	Breedtesportimpuls 2003-2008(VWS)	in 2008 / 2009

Opmerking:

De opgave betreft de verklaringen naar de inzichten van 2005.

BIJLAGE 2 SPECIFIEKE VERKLARINGEN

Standaardverklaringen: Verklaring afgegeven ten behoeve van:	Omschrijving:	Verklaring uiterlijk indienen op:	Opmerkingen
Ministerie OC en W	Rijksbijdrage Beeldende kunst 2005-2008	1 juli 2009	
Ministerie OC en W	Rijksbijdrage Actieplan cultuurbereik 2005-2008	1 juli 2009	
Ministerie OC en W	Rijksbijdrage Versterking cultuureducatie in het primair onderwijs	1 juli	
Ministerie OC en W	Rijksbijdrage Bibliotheekvernieuwing	1 juli	1)
Ministerie V&W	Regionalisatie verkeersveiligheid	1 oktober	2)
Ministerie V&W	Rijksbijdrage exploitatie openbaar vervoer	1 oktober	2)
Ministerie V&W	Gebundelde Doeluitkering	15 november	2)
Ministerie V&W	Interim Regeling Duurzaam Veilig Verkeer	15 november	2)
Ministerie V&W	Collectief vraagafhankelijk vervoer	30 juni	2)
Ministerie V&W	Uitkering vervoersmanagement	1 juni	2)
Ministerie LNV	Project natuur- en milieueducatie 'Leren voor Duurzaamheid'	1 juli	Aan het einde van het programma (2007)
Provinciale Staten	Bijdragen fractieondersteuning	1 april	

- 1) In IPO-verband wordt momenteel gekeken hoe uitvoeringslasten zo laag mogelijk kunnen worden gehouden (mogelijk single audit – verklaring, onderdeel jaarrekening).
- 2) Vallen m.i.v. 2006 onder de Brede Doeluitkering Uitkering. Op dit moment nog niet bekend of dan met één verklaring kan worden volstaan.

Cultuursubsidies van OCW vallen onder Bekostigingsbesluit Cultuuruitingen: in art. 47 staat dat wanneer de subsidie minder dan fl 250.000 (113.445 euro) is, er geen accountantsverklaring nodig is.

BIJLAGE 3 NADERE INFORMATIE

Beschikbare documenten:

Gegadigden kunnen de volgende documenten bij de contactpersoon van de provincie opvragen:

- Jaarrekening 2004, bijlagenboek en brief accountant

- Programmabegroting en productenraming 2005
- Voorjaarsnota 2005.
- Afdelingsplan Milieubeheer 2005
- Managementletter accountant 2004
- Planning jaarrekening 2004
- Nota reserves en voorzieningen
- Werkwijze inkoop en aanbesteding
- Algemene subsidieverordening 1999 (wordt herzien in 2005.)
- Financiële verordening Provincie Flevoland 2003
- Controleverordening Provincie Flevoland 2003
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004
- Regeling inhoudelijk en bedrijfsvoeringsmandaat
- Huidige informatiearchitectuur
- Jaarplan audits 2005
- Handboek audits

BIJLAGE 5 EIGEN VERKLARING

Het niet (rechtsgeldig) ondertekend indienen van deze verklaring leidt tot uitsluiting van de aanbestedingsprocedure.

Ondergetekende verklaart dat

Met betrekking tot de rechtsgeldigheid van de inschrijving

- a. hij op grond van het bewijs van inschrijving uit het beroeps- of handelsregister hiertoe gevolmachtigd is;
 - b. alle personen die bewijsmiddelen en verklaringen hebben ondertekend deel uitmakend van deze inschrijving hiertoe gemachtigd zijn door de onderneming.
-

Met betrekking tot de persoonlijke situatie van de gegadigde of inschrijver

Zijn onderneming tijdens de periode van vijf jaar die aan het begin van deze aanbestedingsprocedure vooraf gaat, **niet** bij een rechterlijke uitspraak die kracht van gewijsde heeft, is veroordeeld geweest:

- a. wegens het begaan van strafbare feiten die verband houden met de activiteiten van een misdaadorganisatie; onder misdaadorganisatie wordt verstaan een gestructureerde en duurzame vereniging die op gecoördineerde wijze optreedt met het doel vermogensrechtelijke voordelen te verkrijgen en in voorkomend geval de werking van overheidsinstanties op onrechtmatige wijze te beïnvloeden;
 - b. wegens omkoping, dat wil zeggen het beloven, aanbieden of geven, op directe wijze of via derden, van een voordeel, van welke aard ook, aan een ambtenaar of overheidsfunctionaris van een lidstaat, een derde land of een internationale organisatie, of aan elke andere persoon, voor deze persoon zelf of voor een derde, opdat deze persoon een met zijn ambtelijke plichten strijdige handelingen verricht of zich daarvan onthoudt;
 - c. wegens fraude in de zin van artikel 1 van de Overeenkomst aangaande de bescherming van de financiële belangen van de Europese Gemeenschappen, vastgesteld bij Akte van de Raad van 26 juli 1995.
-

Met betrekking tot voldoen aan wettelijke verplichtingen e.d. conform artikel 29 van de Richtlijn Diensten dan wel artikel 20 van de Richtlijn Leveringen (laatstelijk gewijzigd bij Richtlijn 97/52/EEG).

