

**Overeenkomst tussen de Gemeente Dordrecht en X
tot het verrichten van
de algemene accountantscontrole
ten behoeve van de Gemeente Dordrecht
voor de periode 2004 t/m 2006**

Contractnummer: 20040055
Versie: 0.2
Status: Concept
Opgesteld door: E.F.H. Zwiep
Datum: 25 juni 2004

Gemeente Dordrecht, gevestigd aan Spuiboulevard 300, 3311 GR Dordrecht, en in deze rechtsgeldig vertegenwoordigd door ..., directeur, gevolmachtigd door R.J.G. Bandell, Burgermeester Gemeente Dordrecht, hierna te noemen "Gemeente Dordrecht",

en

Opdrachtnemer, statutair gevestigd en kantoorhoudende te, in deze rechtsgeldig vertegenwoordigd door, hierna te noemen "Opdrachtnemer",

Hierna gezamenlijk te noemen "partijen".

Overwegende dat:

- dat na Europese Aanbesteding EU nr. xxx volgens de Europese Richtlijn voor Diensten, inhoudende het verrichten van accountantsdiensten, Opdrachtnemer is uitgenodigd offerte uit te brengen met betrekking tot de accountantscontrole van de gemeentelijke administraties en daaruit voortvloeiende jaarrekening vanaf 2004 van de Opdrachtgever;
- dat Opdrachtgever bij brief d.d. xxx een offerte ten behoeve van de accountantscontrole van Opdrachtgever heeft uitgebracht op basis van het Programma van Eisen, vastgesteld door de Gemeenteraad op 29 juni 2004;
- dat het Programma van Eisen d.d. xxx, de Nota van Inlichtingen d.d. xxx en de offerte van Opdrachtnemer inzake accountantscontrole van Opdrachtgever d.d. xxx, onderdeel uitmaken van deze overeenkomst en als bijlagen I, II en III aan deze overeenkomst zijn toegevoegd;
- dat de Gemeenteraad van de Opdrachtgever in zijn vergadering d.d. xxx het besluit heeft genomen de uit te voeren accountantscontrole met ingang van het boekjaar 2004 te gunnen aan Opdrachtnemer volgens de voorwaarden zoals hierna zijn omschreven;
- dat Opdrachtnemer deze opdracht heeft aanvaard;
- dat partijen de voorwaarden, waaronder de opdrachten worden uitgevoerd, contractueel wensen vast te leggen in de onderhavige overeenkomst.

komen hierbij als volgt overeen:

1. Bijlagen

De volgende bijlagen worden geacht deel uit te maken van deze overeenkomst en van kracht te zijn.

- I Programma van Eisen/Bestek
- II Nota van Inlichtingen
- III Offerte dd
- IV Geheimhoudingsovereenkomst
- V Algemene Voorwaarden Dordrecht-2001

Bovenstaande volgorde in prioriteit (in aflopend belang) geldt in geval van strijdigheid tussen de genoemde bijlagen.

2. Definities

De volgende definities zijn van toepassing op deze Overeenkomst:

- 2.1 Overeenkomst:

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2

- Deze overeenkomst en alle daarbij behorende Contractbijlagen.
- 2.2 Budget
Het door Gemeente Dordrecht vastgestelde maximum bedrag waarvoor opdrachtnemer in een bepaalde periode Diensten mag verrichten.
- 2.3 Contractdocumenten:
De Contractbijlagen (I t/m V als genoemd in deze Overeenkomst).
- 2.4 Contractjaar:
De periode van 36 maanden vanaf de ingangsdatum van deze Overeenkomst, rekening houdend met een jaarlijkse toetsing:
- 2.5 Diensten:
Al hetgeen Opdrachtnemer uit hoofde van deze Overeenkomst moet presteren, opleveren en tot stand moet brengen, stoffelijk en niet-stoffelijk.
- 2.6 Informatie:
Informatie zowel schriftelijk, als mondeling alsmede in iedere andere vorm, inclusief doch niet beperkt tot documentatie, specificaties, rapportages, data, notities, tekeningen, modellen, voorbeelden, software, en ontwerpen.
- 2.7 Werkplek:
Alle locaties waar de Diensten worden uitgevoerd.

