

MEMORANDUM



PROVINCIE :: UTRECHT

2018FAC11

DATUM 12-4-2018
AAN Audit commissie
VAN Griffie – Marie Louise Engelsman, ism Arno van Brakel (Inkoopadviseur)
DOORKIESNUMMER 0654354107
ONDERWERP Starten aanbestedingsproces nieuwe Accountant

Het contract met de huidige accountant, EY, voor de controle van de jaarrekening loopt dit jaar (2018) af. Hierdoor moeten we een nieuwe openbare Europese aanbesteding starten voor een accountant voor het boekjaar 2019. EY controleert nog wel, als onderdeel van de huidige overeenkomst, de Jaarrekening 2018. Op grond van de Provinciewet is Provinciale Staten opdrachtgever voor de accountantscontrole van de provinciale jaarrekening. Dit betekent tevens dat de keuze van de accountant een taak is van Provinciale Staten. PS heeft deze taak belegd bij de Audit Commissie, welke een advies ter besluitvorming aan PS voor leggen.

Om tijdig tot een advies te komen is het van belang dat er op korte termijn een aantal stappen gezet worden. Er dient een werkgroep gevormd te worden welke belast wordt met het proces rondom de aanbesteding. Hierbij moet u denken aan een evaluatie van de huidige accountant, waarbij ook input gevraagd zal worden van de Gedeputeerde, de afdeling Financiën en de Concern Controller. Maar ook het beoordelen van de inschrijvingen, gunningscriteria, prijs, presentaties en geschiktheidscriteria (bv controleaanpak). Naast leden uit de Audit commissie adviseren wij om de portefeuillehouder financiën, de concerncontroller en de concernadviseur middelen te betrekken in dit proces.

De voorzitter van de audit commissie kan fungeren als voorzitter van de werkgroep.

De inkoopadviseur treedt op als adviseur bij de gezamenlijke beoordeling van de inschrijvingen en ondersteunt de werkgroep bij het opstellen van de totaalbeoordeling.

De inkoopopdracht wordt door de werkgroep voorbereid onder begeleiding van de afdeling Inkoop.

Hierbij zijn de belangrijkste taken voor de werkgroep het bepalen van de selectiecriteria en daarmee het vast stellen van het programma van eisen.

Daarna moeten we de aanbestedingsprocedure doorlopen. Vervolgens moet er een selectie gemaakt worden en het statenbesluit worden voorbereid voor de definitieve gunning van de accountant.

Het streven is voor 1 januari 2019 de nieuwe accountant benoemd te hebben.

Planning op hoofdlijnen

Vorbereiding aanbestedingsprocedure (incl vaststellen programma van eisen)	April 2018 – juni 2018
Start aanbestedingsprocedure	Medio juli 2018
Beoordelen offertes incl.eventuele presentatie	September 2018
Gunning PS	5 november 2018
Definitieve gunning en contracttekening (uit- en afwerking)	November/december 2018

Voorgesteld wordt om een werkgroep te starten en hiermee een vervolg bijeenkomst te plannen.

Hieronder vindt u volledigheidshalve de toelichting van onze adviseur Inkoop:

“Bij een openbare aanbesteding zijn er twee wettelijke termijnen waar we rekening mee moeten houden. De eerste is de minimumtermijn van inschrijving, deze is 40 kalenderdagen (minimumtermijn van inschrijving 45 kalenderdagen minus 5 kalenderdagen wanneer marktpartijen zich elektronisch kunnen inschrijven). De tweede is de wettelijke bezwaartermijn (ook wel Alcateltermijn genoemd) van 20 kalenderdagen. Dit betekent in totaal 60 kalenderdagen wettelijke proceduretijd.

Dit is niet de enige tijd die het kost om een aanbesteding uit te voeren. Voorafgaand aan het publiceren van de aanbesteding is er tijd nodig om de verschillende documenten te maken (de duur varieert per aanbesteding en is afhankelijk van de beschikbaarheid van personen, al bestaande documenten etc.). Daarnaast is er tussen de binnenkomst van offertes en het ingaan van de bezwaartermijn ook een periode nodig om de offertes te kunnen beoordelen, een winnaar vast te stellen en de voorlopige gunningsbrief en afwijzingsbrieven te maken. Hoelang dit duurt is wederom afhankelijk van de beschikbaarheid van personen, maar ook van de omvang en het aantal gunningcriteria die vooraf gesteld zijn. Houd hierbij rekening met maximaal drie weken.

Terug gerekend vanaf 5 november om de beslissing te nemen inzake de winnaar, waarna de beslissing kenbaar wordt gemaakt en daarmee de bezwaartermijn gaat lopen moeten de inschrijvingen binnen komen in week 41. Dient de uitvraag uiterlijk week 35 plaats te vinden. Alles wat eerder kan is beter.