

Bijlagenboek aanbesteding Accountantsdiensten Nr. 140123REG

Europese aanbesteding volgens de openbare procedure voor de uitvoering van accountantsdiensten met kenmerk 200148REG ten behoeve van:

- Perceel 1: Gemeente Alblasserdam**
- Perceel 2: Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht**
- Perceel 3: Gemeente Sliedrecht**
- Perceel 4: Gemeente Zwijndrecht**
- Perceel 5: Gemeente Hardinxveld-Giessendam**
- Perceel 6: Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd**
- Perceel 7: Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid**
- Perceel 8: Spinel Veiligheidscentrum B.V.**

CONCEPT

CONCEPT

Bijlage 1.A Uniform Europees Aanbestedingsdocument

Bijlage 1.A is toegevoegd als separate (digitale) bijlage en dient door Inschrijver (en evt. haar onderaannemers/combinanten) ingevuld te worden en bij de Inschrijving te worden gevoegd.

CONCEPT

Bijlage 1.B Verklaring Referenties

De Opdrachtgevers wensen een Inschrijver te contracteren met aantoonbare recente ervaring met accountantsdiensten. Inschrijver dient daartoe conform het gestelde in paragraaf 7.4 een of meerdere referenties te overleggen waarmee aangetoond wordt dat Inschrijver beschikt over de gestelde kerncompetenties

Referentie 1	
Naam Opdrachtgever:	
Plaatsnaam:	
Naam contactpersoon:	
Functie contactpersoon	
Telefoonnummer:	
Contractduur:	
Contractperiode:	
Aanneemsom excl. BTW	€.....
Gefactureerd bedrag excl. BTW	€.....
Soort dienstverlening:	
Uitgebreide omschrijving van de aard van de verleende diensten:	

Ondergetekende verklaart de referentieopgave naar waarheid te hebben ingevuld.

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening	
Plaats en datum	

Deze verklaring dient door vertegenwoordigingsbevoegde van Inschrijver te worden ondertekend.

CONCEPT

Bijlage 2.A Conceptovereenkomst

De ondergetekenden:

<Opdrachtgever> , gevestigd te <....>, ten deze vertegenwoordigd door de voorzitter van <.....>, de heer / mevrouw....., hierna te noemen:

Opdrachtgever;

en

<Naam Opdrachtnemer>, gevestigd te <plaats>, <straat>, <postcode> en geregistreerd in het handelsregister onder nummer <kvknr.>, hierna te noemen: Opdrachtnemer;

In aanmerking nemende dat:

- Opdrachtnemer er zijn bedrijf van maakt om onder meer accountantscontroles uit te voeren bij overheidsorganisaties als provincies en gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, additionele controles uit te voeren en te adviseren over verbetering van de inrichting en werking van betreffende overheidsadministraties;
- Opdrachtgever een Europese openbare aanbesteding heeft uitgeschreven om een contract aan te gaan voor de uitvoering van accountantsdiensten, waarmee hij op basis van economisch meest voordelige aanbidding wenst te contracteren;
- Opdrachtnemer heeft ingeschreven op deze aanbesteding en op <datum> een Inschrijving heeft uitgebracht;
- Opdrachtgever aan <leverancier> de uitvoering van de gevraagde dienstverlening heeft gegund onder de voorwaarden zoals vastgelegd in deze overeenkomst;
- partijen voor de uitvoering van genoemde dienstverlening een contractuele relatie willen aangaan en de voorwaarden, waaronder de werkzaamheden zullen plaatshebben, schriftelijk willen vastleggen;

Verklaren te zijn overeengekomen als volgt:

Artikel 1. Onderwerp overeenkomst

1. Opdrachtgever geeft Opdracht aan Opdrachtnemer tot het verrichten van de diensten, zoals omschreven in het Beschrijvend Document, welke Opdracht Opdrachtnemer aanvaardt.
2. Het Beschrijvend Document, inclusief de daarbij behorende bijlagen en de offerte, zijn als respectievelijk bijlage 1 en bijlage 2 aan deze overeenkomst gehecht en maken daarvan een integraal onderdeel uit.
3. De navolgende documenten maken deel uit van deze overeenkomst. Voor zover deze documenten met elkaar in tegenspraak zijn prevaleert het eerder genoemde document boven het later genoemde en wel als volgt:
 - a. Deze overeenkomst
 - b. De Nota('s) van Inlichtingen d.d. <.....>
 - c. Het Beschrijvend Document
 - d. De Algemene Inkoopvoorwaarden vanaf 2020 van Opdrachtgever
 - e. De door de Opdrachtnemer uitgebrachte offerte met bijlagen.

