

Germany-Munich: Accounting, auditing and fiscal services

OJ S 178/2020 14/09/2020

Contract award notice

Services

Legal Basis:

Directive 2014/24/EU

Section I: Contracting authority

I.1. Name and addresses

Official name: Max-Planck-Gesellschaft z.F.d.W. Generalverwaltung

Postal address: Hofgartenstraße 8

Town: München

NUTS code: DE212 München, Kreisfreie Stadt

Postal code: 80539

Country: Germany

Contact person: Sachgebiet Vergabemanagement

E-mail: vergabe@gv.mpg.de

Fax: +49 8921081344

Internet address(es):Main address: www.mpg.de**I.4. Type of the contracting authority**

Other type: Einrichtung des privaten Rechts

I.5. Main activity

Other activity: Grundlagenforschung

Section II: Object

II.1. Scope of the procurement**II.1.1. Title**

Audits- und Verwendungsnachweis-Zertifizierung

Reference number: 8407090201/2020/Audits

II.1.2. Main CPV code

79200000 Accounting, auditing and fiscal services

II.1.3. Type of contract

Services

II.1.4. Short description

Die MPG hat einen regelmäßigen Bedarf an Auditleistungen für verschiedene geförderte Projekte. Gegenstand der vorliegenden Ausschreibung ist daher die Vergabe jeweils eines Abruf-Rahmenvertrags zur Beschaffung von Dienstleistungen 1) im Bereich der Kostenprüfung von Forschungsprojekten nach dem EU-Rahmenprogramm für Forschung und Innovation („Horizon 2020“) einschließlich der Erstellung von Audit-Zertifikaten zum Nachweis für die auflagentgerechte Mittelverwendung (vgl. Los 1) sowie 2) im Bereich der Prüfung von Verwendungsnachweisen für Projekte, die durch die Alexander-von-Humboldt Stiftung

gefördert werden („AvH 2020“), einschließlich der Bestätigung der auflagengerechten Mittelverwendung (vgl. Los 2) aufgeteilt in die vorgenannten 2 Lose. Die Auftragsausführung ist in beiden Losen dem Berufsbild des Wirtschaftsprüfers vorbehalten (vgl. § 44 VgV).

II.1.6. Information about lots

This contract is divided into lots: yes

II.1.7. Total value of the procurement

Value excluding VAT: 0,01 EUR

II.2. Description

II.2.1. Title

Audit-Zertifizierung nach EU-Rahmenprogramm für Forschung und Innovation („Horizon 2020“)

Lot No: 1

II.2.2. Additional CPV code(s)

79200000 Accounting, auditing and fiscal services, 79210000 Accounting and auditing services

II.2.3. Place of performance

NUTS code: DE Deutschland

Main site or place of performance: Soweit nicht in den Vergabeunterlagen (VU) explizit abweichend geregelt ist Hauptort der Ausführung Deutschland (vgl. Ziff. 1.7.3. und 5.2.5 der VU, ggf. auch im Ausland z. B. NL, IT, LU)

II.2.4. Description of the procurement

Mit Los 1 wird eine Rahmenvereinbarung (RV) mit 1 RV-Partner zur Beschaffung von regelmäßig notwendigen Dienstleistungen im Bereich der Kostenprüfung von Forschungsprojekten nach dem EU-Rahmenprogramm für Forschung und Innovation („Horizon 2020“) einschl. der Erstellung von Audit-Zertifikaten zum Nachweis für die auflagengerechte Mittelverwendung ausgeschrieben. Die Auftragsausführung ist dem Berufsbild des Wirtschaftsprüfers vorbehalten. Die zu erbringenden Leistungen umfassen die Zertifizierung der Projekte des EU-Rahmenprogramms „Horizon 2020“ entsprechend deren Vorgaben für Horizon 2020 im Annotated Model Grant Agreement, veröffentlicht zB im Portal der EU-Kommission Funding&Tender opportunities unter: <https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents;programCode=H2020> Dem Auftragnehmer (AN) obliegen insb. folgende auftragsgemäße Leistungen: Kostenprüfung i. V. m. zugehöriger Kostenstelle und ggf. Kostenträger. Die Methodik zur Durchführung der Prüfungshandlungen umfasst u. a. Befragung und Analyse, (Neu)Berechnungen, Vergleiche, Kontrollen der rechnerischen Richtigkeit, Prüfung von Aufzeichnungen und Unterlagen und basiert im Wesentlichen auf den Vorgaben der EU. Die vorzunehmenden Prüfungshandlungen umfassen z. B.:

- a. Prüfung der eingereichten Prüfungsunterlagen auf Vollständigkeit innerhalb von 5 Kalendertagen nach Auftragserteilung und Zugang der Prüfungsunterlagen,
- b. Bei festgestellter Unvollständigkeit der eingereichten Prüfungsunterlagen, Nachfordern der fehlenden Unterlagen, um die Abgabe der Prüfungsergebnisse (Audit) 14 Tage nach Auftragserteilung zu erreichen,
- c. Prüfung der Personalkosten entsprechend den Vorgaben von „Horizon 2020“ u. a. durch
— (Neu)Berechnung der Stundensätze für die Entlohnung des Personals und der Personalgemeinkosten;
— Überprüfung und Beschreibung der Zeiterfassung für die Beschäftigten;

- Prüfung der Arbeitsverträge.
 - d. ggfs. Prüfung von Unterverträgen (Bestätigung, ob im Einklang mit vorgeschriebenen Verfahren),
 - e. Prüfung der im Projekt geltend gemachten abschreibungsfähigen Anlagen und Investitionen,
 - f. Prüfung der Ermittlung der indirekten Kosten und Bestätigung; dass bestimmte nicht abrechnungsfähige Kosten in den Gemeinkosten nicht enthalten sind,
 - g. Prüfung der sonst. direkten Kosten, wie z. B. Reisekosten, Tagungsgebühren, Betriebsstoffe etc., Investitionen und deren Projektzugehörigkeit sowie der zeit- und wertgerechten Verteilung auf das Projekt,
 - h. Prüfung der Adjustments aus vorherigen Abrechnungszeiträumen,
 - i. Erstellung eines unabhängigen Ausgabenprüfungsberichts (Zertifikat) über die Kostenaufstellung der geprüften Projekte entsprechend den Muster-Vorgaben der EU.
- Darüber hinaus:
- Erstellen eines Berichts zum 1.7. eines jeden Jahres und Information der Generalverwaltung im Falle festgestellter gravierender Verstöße gegen die Vorgaben der EU;
 - Der AN muss die fach- und termingerechte und sorgfältige Ausführung der ausgeschriebenen Leistungen gewährleisten (gemäß den Vorgaben der EU und nach Maßgabe der Vergabeunterlagen). Er hat hierbei alle einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und Berufsordnungen zu beachten.
 - Die ordnungsgemäßen und vollständigen in Auftrag gegebenen Audit-Zertifikate müssen dem Auftraggeber (AG) jeweils spätestens 20 Kalendertage nach der vom AN bestätigten Erteilung des Einzelauftrags und der Übermittlung der Unterlagen durch den AG bzw. nach Beginn der Vorort-Prüfung vorliegen, soweit nicht eine kürzere Bearbeitungszeit vereinbart wird. Die Nichteinhaltung kann zu Nachteilsausgleich führen.
 - Der Auftragnehmer ist allein dafür verantwortlich, die für die anforderungsgerechte Erstellung der Audit-Zertifikate einschlägigen und jeweils aktuellen Vorschriften und Bestimmungen – hier insbesondere der EU – zu beachten. Vgl. ausführliche Leistungsbeschreibung in Kap.5.2 der Vergabeunterlagen. Zu den Abrufberechtigten aus der RV vgl. auch Kap.1.7.3 der VU.

II.2.5. Award criteria

- Quality criterion - Name: Projektteam / Weighting: 30,00
- Quality criterion - Name: Projektkonzeption / Weighting: 50,00
- Quality criterion - Name: Datenschutzkonzept / Weighting: 20,00
- Cost criterion - Name: Quotient $z=L/P$ / Weighting: 100,00

II.2.11. Information about options

Options: yes

Description of options:

Beschreibung der Optionen: Der Vertragsbeginn erfolgt mit Zuschlagserteilung. Geplanter Leistungsbeginn ist der 1.10.2020. Die „Basis-Vertragslaufzeit“ beträgt 2 Jahre (24 Monate), gerechnet ab dem Zeitpunkt des Leistungsbeginns, zzgl. einer vorgeschalteten ca. einmonatigen Vorlaufzeit zwecks Vorbereitung und Informationsaustausch, um die Leistungserbringung ab 1.10.2020 sicherstellen zu können. Die gesamte Vertragslaufzeit beträgt maximal 4 Jahre (48 Monate), gerechnet ab dem Zeitpunkt des Leistungsbeginns, zzgl. der Vorlaufzeit. Zum bzw. nach Ablauf der Basis-Vertragslaufzeit steht dem Auftraggeber jährlich ein ordentliches Kündigungsrecht zu (jährliche Kündigungsoption). Macht der Auftraggeber von seinem Kündigungsrecht keinen Gebrauch, läuft der Vertrag nach Ablauf der Basis-Vertragslaufzeit noch maximal 2 Jahre (24 Monate) weiter (Optionslaufzeit). Will der Auftraggeber von der Kündigungsoption Gebrauch machen, muss er den Vertrag gegenüber

Auftragnehmer schriftlich (Schriftform gemäß § 126 BGB) kündigen. Die Kündigungsfrist beträgt jeweils 3 Monate zum nächstmöglichen Kündigungstermin.

II.2.13. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
yes

Identification of the project: Projekte des EU-Rahmenprogramms für Forschung und Innovation („Horizon 2020“) entsprechend deren Vorgaben für Horizon 2020 im Annotated Model Grant Agreement, veröffentlicht z. B. im Portal der EU-Kommission Funding & Tender opportunities unter folgendem Link: <https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents;programCode=H2020>

II.2.14. Additional information

Angebote und Dokumente sind als PDF-Datei(en) ausschließlich elektronisch über das Vergabeportal des Staatsanzeigers Baden-Württemberg (www.tender24.de) unter Angabe von Verfahrensname, Aktenzeichen und Los einzureichen. Es ist keine fortgeschrittene /qualifizierte elektronische Signatur erforderlich. Bieter haben in ihrem Angebot eindeutig anzugeben, für welche Lose sie ein Angebot einreichen.

II.2. Description

II.2.1. Title

Prüfung von Verwendungsnachweisen von Projekten der Alexander-von-Humboldt-Stiftung („AvH2020“)
Lot No: 2

II.2.2. Additional CPV code(s)

79200000 Accounting, auditing and fiscal services, 79210000 Accounting and auditing services

II.2.3. Place of performance

NUTS code: DE Deutschland

Main site or place of performance: Soweit nicht in den Vergabeunterlagen (VU) explizit abweichend geregelt ist Hauptort der Ausführung Deutschland (vgl. Ziff. 1.7.3. und 5.3.4 der VU, ggf. auch im Ausland z. B. NL, IT, LU)

II.2.4. Description of the procurement

Mit Los 2 wird eine Rahmenvereinbarung (RV) mit 1 RV-Partner zur Beschaffung von regelmäßig notwendigen Dienstleistungen im Bereich der Prüfung von Verwendungsnachweisen für Projekte, die durch die Alexander-von-Humboldt Stiftung gefördert werden („AvH 2020“) ausgeschrieben. Die Auftragsausführung ist dem Berufsbild des Wirtschaftsprüfers vorbehalten. Die zu erbringenden Leistungen umfassen die Prüfung des Verwendungsnachweises der der Alexander-von-Humboldt-Projekte einschließlich der Bestätigung der auflagentgerechten Mittelverwendung entsprechend den jeweiligen Verwendungsbestimmungen des Projektes, z. B. veröffentlicht auf der Internet-Seite der Alexander-von-Humboldt-Stiftung unter folgendem Links:

— <https://www.humboldt-foundation.de/web/institutspartnerschaften.html>

— <https://www.humboldt-foundation.de/web/kovalevskaja-preis.html>

— <https://www.humboldt-foundation.de/web/max-planck-humboldt-forschungspreis.html>

Dem Auftragnehmer (AN) obliegen dabei insb. folgende auftragsgemäße Leistungen:

a. Prüfung der eingereichten Prüfungsunterlagen (Zwischennachweise, Verwendungsnachweise) auf Vollständigkeit innerhalb von 5 Kalendertagen nach Auftragserteilung und Zugang der Prüfungsunterlagen,

