

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 27 september 2016 - Openbare zitting

Aanwezig: Rita Van den Bossche, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Christiaan Backx, Stefaan Deleus, Koen Anciaux,
schepenen
Frank Nobels, Ali Salmi, Catherine François, Hans Keldermans,
Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Glenn
Nason, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Tine Van den Brande,
Farid Bennasser, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De
Raedemaeker, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Toon
Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Liesbet De
Keersmaecker, Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens; Anne
Delvoye, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

13. AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN.

- 1) Aanstelling van een commissaris - bedrijfsrevisor voor AGB Energiepunt Mechelen.
 - 2) Aanstelling van een commissaris - bedrijfsrevisor voor AGB Sport Actief Mechelen (SAM).
-

Motivering

Voorgeschiedenis

- 29.01.2013: Beslissing gemeenteraad tot aanstelling van de heer Freddy Caluwaerts – Caluwaerts & C° Bedrijfsrevisoren als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB Energiepunt Mechelen.
- 21.10.2014: Beslissing gemeenteraad tot aanstelling van de heer Daniel Wuyts – Ernst & Young als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB SAM.
- 21.10.2014: Beslissing gemeenteraad tot aanstelling van de heer Freddy Caluwaerts – Caluwaerts & C° Bedrijfsrevisoren als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB MAC voor een periode van drie jaar.
- 27.05.2016: Beslissing college waarbij opdracht wordt gegeven aan de afdeling financiën voor de aanstelling van commissaris-revisoren voor de agb's van de stad.
- 08.08.2016: Opening der biedingen. Er werden 2 offertes ontvangen vanwege 'Caluwaerts & C° Bedrijfsrevisoren' en van 'Ernst & Young'.
- 22.08.2016: Beslissing directiecomité AGB SAM met beslissing tot aanstelling van de heer Caluwaerts als commissaris-bedrijfsrevisor.
- 12.09.2016: Raad van Bestuur AGB Energiepunt Mechelen met beslissing tot aanstelling van de heer Caluwaerts als commissaris-bedrijfsrevisor.
- 16.09.2016: Beslissing college (punt 27) tot doorsturing naar de eerstvolgende gemeenteraad van de benoeming van Freddy Caluwaerts als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB Energiepunt Mechelen en het AGB SAM.

Feiten en context

- Bij het AGB Energiepunt Mechelen en AGB SAM moet voor de controle van de boekjaren 2016,2017 en 2018 een nieuwe commissaris-bedrijfsrevisor worden aangesteld.
- Bij het AGB Mac is er nog een lopende verbintenis met bedrijfsrevisor Freddy Caluwaerts voor de controle van de boekjaar 2016.
- Teneinde een nieuwe commissaris-bedrijfsrevisor te kunnen aanstellen werd het bestek FIN 2016-00-001 opgesteld. De stad fungeert hier als opdrachtcentrale voor de beide AGB's.
- Er wordt voorgesteld te werken met een onderhandelingsprocedure zonder bekendmaking. De raming voor controle van de boekjaren 2016,2017 en 2018 bedraagt 20.000 euro (incl. BTW). Er zijn 2 percelen.
- Het bestek wordt bezorgd aan volgende bedrijfsrevisorenkantoren:

- Daniel Wuyts, Ernst & Young, Veldenstraat 98, 2800 Mechelen;
- Freddy Caluwaerts, Caluwaerts & C°, Brusselsesteenweg 520, 2800 Mechelen;
- Emiel De Smedt, Leermarkt 62, 2800 Mechelen;
- KPMG Bedrijfsrevisoren, Bourgetlaan 40, 1130 Haren (Brussel);
- Deloitte Bedrijfsrevisoren, Pegasus Park, Berkenlaan 8/B, 1831 Diegem (Machelen (VI.Br.));
- VGD Audit, Greenland, Burgem. E. Demunterlaan 5, 1090 Jette;
- PWC Bedrijfsrevisoren, Woluwe Garden, Woluwedal 18, 1932 Sint-Stevens-Woluwe (Zaventem).