Artikel 2. Duur van de overeenkomst

1. Deze overeenkomst is na wederzijdse ondertekening aangegaan voor de duur van 3 (drie) verslagjaren, ingaande vanaf verslagjaar 2022, na verloop waarvan de overeenkomst van rechtswege is geëindigd.

2. Na afloop van deze periode kan de overeenkomst bij wederzijds goedvinden maximaal twee maal verlengd worden met 1 (één) verslagjaar.

Artikel 3. Betaling

1. Opdrachtgever en Opdrachtnemer komen voor de in de bijlage 1, beschrijvend document Bijlage 8 omschreven activiteiten een vaste prijs van <bedrag>per jaar, exclusief BTW, overeen conform bijlage 2 (offerte).
2. Voor de activiteit additionele controleactiviteiten wordt voorafgaand aan de start van de werkzaamheden per Opdracht een offerte opgesteld waarin een vaste prijs wordt aangeboden, gebaseerd op het uurtarief zoals aangeboden bij onderhavige aanbesteding. De werkzaamheden starten nadat Opdrachtgever schriftelijk Opdracht heeft verleend naar aanleiding van de offerte. Werkzaamheden waarvoor Opdrachtgever geen schriftelijke Opdracht heeft verleend voor aanvang van werkzaamheden, worden niet vergoed.
3. Betaling van de prijs genoemd in het eerste lid vindt maandelijks achteraf plaats op basis van de voortgang van de controle. Opdrachtgever betaalt het verschuldigde bedrag aan Opdrachtnemer binnen 30 dagen na de ontvangst van de factuur.
4. Naast de gestelde eisen in artikel 18 van de Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden dienen facturen te zijn voorzien van een duidelijke specificatie en voldoende omschrijving van de geleverde dienstverlening. Er kan niet enkel worden volstaan met verwijzing naar de onderliggende overeenkomst, het nummer van een uitgebrachte offerte en/of verstrekte nadere opdracht.

Artikel 4. Rapportage

1. Opdrachtnemer draagt zorg voor schriftelijke verslaglegging aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aansluitend op het cyclisch informatievoorzieningsproces van de Opdrachtgever.
2. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur een resumé van alle uitgevoerde controlebevindingen op.
3. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het dagelijks bestuur een managementletter op, waarin opgenomen een totaalbeeld ten aanzien van de zelfstandige administraties.
4. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het algemeen bestuur een Rapport van Bevindingen op.
5. Opdrachtnemer geeft, indien noodzakelijk, ten behoeve van verschillende instanties deelverklaringen af.

Artikel 5. Garantie

Opdrachtnemer garandeert dat:

- a. hij de door of namens hem te verlenen diensten op zorgvuldige en vakbekwame wijze uitvoert;
- b. de door of namens hem te verlenen diensten en de resultaten daarvan zullen voldoen aan de vereiste kwalificaties;
- c. voor de duur van deze overeenkomst zijn personeel voldoet en zal blijven voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten ten aanzien van opleiding, deskundigheid en ervaring.

Artikel 6. Vervanging Personeel

1. Opdrachtnemer zal personeelsleden tijdelijk of definitief mogen vervangen, na overleg met en met instemming van de Opdrachtgever. Opdrachtnemer brengt Opdrachtgever (voor zover van toepassing) hiervoor geen hogere uurtarieven in rekening. Ter bestending van de continuïteit zetten partijen zoveel mogelijk dezelfde personen in, waardoor de last voor de Opdrachtgever tot een minimum wordt beperkt.
2. Bij iedere vervanging van personeelsleden stelt Opdrachtnemer, zonder dat dit voor Opdrachtgever tot hogere kosten leidt, vervangend personeel beschikbaar dat qua deskundigheid, opleidingsniveau en ervaring van minimaal gelijk niveau is als het oorspronkelijk ingezette personeel.
3. Inwerkkosten voor vervangend personeel worden door Opdrachtnemer niet in rekening gebracht.
4. Opdrachtnemer is verplicht zijn personeel, dat wegens ziekte niet in staat is werkzaamheden te verrichten direct na melding van de ziekte te vervangen.