- b. Bei festgestellter Unvollständigkeit der eingereichten Prüfungsunterlagen, zeitnahes Nachfordern der fehlenden Unterlagen, um die Abgabe der Prüfungsergebnisse (Audit) 14 Tage nach Auftragserteilung zu erreichen,
- c. Bestätigung der Übereinstimmung der Buchungen und Belege,
- d. Bestätigung der zweckentsprechenden sowie wirtschaftlichen und sparsamen Verwendung des Preisgeldes,
- e. Prüfung der Personalkosten (z. B. kein Stammpersonal, Prüfung der Arbeitsverträge),
- f. Prüfung der sächlichen Verwaltungsausgaben,
- g. Prüfung der im Projekt gelten gemachten Investitionen,
- h. Prüfung von Forschungs- und Entwicklungsverträgen bzw. Weiterleitung von Projektmitteln, soweit im Projekt vorhanden (Bestätigung der Einhaltung der zuwendungsrechtlichen Auflagen),
- i. Prüfung der Ermittlung und Buchung der Verwaltungspauschale,
- j. Prüfung der zeitlich und buchhaltungsgerechten Zuordnung auf das Projekt,
- k. Prüfung des Vorliegens des Sachberichts.

Darüber hinaus:

- Der AN muss die fach- und termingerechte und sorgfältige Ausführung der ausgeschriebenen Leistungen gewährleisten (gemäß den jeweiligen Verwendungsbestimmungen). Er hat hierbei alle einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und Berufsordnungen, insb. Wirtschaftsprüferordnung und die Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer und vereidigte Buchprüfer – bzw. die jeweiligen vergleichbaren, nationalen Bestimmungen; jeweils in der aktuell gültigen Fassung – zu beachten.
- Abgabetermin für die vom AN geprüften Zwischennachweise beim Zuwendungsgeber ist der 30.4. eines jeden Haushaltsjahres; Abgabetermin für den vom AN geprüften Verwendungsnachweis über die gesamte Projektlaufzeit ist 4 Monate nach Projektende.
- Die ordnungsgemäßen und vollständig geprüften Verwendungsnachweise müssen dem Auftraggeber jeweils spätestens 20 Kalendertage nach der vom AN bestätigten Erteilung des Einzelauftrags und der Übermittlung der Prüfungsunterlagen durch den Auftraggeber bzw. nach Beginn der Vorort-Prüfung vorliegen, soweit nicht eine kürzere Bearbeitungszeit vereinbart wird. Die Nichteinhaltung kann zu Nachteilsausgleich führen.
- Der AN ist allein dafür verantwortlich, die für die anforderungsgerechte Prüfung und Bestätigung der Verwendungsnachweise einschlägigen und jeweils aktuellen Vorschriften und Bestimmungen zu beachten. Vgl. ausführliche Leistungsbeschreibung in Kapitel 5.3 der Vergabeunterlagen. Zu den Abrufberechtigten aus der Rahmenvereinbarung vgl. auch Kap. 1.7.3 der VU.

II.2.5. Award criteria

Price

II.2.11. Information about options

Options: yes

Description of options:

Beschreibung der Optionen: Der Vertragsbeginn erfolgt mit Zuschlagserteilung. Geplanter Leistungsbeginn ist der 1.10.2020. Die „Basis-Vertragslaufzeit“ beträgt 2 Jahre (24 Monate), gerechnet ab dem Zeitpunkt des Leistungsbeginns, zzgl. einer vorgeschalteten ca. einmonatigen Vorlaufzeit zwecks Vorbereitung und Informationsaustausch, um die Leistungserbringung ab 1.10.2020 sicherstellen zu können. Die gesamte Vertragslaufzeit beträgt maximal 4 Jahre (48 Monate), gerechnet ab dem Zeitpunkt des Leistungsbeginns, zzgl. der Vorlaufzeit. Zum bzw. nach Ablauf der Basis-Vertragslaufzeit steht dem Auftraggeber jährlich ein ordentliches Kündigungsrecht zu (jährliche Kündigungsoption). Macht der

Auftraggeber von seinem Kündigungsrecht keinen Gebrauch, läuft der Vertrag nach Ablauf der Basis-Vertragslaufzeit noch maximal 2 Jahre (24 Monate) weiter (Optionslaufzeit). Will der Auftraggeber von der Kündigungsoption Gebrauch machen, muss er den Vertrag gegenüber Auftragnehmer schriftlich (Schriftform gemäß § 126 BGB) kündigen. Die Kündigungsfrist beträgt jeweils 3 Monate zum nächstmöglichen Kündigungstermin.