- In het bestek werden volgende gunningscriteria bepaald:

Nr.	Beschrijving	Gewicht
1	Prijs	50
	<i>Globale prijs all-in op jaarbasis (inclusief alle mogelijke kosten zoals bijvoorbeeld verplaatsingskosten)</i>	
2	Kennis van en aantoonbare ervaring in controle van een boekhouding conform de BBC regelgeving	40
	<i>De aantoonbare ervaring met een boekhouding conform de BBC regelgeving kan worden aangetoond door middel van een getuigschrift vanwege een lokaal bestuur uit Vlaanderen.</i>	
3	Omzetting gegevens BBC-boekhouding naar balans- en resultatenrekening conform vennootschapswetgeving.	10
	<i>De revisor vormt de gegevens afkomstig uit de diverse beleidsrapporten conform de BBC-boekhouding om naar een balans- en resultatenrekening conform de vennootschapswetgeving.</i>	
Totaal gewicht gunningscriteria:		100

- De kandidaat inschrijvers kunnen intekenen op een afzonderlijk perceel of op beide percelen. Indien Beide percelen zouden worden gegund aan één inschrijver werd er gevraagd of dit een bijkomende korting op de aangeboden prijs kan opleveren.
- Offertes moesten ten laatste 8 augustus worden ingediend.
- Er werden op 8 augustus twee offertes ontvangen vanwege 'Caluwaerts & C° Bedrijfsrevisoren' en van 'Ernst & Young'. De opening der offertes op had volgend resultaat tot gevolg:

AGB ENERGIEPUNT		AGB SAM BEIDE PERCELEN		PUNTEN AGB ENERGIEPUNT		SAM	
Gunningscriteria 1 Prijs							
Ernst & Young	€ 5.000	€ 10.000	-	24	16,5		
CDO bedrijfsrevisoren	€ 2.400	€ 3.300	€ 5.400	50	50		
Gunningscriteria 2 Ervaring							
Ernst & Young	40	40		40	40		
CDO bedrijfsrevisoren	40	40		40	40		
Gunningscriteria 3 Omzetting BBCboekhouding naar venn. boekhouding							
Ernst & Young				0	0		
CDO bedrijfsrevisoren	10	10		10	10		
				Totaal:			
Ernst & Young				64	66,5		
CDO bedrijfsrevisoren				100	100		

- Indien beide percelen worden gegund aan Caluwaerts & C° is er een bijkomende korting van €300 voorzien.

Juridische grond

Artikel 243bis gemeentedecreet van 15 juli 2005	§ 1. De controle op de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.
---	--

Argumentatie

- Beide AGB's verklaarden zich akkoord met de aanstelling van Freddy Caluwaerts, Caluwaerts & C° als commissaris-bedrijfsrevisor.
- Conform het gunningsverslag wordt voorgesteld aan de gemeenteraad om Freddy Caluwaerts, Caluwaerts & C°, Brusselsesteenweg 520, 2800 Mechelen te benoemen als commissaris-bedrijfsrevisor van de AGB's SAM en Energiepunt Mechelen.

Financiële gevolgen

De nodige budgetten zijn voorzien in de meerjarenplanning van de AGB's Energiepunt Mechelen en SAM.

Besluit:

Artikel 1.

De gemeenteraad benoemt Freddy Caluwaerts, Caluwaerts & C°, Brusselsesteenweg 520, 2800 Mechelen als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB SAM.

Artikel 2

De gemeenteraad benoemt Freddy Caluwaerts, Caluwaerts & C°, Brusselsesteenweg 520, 2800 Mechelen als commissaris-bedrijfsrevisor van het AGB Energiepunt Mechelen.

Namens de gemeenteraad:

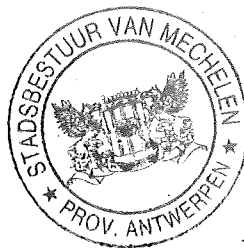
De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 29 september 2016

Rita Van den Bossche
voorzitter