5. Indien Opdrachtgever van mening is dat een of meer personeelsleden van Opdrachtnemer niet c.q. niet goed voldoet, dan wel niet bereid of in staat is de werkzaamheden naar behoren te verrichten, vervangt Opdrachtnemer dit personeel. Hiertoe is onder meer aanleiding, indien door een of meer personeelsleden van Opdrachtnemer in strijd met de bij Opdrachtgever gebruikelijke huisregels is gehandeld of op enige andere wijzen het vertrouwen van Opdrachtgever is geschonden. Het tweede lid is van overeenkomstige toepassing.

Artikel 7. Meer-/minderwerk

1. Opdrachtgever is te allen tijde gerechtigd de omvang van de door Opdrachtnemer op grond van deze overeenkomst te verrichten werkzaamheden, in redelijkheid te wijzigen, echter niet dan na voorafgaand overleg. Opdrachtnemer bevestigt schriftelijk verzoeken tot meer-/minderwerk van Opdrachtgever.
2. Opdrachtnemer geeft de financiële en andere consequenties hiervan in een offerte aan.
3. Opdrachtgever zal de door Opdrachtnemer uitgebrachte offerte inzake meer-/minderwerk uitsluitend schriftelijk aanvaarden.

Artikel 8. Informatieverplichting

Een partij informeert de andere partij, voor zover die situatie al van toepassing kan zijn, onmiddellijk over:

- a. een wijziging van zijn statuten;
- b. een dreiging dat hij in de toestand komt te verkeren dat hij heeft opgehouden te betalen of het voornemen om zijn faillissement of surseance van betaling aan te vragen;
- c. aan hem verleende surseance van betaling en zijn faillietverklaring;
- d. overmacht of dreigende overmacht waardoor hij zijn verplichtingen uit deze overeenkomst niet meer nakomt of waardoor dreigt dat hij zijn verplichtingen uit deze overeenkomst niet meer zal kunnen nakomen;
- e. alle andere feiten en omstandigheden die van belang kunnen zijn voor een goede uitvoering van deze overeenkomst.

Artikel 9. Toestemming voor overdracht of verpanding vorderingen

Opdrachtnemer behoeft toestemming van Opdrachtgever voor het overdragen of verpanden van zijn vorderingen op Opdrachtgever op grond van deze overeenkomst aan anderen dan aan zijn vaste bankrelatie.

Artikel 10. Geheimhouding

1. Opdrachtnemer houdt alle door hem uit hoofde van deze overeenkomst verkregen gegevens van Opdrachtgever alsmede gegevens van derden geheim. Opdrachtnemer gebruikt deze gegevens slechts ter vervulling van de in deze overeenkomst vastgelegde Opdracht. Een uitzondering hierop betreft het informeren van de auditcommissies van gemeenten over de verbonden partijen.
2. Geen van beide partijen zal zonder schriftelijke toestemming van de andere partij in publicaties of reclame-uitingen van deze overeenkomst melding maken.
3. Opdrachtnemer zal de door hem ingezette personen vooraf een geheimhoudingsverklaring laten tekenen en zendt hiervan voor de aanvang van de werkzaamheden een afschrift aan Opdrachtgever.

Artikel 11. Bewaren en beveiligen van gegevens

Opdrachtnemer draagt er zorg voor dat de gegevens, die in het kader van de uitvoering van de Opdracht worden verkregen en verwerkt, op zorgvuldige wijze worden bewaard en beveiligd. Daartoe treft Opdrachtnemer in ieder geval technische en organisatorische voorzieningen op een passend niveau ter voorkoming van:

- a. verlies of beschadiging van gegevens;
- b. onachtzaamheid, verkeerd gebruik en onnodige verzameling of onrechtmatige verwerking;
- c. ongeoorloofde toegang of inzage in de gegevens.

Artikel 12. Vrijwaring

1. Opdrachtnemer vrijwaart Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever voor alle aanspraken of gestelde aanspraken van derden ten opzichte van Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever, die voortvloeien uit de uitvoering van deze overeenkomst door Opdrachtnemer.
2. Opdrachtnemer verplicht zich tot het vergoeden van alle kosten en schade die Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever maken of lijden door in het eerste lid bedoelde aanspraken.