II.2.13. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
no

II.2.14. Additional information

Angebote und Dokumente sind als PDF-Datei(en) ausschließlich elektronisch über das Vergabeportal des Staatsanzeigers Baden-Württemberg (www.tender24.de) unter Angabe von Verfahrensname, Aktenzeichen und Los einzureichen. Es ist keine fortgeschrittene /qualifizierte elektronische Signatur erforderlich. Bieter haben in ihrem Angebot eindeutig anzugeben, für welche Lose sie ein Angebot einreichen.

Section IV: Procedure

IV.1. Description

IV.1.1. Type of procedure

Open procedure

IV.1.3. Information about a framework agreement or a dynamic purchasing system

The procurement involves the establishment of a framework agreement

IV.1.8. Information about the Government Procurement Agreement (GPA)

The procurement is covered by the Government Procurement Agreement: yes

IV.2. Administrative information

IV.2.1. Previous publication concerning this procedure

Notice number in the OJ S: [2020/S 100-241180](#)

IV.2.8. Information about termination of dynamic purchasing system

IV.2.9. Information about termination of call for competition in the form of a prior information notice

Section V: Award of contract

Contract No: 1.1

Lot No: 1

Title:

Audit-Zertifizierung nach EU-Rahmenprogramm für Forschung und Innovation („Horizon 2020“)

A contract/lot is awarded: yes

V.2. Award of contract

V.2.1.

Date of conclusion of the contract

17/08/2020

V.2.2. Information about tenders

Number of tenders received: 4

Number of tenders received from SMEs: 0

Number of tenders received from tenderers from other EU Member States: 0

Number of tenders received from tenderers from non-EU Member States: 0

Number of tenders received by electronic means: 4

The contract has been awarded to a group of economic operators: no

V.2.3. Name and address of the contractor

Official name: Mazars GmbH & Co. KG

Postal address: Theodor-Stern-Kai 1

Town: Frankfurt am Main

NUTS code: DE Deutschland

Postal code: 60596

Country: Germany

E-mail: susanne.schorse@mazars.de

Telephone: +49 69967651650

The contractor is an SME: no

V.2.4. Information on value of the contract/lot

Total value of the contract/lot: 0,01 EUR

V.2.5. Information about subcontracting**Section V: Award of contract**

Contract No: 2.1

Lot No: 2

Title:

Prüfung von Verwendungsnachweisen von Projekten der Alexander-von-Humboldt-Stiftung („AvH2020“)

A contract/lot is awarded: yes

V.2. Award of contract**V.2.1. Date of conclusion of the contract**

17/08/2020

V.2.2. Information about tenders

Number of tenders received: 4

Number of tenders received from SMEs: 0

Number of tenders received from tenderers from other EU Member States: 0

Number of tenders received from tenderers from non-EU Member States: 0

Number of tenders received by electronic means: 4

The contract has been awarded to a group of economic operators: no

V.2.3. Name and address of the contractor

Official name: Mazars GmbH & Co. KG

Postal address: Theodor-Stern-Kai 1
Town: Frankfurt am Main
NUTS code: DE Deutschland
Postal code: 60596
Country: Germany
E-mail: susanne.schorse@mazars.de
Telephone: +49 69967651650
The contractor is an SME: no

V.2.4. Information on value of the contract/lot

Total value of the contract/lot: 0,01 EUR

V.2.5. Information about subcontracting

Section VI: Complementary information

VI.3. Additional information

VI.4. Procedures for review

VI.4.1. Review body

Official name: Vergabekammer Südbayern bei der Regierung von Oberbayern
Postal address: Maximilianstraße 39
Town: München
Postal code: 80538
Country: Germany
E-mail: vergabekammer.suedbayern@reg-ob.bayern.de
Telephone: +49 8921762411
Fax: +49 8921762847
Internet address: <http://regierung.oberbayern.de/mittelinstanz/vergabekammer/>

VI.4.4. Service from which information about the review procedure may be obtained

Official name: Max-Planck-Gesellschaft z.F.d.W. Generalverwaltung; Sachgebiet Vergabemanagement
Postal address: Hofgartenstraße 8
Town: München
Postal code: 80539
Country: Germany
E-mail: vergabe@gv.mpg.de
Fax: +49 8921081344

VI.5. Date of dispatch of this notice

09/09/2020