3. Uitvoering van de Opdracht

- 3.1 De stadscontroller fungeert voor de uitvoering van deze overeenkomst als eerste aanspreekpunt vanuit Gemeente Dordrecht voor Opdrachtnemer.
- 3.2 Indien de controlewerkzaamheden van Opdrachtnemer aanwijzingen voor fraude opleveren, rapporteert opdrachtnemer daarover onmiddellijk het College van Burgemeester en Wethouders.
- 3.3 Opdrachtnemer draagt zorg voor:
 - de inzet van ervaren, bij de controle van gemeenten betrokken personeelsleden;
 - een permanente bereikbaarheid van bij de opdracht betrokken directeur/medewerker;
 - beschikbaarheid van ervaren personeel;
 - afstemming van de accountantsfunctie op het bedrijfsconcept van de Gemeente Dordrecht.
- 3.4 Het niet direct afdwingen van enige bepaling of voorwaarde in deze overeenkomst door een der partijen zal de rechten en bevoegdheden van partijen onder deze overeenkomst niet beïnvloeden of beperken. Afstand van recht van enige bepaling of voorwaarde in deze overeenkomst zal uitsluitend van kracht zijn indien deze schriftelijk is gedaan.
- 3.5 De bepalingen van deze overeenkomst, waarvan het uitdrukkelijk of stilzwijgend de bedoeling is dat zij ook na beëindiging van deze overeenkomst van kracht blijven, zullen nadien van kracht blijven en partijen beiden blijven binden.

4. Omvang van de Diensten

- 4.1 Gemeente Dordrecht verleent Opdrachtnemer de opdracht tot het verrichten van de accountantscontrole van Gemeente Dordrecht met ingang van het boekjaar 2004. De inhoud van de opdracht is beschreven in het Programma van Eisen van de Gemeente Dordrecht d.d. xxx en bestaat uit het verrichten van de accountantscontrole voortvloeiende uit de volgende functies:
 - de certificerende functie, gericht op het verstrekken van verklaringen;
 - de natuurlijke adviesfunctie, die voortvloeit uit en onlosmakelijk verbonden is met de certificerende functie;

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2

5. Duur van de Overeenkomst

- 5.1 Deze Overeenkomst treedt in werking op 1 januari 2004 en eindigt op 31 december 2006 om 24.00 uur, tenzij een der partijen gebruik maakt van haar recht om de Overeenkomst tussentijds te beëindigen als bepaald in deze Overeenkomst (is inclusief het bepaalde in artikel 13, 14 en 15 van de Algemene Voorwaarden Dordrecht-2001).
- 5.2 Na beëindiging van de Overeenkomst blijven haar bepalingen onverkort van kracht op nog lopende diensten.

6. Prijzen

- 6.1 De prijzen voor de Diensten en het Budget, zoals dat per periode door Gemeente Dordrecht is vastgesteld, zijn vermeld in de bijlagen. Opdrachtnemer staat er voor in dat het voor de Diensten gestelde Budget niet wordt overschreden.
- 6.2 De in bijlage vermelde prijzen zijn vast en niet vatbaar voor wijziging.

7. Facturering en Betaling

- 7.1 Facturen dienen in enkelvoud te worden verstuurd naar:
Gemeente Dordrecht
Afdeling Stadsbestuurscentrum
Postbus 8
3300 AA Dordrecht
- 7.2 Facturatie dient te geschieden onder vermelding van:
Gemeente Dordrecht
T.a.v.
Gemeente Dordrecht nr.
Kostenplaats en kostensoort
Datum
Omschrijving aard van de Diensten/locatie/categorie waarop de factuur betrekking heeft
- 7.3 De Gemeente Dordrecht zal de door haar op basis van de Overeenkomst verschuldigde bedragen, binnen 30 dagen na ontvangst van de betreffende facturen, aan de Opdrachtnemer betalen op de betreffende bank- of girorekening, na uitvoering, acceptatie en goedkeuring van de gefactureerde diensten.