Artikel 13. Ontbinding in bijzondere gevallen

Onverminderd de mogelijkheden die de wet biedt tot ontbinding van deze overeenkomst, is een partij gerechtigd, zonder dat enige aanmaning of ingebrekestelling is vereist, deze overeenkomst door een aangetekend schrijven met onmiddellijke ingang of met ingang van een daarbij aangegeven datum te ontbinden, voor zover die situatie al van toepassing kan zijn, indien:

- a. de andere partij:
 1. surseance of voorlopige surseance van betaling aanvraagt;
 2. faillissement aanvraagt of in staat van faillissement wordt verklaard;
 3. wordt geliquideerd of de huidige onderneming staakt;
 4. fuseert of hij zijn onderneming overdraagt;
- b. beslag wordt gelegd op een aanmerkelijk deel van het vermogen van de andere partij.

Artikel 14. Opzegging

1. De overeenkomst kan door Opdrachtgever en Opdrachtnemer met onmiddellijke ingang en zonder rechtelijke tussenkomst worden ontbonden, indien de wederpartij:
 - a. in staat van faillissement is verklaard;
 - b. surseance van betaling heeft aangevraagd of door curatelenstelling of anderszins de beschikkingsbevoegdheid over zijn vermogen of delen ervan verliest;
 - c. haar verplichtingen uit hoofde van de overeenkomst, dan wel haar werkzaamheden (herhaaldelijk) niet, niet tijdig of niet naar behoren uitvoert;
 - d. de Opdrachtnemer overgenomen wordt door een andere marktpartij;
 - e. Indien Opdrachtgever genoodzaakt is door gewijzigde wet- en regelgeving (bijvoorbeeld het verkrijgen van een OOB status) om haar activiteiten rondom deze Opdracht anders in te richten of uit te laten voeren.
2. Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever verplicht tot vergoeding van de schade die door de ontbinding mocht zijn ontstaan. Hieronder wordt tevens verstaan het verschil tussen de met Opdrachtnemer overeengekomen prijs en de kosten verbonden aan het doen uitvoeren van de overeengekomen werkzaamheden door derden.
3. Ontbinding van de overeenkomst zal schriftelijk, door middel van een aangetekend schrijven plaatsvinden.
4. De Opdrachtgever is niet gehouden over te gaan tot uitbetaling van een schadevergoeding, aan de Opdrachtnemer in verband met mogelijk geleden schade door deze ontbinding / opzegging.

Artikel 15. Gevolgen van beëindiging van de overeenkomst

1. Als de overeenkomst met toepassing van artikel 14 door opzegging van Opdrachtgever eindigt, is Opdrachtgever aan Opdrachtnemer uitsluitend vergoeding verschuldigd van de tot het moment van opzegging gewerkte uren.
2. Als Opdrachtgever de overeenkomst ontbindt door een tekortkoming in de nakoming van één van de verplichtingen van Opdrachtnemer op grond van deze overeenkomst, of ontbindt met toepassing van artikel 13, is Opdrachtgever niets aan Opdrachtnemer verschuldigd.
3. Verplichtingen uit deze overeenkomst, die naar hun aard zijn bestemd om ook na beëindiging van de overeenkomst voort te duren, blijven na de beëindiging van deze overeenkomst bestaan.
 - a. Daartoe behoren in ieder geval de verplichtingen in:
 - b. artikel 10 over geheimhouding;
 - c. artikel 11 over bewaren en beveiligen van gegevens;
 - d. artikel 12 over de vrijwaring.

4. Het derde lid is van overeenkomstige toepassing op het bepaalde in artikel 17 over toepasselijk recht en de bevoegde rechter.

Artikel 16. Algemene voorwaarden Opdrachtgever en Opdrachtnemer

De Algemene Inkoopvoorwaarden van Opdrachtgever (De algemene inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden 2020) zijn van toepassing voor zover daarvan in de onderhavige overeenkomst niet wordt afgeweken. Algemene voorwaarden van Opdrachtnemer zijn niet van toepassing op deze overeenkomst.

Artikel 17. Toepasselijk recht en bevoegde rechter

1. Op deze overeenkomst is het Nederlands recht van toepassing.
2. Alle geschillen die naar aanleiding van deze Overeenkomst mochten ontstaan en die niet in der minne kunnen worden opgelost, worden beslecht door de bevoegde rechter te Rotterdam.

