

Datum raadsvergadering:	17 april 2013	Agenda nr.:	5a
Portefeuillehouder:	Niederer	Registratiecode:	BC/2013-16
Onderwerp:	Aanbesteding accountantscontrole 2013-2016		

Aan de raad van de gemeente Roosendaal

Voorstel

Samenvatting:

In de raadsvergadering van 12 december 2012 heeft uw raad het aanbestedingsdocument voor de aanbesteding van de accountantscontrole van de jaarrekening voor de boekjaren 2013 t/m 2016 vast te stellen.

De aanbesteding van deze opdracht heeft inmiddels plaatsgevonden en de inschrijvingen zijn beoordeeld. Op grond van die beoordeling leggen wij uw raad hierbij een gunningadvies voor.

Wij stellen u voor:

- a. De opdracht voor de accountantscontrole voor de jaren 2013 t/m 2016 te gunnen aan Deloitte, op basis van het aanbestedingsdocument, de nota's van inlichtingen en offerte gedateerd. Dit onder voorbehoud dat er volledige overeenstemming wordt bereikt en dat binnen een periode van 15 werkdagen na dagtekening van gunnings- en afwijsbrief een derde partij niet het voornemen maakt het gunningsbesluit in rechte te zullen aanvechten;
- b. De aanpassing van het budget, zijnde een verhoging van € 15.700 voor de jaarrekeningcontrole en € 8.000 voor bijzondere deelverantwoordingen, te verwerken in de 1^e Bestuursrapportage;
- c. De opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aanleiding

Met de invoering van het duale stelsel is bij gemeenten een duidelijke scheiding aangebracht tussen kaderstellende en controlerende taken (van de gemeenteraad) en uitvoerende en verantwoordingstaken (van het college van B&W).

Als uitvloeisel van de controlerende taak van de raad benoemt de raad de openbare accountant voor wat betreft de controle op de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening. De raad stelt daartoe het programma van eisen vast waarin naast de eisen voor de jaarlijkse accountantscontrole ook de gunningcriteria zijn opgenomen. Deze bepalingen zijn opgenomen in de controleverordening.

Motivering / toelichting

Toelichting op het proces

Op 12 december 2012 heeft uw raad het aanbestedingsdocument vastgesteld. Ten behoeve van deze aanbesteding is de jaarlijkse dienstverlening waarvoor een accountant wordt ingehuurd verdeeld in de volgende percelen:

- Perceel 1: jaarrekeningcontrole, de algemene certificerende functie
- Perceel 2: bijzondere (deel)verklaringen
- Perceel 3: advies.

De werkzaamheden voor perceel 3 vormen een aanvulling op de overeenkomsten van perceel 1 en perceel 2.

Er heeft een Europese aanbestedingsprocedure plaatsgevonden waarop drie inschrijvingen zijn ontvangen voor perceel 1 en vijf inschrijvers voor perceel 2.

Van de ontvangst van de offertes is een proces verbaal opgesteld (zie bijlage).

Na de aanbesteding zijn door diverse potentiële aanbieders verklarende vragen gesteld met betrekking tot (onderdelen van) het programma van eisen (zie bijlage). Op deze vragen zijn schriftelijk antwoorden

geformuleerd en geanonimiseerd verzonden naar zowel de vragende partij als de overige inschrijvers.

De inschrijvingen zijn beoordeeld door een projectgroep bestaande uit twee ambtelijke deskundigen op het gebied van gemeentefinanciën en control, een ambtelijke adviseur inkoop, twee raadsleden namens de Auditcommissie en de plaatsvervangend griffier

Het integrale advies van de projectgroep en de opgestelde verantwoording over het gunningsproces zijn op 19 maart 2013 voorgelegd aan de Auditcommissie. Aan de Auditcommissie is tevens verslag gedaan over het gunningsproces.

Gunningsadvies

Uit de door de projectgroep opgestelde gunningsmatrix (zie bijlage) blijkt dat Deloitte zowel voor perceel 1 als voor perceel 2 de hoogste score heeft behaald en derhalve op basis van het beoordelingsreglement als de winnende aanbieder aangemerkt dient te worden.

De projectgroep heeft vastgesteld dat er geen risicobeperkende maatregelen noodzakelijk zijn ten aanzien van de offerte van Deloitte.

De Auditcommissie heeft op 19 maart 2013 ingestemd met het gunningsadvies.

Wij stellen u dan ook voor om de opdracht voor het uitvoeren van de accountantscontrole voor de jaren 2013-2016 te gunnen aan Deloitte.

Zoals in het raadsvoorstel van 12 december 2012 is vermeld is behandeling van de gunning in de Commissie Bestuur van 3 april 2013 voorzien en besluitvorming hierover in de raadsvergadering van 17 april 2013.

Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet leggen wij u geheimhouding op met betrekking tot de in de stukken vermelde cijfers.

Financiële aspecten en consequenties

Op grond van de offerte van de gegunde partij dient een bedrag van € 67.000 gereserveerd te worden voor de controle van de jaarrekeningen en voor de deelverantwoordingen € 8.000.

De in de begroting 2013 opgenomen bedragen zijn daarvoor niet toereikend.

In de begroting is voor 2013 een bedrag van € 51.291 opgenomen. De noodzakelijke begrotingswijziging zal in de 1^e Berap verwerkt worden.

Bijlagen

1. Het gunningsadvies
2. het programma van eisen
3. de gunningsmatrixen (vertrouwelijk)
4. de offertes van de inschrijvers (vertrouwelijk)

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

De griffier,

De burgemeester,

E.M.J. van Straaten-Noyons

mr J.M.L. Niederer

Datum raadsvergadering:	17 april 2013	Agenda nr.:	5a
Portefeuillehouder:	Niederer	Registratiecode:	BC/2013-16
Onderwerp:	Aanbesteding accountantscontrole 2013-2016		

De raad van de gemeente Roosendaal,

Besluit:

- a. De opdracht voor de accountantscontrole voor de jaren 2013 t/m 2016 te gunnen aan Deloitte, op basis van het aanbestedingsdocument, de nota's van inlichtingen en offerte. Dit onder voorbehoud dat er volledige overeenstemming wordt bereikt en dat binnen een periode van 15 werkdagen na dagtekening van gunnings- en afwijfsbrief een derde partij niet het voornemen maakt het gunningsbesluit in rechte te zullen aanvechten;
- b. De aanpassing van het budget, zijnde een verhoging van € 15.700 voor de jaarrekeningcontrole en € 8.000 voor bijzondere deelverantwoordingen, te verwerken in de 1^e Bestuursrapportage;
- c. De opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 17 april 2013

De griffier,

De voorzitter,