8. Vergunningen

- 8.1 Opdrachtnemer draagt voor eigen rekening en risico zorg voor het tijdig aanvragen en verkrijgen van de voor de uitvoering van de Diensten eventueel benodigde vergunningen, goedkeuringen en ontheffingen.
- 8.2 Opdrachtnemer garandeert dat voorschriften verbonden aan vergunningen, goedkeuringen en ontheffingen worden nageleefd, zonder dat hij terzake op enigerlei wijze aanspraak kan maken op een extra vergoeding.

9. Kwaliteitstoetsing

- 9.1 Indien het College Toetsing Kwaliteit als bedoeld in artikel 6 van de Verordening op de kwaliteitstoetsing van de Orde Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants op enig moment van oordeel zou zijn dat het interne stelsel van kwaliteitsbeheersing van Opdrachtnemer niet voldoet aan de in Nederland algemeen aanvaarde normen voor de beroepsuitoefening zal Opdrachtnemer onverwijld en volledig de uit dit oordeel op grond van voornoemde verordening voortvloeiende verplichtingen nakomen. Indien Opdrachtnemer daartoe in gebreke blijft is Opdrachtnemer, in zoverre in afwijking van het bepaalde in artikel 8, lid 1, maximaal aansprakelijk voor vijf maal het totale bedrag van het honorarium, voor zover er in dat geval geen sprake is van opzet of daarmee gelijk te stellen

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf OZ

grove nalatigheid.

10. Personeel

- 10.1 Opdrachtnemer zal voor de uitvoering van de Overeenkomst gekwalificeerde en vakkundige personen gebruiken en ervoor zorgdragen dat op deze personen een geheimhoudingsverplichting rust terzake van de Gemeente Dordrecht en alle Informatie die in het kader van de uitvoering van en aangaande de Diensten ter kennis van deze personen komen en dat zij zich houden aan alle verplichtingen die Opdrachtnemer heeft onder deze Overeenkomst.
- 10.2 Opdrachtnemer staat er voor in dat de personen, welke met de uitvoering van de Diensten zijn belast of die daarbij behulpzaam zijn, zich niet schuldig zullen maken aan enige overtreding danwel strafbaar feit ten tijde van hun verblijf op de Werkplek.
- 10.3 Indien Gemeente Dordrecht om welke reden dan ook van mening is dat een of meer personen die de Diensten daadwerkelijk uitvoeren, werknemers van Opdrachtnemer of enige onderaannemer, daarvoor niet geschikt zijn, zal Opdrachtnemer deze op eerste verzoek van Gemeente Dordrecht vervangen.
- 10.4 Opdrachtnemer draagt zorg voor al datgene, nodig voor het waarborgen van gezondheid, welzijn en veiligheid van Opdrachtnemer en al die personen die door hem bij de uitvoering van de Dienst zijn betrokken.

11. Onderopdrachtnemers

- 11.1 Uitsluitend indien Gemeente Dordrecht daarvoor haar voorafgaande schriftelijke goedkeuring heeft verstrekt, is Opdrachtnemer voor de levering van de Diensten gerechtigd onderopdrachtnemers in te schakelen.
- 11.2 Het verlenen van toestemming voor het inschakelen van een onderopdrachtnemer laat de verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden van Opdrachtnemer onverlet. Opdrachtnemer blijft volledig verantwoordelijk en aansprakelijk voor de tijdige en de behoorlijke uitvoering van de Diensten, ook van onderdelen waarvoor onderopdrachtnemers zijn ingeschakeld.
- 11.3 Goedgekeurde onderopdrachtnemers zijn verplicht de Geheimhoudingsverklaring van bijlage IV te ondertekenen.