Artikel 18. Wijzigingen of aanvullingen van de overeenkomst

Wijzigingen van of aanvullingen op de bepalingen van deze overeenkomst worden na wederzijds akkoord tussen partijen van kracht door een door beide partijen ondertekend schrijven, dat aan deze overeenkomst wordt gehecht en geacht wordt daarvan deel uit te maken.

Artikel 19. Overige bepalingen

1. Opdrachtnemer is bij de uitvoering van Opdrachten gebonden aan de dan vigerende gedrags- en beroepsregels van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) (Verordening Gedragscode van de NBA). De Opdrachtnemer is verplicht dit volledig na te leven.
2. Kennisgevingen die partijen op grond van deze overeenkomst aan elkaar zullen doen, vinden schriftelijk plaats.
3. Mondelinge mededelingen, toezeggingen of afspraken hebben geen rechtskracht tenzij deze schriftelijk zijn bevestigd.
4. Gedurende de duur van deze overeenkomst zullen partijen niet zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de andere partij een of meer medewerkers van deze andere partij in dienst nemen, dan wel anderszins voor zich laten werken.

Aldus overeengekomen en in tweevoud opgemaakt en ondertekend,

te [plaats] op [datum]

Opdrachtgever,.....Opdrachtnemer.....

Bijlage 2.B Algemene Inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden vanaf 2020

De Bijlage Algemene Voorwaarden (De Algemene Inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden 2020 is als separate bijlage toegevoegd.

CONCEPT

BIJLAGE 3 INSCHRIJFBILJET

De prijsstelling is "all-in". Dat wil zeggen dat in ieder geval zijn inbegrepen: personeelskosten, overheadkosten, kantoorkosten, porti- en telefoonkosten, kosten voor ondersteunend werk, kosten voor het gebruik van apparatuur, reis- en verblijfkosten, die worden gemaakt ten gevolge van de Opdracht, parkeerkosten, opleidingskosten, wervings- en selectiekosten, vervanging, verzekeringspremies, winst en alle eventuele verdere bijkomende kosten. Het all-in tarief is exclusief de van toepassing zijnde BTW.

Perceel 1; Alblasserdam

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Alblasserdam	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
	Totaal	(totaal uren)	€

Perceel 2; Hendrik-Ido-Ambacht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€
	€
	€

	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 3; Sliedrecht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Sliedrecht	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€

-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 4; Zwijndrecht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Zwijndrecht	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 5; Hardinxveld-Giessendam

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€
	€
	€
	€

	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 6: Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Tabellen A en B gemeenschappelijke regeling DG&J

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Specificatie Kosten controle administratie en jaarrekening DG&J			
	Interim- controle	Jaarrekening- controle	Totaal

Dienst Gezondheid & Jeugd (DGJ)	€	€	€
Regionale Ambulance Voorziening (RAV), alleen 2022	€	€	€
Serviceorganisatie Jeugd (SOJ)	€	€	€
Totaal controle administratie en jaarrekening GR DG&J	€	€	€
Tabel C. Specificatie additionele controleopdrachten DG&J			
controleverklaring nacalculatie ambulancedienst, alleen 2022	€		
Totaal Prijs additionele controleopdrachten DG&J	€		

Perceel 7; Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
<i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 8; Spinel Veiligheidscentrum B.V.

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie	Geen gebruik maken van interne audit

<i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	<i>(voldoet niet aan COS 610)</i>
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tablet Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

BIJLAGE 4 REGELING SOCIAL RETURN ON INVESTMENT

BIJLAGE 5 ORGANISATIE OMSCHRIJVING EN PROGRAMMA VAN EISEN / BESCHRIJVING VAN DE OPDRACHT PER DEELNEMENDE ORGANISATIE

De organisatie omschrijving en het programma van eisen / beschrijving van de opdracht zijn per opdrachtgever separaat als pdf-bestand opgenomen conform onderstaande lijst:

Perceel 1:	Gemeente Alblasterdam
Perceel 2:	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
Perceel 3:	Gemeente Sliedrecht
Perceel 4:	Gemeente Zwijndrecht
Perceel 5:	Gemeente Hardinxveld-Giessendam
Perceel 6:	Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd
Perceel 7:	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
Perceel 8:	Spinel Veiligheidscentrum B.V.

CONCEPT