- a. zijn onderneming **niet** is een onderneming die in staat van faillissement, vereffening, surseance van betaling of akkoord verkeert, dan wel zijn werkzaamheden heeft gestaakt of in een andere soortgelijke toestand verkeert in gevolge een gelijkwaardige procedure van een nationale wettelijke regeling;
- b. zijn onderneming **niet** is een onderneming wiens faillissement is aangevraagd of tegen wie een procedure van vereffening of surseance van betaling of akkoord, dan wel een andere soortgelijke procedure die in de nationale wettelijke regeling is voorzien aanhangig is gemaakt;
- c. zijn onderneming **niet** is een onderneming die, bij een rechterlijke beslissing die kracht van gewijsde heeft, veroordeeld is geweest voor een delict dat de beroepsmoraliteit van de onderneming in het gedrang brengt;
- d. zijn onderneming **niet** is een onderneming die in de uitoefening van zijn beroep een ernstige fout heeft begaan, vastgesteld op elke grond die de aanbestedende dienst aannemelijk kan maken;
- e. zijn onderneming **niet** is een onderneming die niet aan zijn verplichtingen heeft voldaan ten aanzien van de betaling van de sociale verzekeringsbijdragen overeenkomstig de wettelijke bepalingen van het land waar hij gevestigd is of in het land van de aanbestedende dienst;

- f. zijn onderneming **niet** is een onderneming die niet aan zijn verplichtingen heeft voldaan ten aanzien van de betaling van zijn belastingen overeenkomstig de wettelijke bepalingen van het land van de aanbestedende dienst;
- g. zijn onderneming **niet** is een onderneming die zich in ernstige mate schuldig heeft gemaakt aan valse verklaringen bij het verstrekken van de inlichtingen die overeenkomstig de regelgeving in aanzien van de 'criteria voor de kwalitatieve selectie' kunnen worden verlangd of die deze inlichtingen niet heeft verstrekt.

Met betrekking tot geheimhouding / publiciteit en taal

- a. vanuit zijn onderneming geen informatie die in het kader van dit project beschikbaar bij hem komt en waarvan hij de vertrouwelijkheid kent of behoort te kennen, aan derden ter beschikking zal worden gesteld, met uitzondering van voor het onderhavige project door zijn onderneming in te schakelen partners, onderaannemers en/of hulppersonen. In een dergelijk geval blijft ondergetekende verantwoordelijk voor de geheimhouding door die in te schakelen partners, onderaannemers en/of hulppersonen;
- b. vanuit zijn onderneming, c.q. door zijn onderneming voor het onderhavige project eventueel in te schakelen partners, onderaannemers en/of hulppersonen geen publiciteit aan dit project zal worden gegeven, anders dan na voorgaande schriftelijke toestemming van de aanbestedende dienst;
- d. hij er mee akkoord gaat, dat tijdens het aanbestedingstraject uitsluitend de Nederlandse taal in woord en geschrift zal worden gebruikt, voorts indien noodzakelijk is dit tevens van toepassing in een eventuele latere fase bij de contractuitvoering.

Met betrekking tot het door de aanbestedende dienst gestelde voorbehoud en de juistheid van geleverde informatie

- a. hij ermee akkoord gaat dat de aanbestedende dienst zich het recht voorbehoudt om in een latere fase alsnog inschrijver te verplichten officiële recente (max. 3 maanden oud) bewijsstukken binnen 10 kalenderdagen te overleggen. Indien deze bewijsstukken niet overeenkomen met hetgeen in deze verklaring wordt verklaard, wordt inschrijver uitgesloten voor de gunning zonder recht op vergoeding van enige kosten;
- b. hij geen bezwaar maakt tegen mogelijk uit te voeren antecedentenonderzoek naar de betrouwbaarheid van zijn onderneming en door zijn onderneming in te schakelen onderaannemers;
- c. hij akkoord gaat met alle in deze fase van de aanbesteding verstrekte documenten aangegeven condities en voorbehouden;
- d. hij borg staat voor de juistheid en volledigheid van alle in deze fase van de aanbesteding gevraagde en geleverde informatie;
- e. in de aangeleverde tekst van deze verklaring geen wijzigingen zijn aangebracht;
- f. dat hij deze verklaring stellig en zonder voorbehoud te hebben ondertekend. Ondergetekende is zich er van bewust dat het verstrekken van onjuiste of onvolledige informatie door de aanbestedende dienst kan worden aangemerkt als een valse verklaring in de zin van artikel 29 van de Richtlijn Diensten, respectievelijk artikel 30 van de Richtlijn Leveringen.

Naam gegadigde / inschrijver:	
Naam ondertekenaar:	
Handtekening:	
Datum:	

Bijlage 4: concept overeenkomst
Volgt

Bijlage 6: format referenties
Volgt

Bijlage 7: prijzenblad accountant
Volgt

Bijlage 8: voorlopige planning
Volgt

Bijlage 9: format reactie op concept overeenkomst
Volgt