12. Rapportage en voortgangsbewaking

- 12.1 Uitvoering werkzaamheden
Om een snelle en effectieve controle mogelijk te maken, worden in onderling overleg jaarlijks wederzijdse afspraken gemaakt alsmede een tijdschema opgesteld, waarbij de opzet en uitvoering van de werkzaamheden van Opdrachtgever en Gemeente Dordrecht op elkaar worden afgestemd.
- 12.2 Bespreking rapportages
Alle door Opdrachtnemer uit te brengen rapportages/managementletters worden met de daarvoor in aanmerking komende functionarissen van Gemeente Dordrecht, zowel op concernniveau als bij de organisatieonderdelen in concept besproken.

De deelname door Opdrachtnemer aan deze besprekingen is als volgt:

- Bespreking van de controle en het controlerapport bij de jaarrekening c.q. managementletter met de wethouder voor Financiën en de stadscontroller;
- Bespreking van de controle en het controlerapport bij de jaarrekening c.q. met de Raadscommissie Bestuur en Middelen ten behoeve van de advisering van de commissie aan de Gemeenteraad;
- Bespreking van de managementletter met de dienstdirecteur en de dienstcontroller;

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2

- Indien gewenst toelichten van rapportages/managementletters in vergaderingen van de Auditcommissie en het College van Burgemeester en Wethouders.

- Daarnaast moet rekening worden gehouden met (schriftelijke) beantwoording en bespreking van incidentele vragen van raadsleden betreffende de rapportages.
- 12.3 Evaluatie van de uitvoering van deze overeenkomst en de daaruit voortgevloeide werkzaamheden
Na het verstrekken van de accountantsverklaring bij de jaarrekening worden de uitvoering van deze overeenkomst en in algemene zin de verrichte werkzaamheden en bevindingen met vertegenwoordigers van partijen geëvalueerd zonder dat hiervoor over en weer kosten in rekening worden gebracht.
Afspraken, die in dit overleg door de contactpersonen van partijen bevoegd en overeenkomstig dit artikel zijn gemaakt, worden geacht een aanvulling van deze overeenkomst te zijn. De partijen regelen in overleg de consequenties en leggen deze schriftelijk vast.
- 12.4 Administratieve organisatie en interne controle
Opdrachtgever draagt er zorg voor dat de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle binnen de gemeente blijven voldoen aan de daaraan vanuit een oogpunt van externe controle in redelijkheid te stellen eisen.
Door de accountant zullen naar aanleiding van de uitgevoerde controlewerkzaamheden bij Opdrachtgever in de managementletters adviezen worden verstrekt met betrekking tot:
- de opzet en werking van de belangrijkste administratief organisatorische processen en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle;
 - het interne risico- en doelmatigheidsbeheer;
 - de verslaggeving.
- 12.5 Oplevering jaarrekening
De jaarrekening van Gemeente Dordrecht en de bijbehorende specificaties worden volgens planning, in de vanuit een oogpunt van controle en verslaggeving vereiste vorm, opgeleverd met bijbehorende analyses, specificaties en aansluitingen. De rapportages van Opdrachtnemer worden volgens planning opgeleverd.

13. Garantie

- 13.1 Opdrachtnemer verklaart dat zijn dienstverlening adequaat en efficiënt is, van goede kwaliteit, dat zij wordt uitgevoerd door gekwalificeerd en vakkundig personeel, en dat de kosten voor de Diensten zo laag mogelijk worden gehouden.
- 13.2 Opdrachtnemer verklaart dat de Diensten worden uitgevoerd conform de Overeenkomst vermelde specificaties/eisen, en in overeenstemming met de redelijke aanwijzingen van Gemeente Dordrecht.
- 13.3 Opdrachtnemer verklaart dat de Diensten worden uitgevoerd in overeenstemming met wet en overige van toepassing zijnde regelgeving, normen en maatstaven, waaronder ARBO-wetgeving.
- 13.4 Opdrachtnemer verklaart dat voor de Diensten uitsluitend gebruik zal worden gemaakt van materialen, onderdelen en/of gereedschappen welke bij uitstek geschikt zijn voor het te bereiken doel.
- 13.5 Opdrachtnemer garandeert dat met het verrichten van de Diensten nimmer de door Gemeente Dordrecht in de bijlagen gehanteerde normtijden zullen worden overschreden.

14. Contactpersonen

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2

- 14.1 Contacten tussen Gemeente Dordrecht en Opdrachtnemer zullen worden behartigd door de volgende personen:

	Gemeente Dordrecht	Opdrachtnemer
Commercieel	Dhr. W. van Miltenburg	[XXXX]
	Directeur Stads Bestuurs Centrum	[XXXX]
	Tel: 078-639 6099	Tel: [XXXX]
	Fax: 078-639 8080	Fax: [XXXX]
Technisch	Dhr. T. van der Heiden	[XXXX]
	Hoofd Concerncontrol	[XXXX]
	Tel: 078-639 6391	Tel: [XXXX]
	Fax: 078-639 8080	Fax: [XXXX]

- 14.2 De in art. 14.1 genoemde contactpersonen van Opdrachtnemer zijn volledig bevoegd - en voor zover nodig wordt hen daartoe hierbij uitdrukkelijk volmacht verleend - Opdrachtnemer ter zake van dit Overeenkomst te vertegenwoordigen.

15. Overige

- 15.1 De in deze Overeenkomst vermelde Contractdocumenten en bijlagen zijn hierbij gevoegd en maken integraal deel uit van deze Overeenkomst.
- 15.2 Deze Overeenkomst bevat alle afspraken en regelingen tussen partijen terzake van de onderhavige dienstverlening, en doet alle voorgaande overeenkomsten en/of afspraken over dit onderwerp vervallen.
- 15.3 Indien afzonderlijke bepalingen van deze Overeenkomst nietig blijken of vernietigd worden, beïnvloedt dit de geldigheid van de overige bepalingen niet.
- 15.4 Op deze overeenkomst zijn de Algemene Voorwaarden Dordrecht-2001 van toepassing.

16. Opschortende voorwaarde en ontbinding

- 16.1 Deze overeenkomst wordt gesloten onder de opschortende voorwaarde dat niet binnen 15 dagen na gunning van de opdracht aan de Opdrachtnemer, zoals vermeld in de gunningbrief d.d. xx met referentienummer xx een civiel of arbitraal kort geding wordt aangespannen tegen de gunning van deze opdracht aan Opdrachtnemer.
- 16.2 Voor het geval binnen de in het eerste lid genoemde termijn van 15 dagen een civiel of arbitraal kort geding wordt aangespannen, wordt deze overeenkomst tevens aangegaan onder de opschortende voorwaarde dat de uitspraak in (civiel of arbitraal) kort geding inhoudt dat de gunning van de opdracht niet onrechtmatig is.
- 16.3 Deze overeenkomst kan door Gemeente Dordrecht, zonder enige gehoudenheid tot vergoeding van daaruit mogelijkerwijs voor de wederpartij voortvloeiende schade, worden ontbonden indien als gevolg van het aanspannen van een civiel of arbitraal kort geding tegen de gunning als bedoeld in artikel 16.1 in dit geding door de rechter wordt geoordeeld dat de gunning onrechtmatig is. De Gemeente Dordrecht deelt de Opdrachtnemer uiterlijk binnen 21 dagen na de datum van de uitspraak in (civiel of arbitraal) kort geding mede of hij overgaat tot ontbinding van de overeenkomst.

Aldus overeengekomen en in tweevoud ondertekend te Dordrecht, [datum]

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2

Gemeente Dordrecht,

Opdrachtnemer,

Paraaf Opdrachtnemer	Paraaf O2