# Aufgabenstellung/ Leistungsbeschreibung

| Titel |
|---|
| **Steuerberatung und Rechtsberatung im EWN-Konzern 2027 - 2030** |

| Liefer-/Leistungstermine |
|---|

- feste Vertragslaufzeit: 01.01.2027 – 31.12.2027
- 1. Option 01.01.2028 – 31.12.2028
- 2. Option 01.01.2029 – 31.12.2029
- 3. Option 01.01.2030 – 31.12.2030

Das Optionsrecht obliegt dem Auftraggeber. Die jeweilige Option gilt als gezogen, wenn der Auftraggeber nicht spätestens 3 Monate vor Ablauf der geltenden Laufzeit seine Kündigung schriftlich beim Auftragnehmer angezeigt hat.

| anzufordernde Prüfbescheinigungen/Dokumentationen |
|---|

- siehe Vergabeunterlagen

| Liefer- und Leistungsbeschreibung |
|---|

Steuer- und rechtsberatende Tätigkeiten im Auftrag und für Rechnung der EWN Entsorgungswerk für Nuklearanlagen GmbH sowohl für:

- EWN Entsorgungswerk für Nuklearanlagen GmbH (EWN GmbH)
  Latzower Straße 1, 17509 Rubenow

als auch für nachfolgend genannte Tochtergesellschaften der EWN GmbH

- ZLN Zwischenlager Nord GmbH
  Latzower Straße 1, 17509 Rubenow

- JEN Jülicher Entsorgungsgesellschaft für Nuklearanlagen mbH
  Wilhelm-Johnen-Straße, 52428 Jülich

- Kerntechnische Entsorgung Karlsruhe GmbH
  Postfach 1263, 76339 Eggenstein-Leopoldshafen

- 1 weiterer Standort kommt voraussichtlich ab dem 01.01.2027 dazu, aus betrieblichen Gründen kann dieser Standort noch nicht bekannt gegeben werden

| Titel |
| --- |
| **Steuerberatung und Rechtsberatung im EWN-Konzern 2027 - 2030** |

Die Unternehmen des EWN-Konzerns beschäftigen sich mit dem Rückbau der eigenen kerntechnischen Anlagen, der Entsorgung und Zwischenlagerung des dabei entstehenden radioaktiven Abfalls. Gesellschafter des EWN-Konzerns ist die Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch das Bundesministerium der Finanzen. Die Finanzierung der Rückbau- und Entsorgungsaufgaben erfolgt durch den Bund und die Bundesländer Nordrhein-Westfalen sowie Baden-Württemberg. Der EWN-Konzern beschäftigt ca. 2.200 Mitarbeitende.

1) Leistungsbeschreibung Steuerberatung

- kurzfristige Beantwortung von Anfragen zu Handels- und Steuerrecht sowie die Erarbeitung schriftlicher steuerlicher Stellungnahmen
- Erstellung der betrieblichen Jahressteuererklärungen (Körperschafts-, Gewerbesteuer- und Umsatzsteuererklärungen)
- Erstellung der E-Bilanz
- Prüfung eingehender Steuerbescheide, Einlegung von Rechtsbehelfen
- Ermittlung des steuerlichen Ergebnisses und der Steuerrückstellungen im Rahmen des Jahresabschlusses
- Überleitungsrechnung und Ermittlung der Abweichungen zwischen Handelsbilanz und Steuerbilanz
- laufende Beratung im Rahmen der Körperschaft-, Gewerbe-, Umsatz-, Grund- sowie Lohnsteuer
- Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen
- Mitwirkung und Vertretung in Verfahren über Rechtsbehelfe und Rechtsmittel gegen Steuerbescheide vor Finanzbehörden und Finanzgerichten
- Beratung in steuer- und sonstigen abgaberechtlichen Angelegenheiten

2) Leistungsbeschreibung Rechtsberatung

- rechtsberatende Leistung i. Z. mit den unter Punkt 1 beschriebenen Leistungen auf den Gebieten des Gesellschafts-, Insolvenz-, Miet-, Arbeits- und Energierechts

Die rechtliche Beratung erfolgt entsprechend Vorgabe der EWN durch Anfertigung von Stellungnahmen, Vertragsentwürfen, Schriftsätzen, Teilnahme an Besprechung und Verhandlungen etc. und umfasst auch die Beratung und Vertretung gegenüber Behörden und Gerichten.

3) Auftragsvolumen

Die EWN schätzt das Auftragsvolumen auf insgesamt ca. 330 Stunden für Steuerberatungen und ca. 160 Stunden für Rechtsberatungen pro Jahr. Diese Schätzung stellt keine Abnahmeverpflichtung der EWN dar. Die Abrechnung erfolgt nach tatsächlichem Aufwand. Es können somit auch weniger als die hier angegebenen Beraterstunden erforderlich sein. Bei Erreichung von 80 % des Auftragsvolumens informiert der Auftragnehmer die EWN.

4) Reisekosten nach 17509 Rubenow



EWN Q21

| Titel |
| --- |
| **Steuerberatung und Rechtsberatung im EWN-Konzern 2027 - 2030** |

Die Arbeiten und Absprachen bzgl. der erforderlichen Leistungen erfolgen überwiegend ortsunabhängig. Die EWN schätzt das Volumen auf ca. 5 An- und Abfahrten pro Jahr zum Standort des Auftraggebers (17509 Rubenow). In Ausnahmefällen können auch Reisen des Bieters zu den Standorten 52428 Jülich, 76339 Eggenstein-Leopoldshafen und anderen Orten erforderlich sein.

**Für den Fall, dass Reisetätigkeit erforderlich wird,** erfolgt die Abrechnung der Reisekosten in analoger Anwendung zum **Bundesreisekostengesetz.**

5) Zuschlagskriterien / Bewertungsmatrix

- **Stundenverrechnungssatz netto für Steuerberatungs- und Rechtsberatungsleistungen (Gewichtung: 30 %)**

  Der günstigste Bieter erhält den vollen Prozentsatz. Die weiteren Bieter werden in Relation zum günstigsten Anbieter gesetzt und erhalten in diesem Verhältnis den entsprechenden Anteil an Punkten.

- **Leistung (Gewichtung: 70 %), davon:**

- **Personelle Ausstattung (Gewichtung: 30 %):**
  - Angaben zum Gesamtpersonal des Bewerbers in den letzten drei abgeschlossenen Geschäftsjahren nach Berufsgruppen
  - Angabe der Fachkräfte, die für die Auftragsbearbeitung eingesetzt werden sollen und deren berufliche Qualifikation und Berufserfahrung (Projektteam)
  - Nachweis von Erfahrung des jeweiligen Teamleiters (m, w, d) in der Beratung von mindestens drei zuwendungsfinanzierten Unternehmen, mindestens drei Konzernstrukturen mit steuerlicher Organschaft sowie mindestens drei gemeinnützige Auftraggeber,
  - Benennung und Darlegung der Qualifikation des Teamleiters (m, w, d). Der Teamleiter (m, w, d) verfügt über mind. 10 Jahre Berufserfahrung im Bereich Steuer- und/oder Rechtsberatung.
  - Erfahrungen des jeweiligen Teamleiters sind mit folgenden Informationen aus den drei letzten Jahren zu ergänzen:
  - Wert des Auftrags
  - Auftraggeber
  - Leistungszeitraum
  - Als Ansprechpartner (m, w, d) stehen der EWN mindestens Rechtsanwälte mit Erfahrungen in den o.g. Rechtsgebieten (Gesellschafts-, Insolvenz-, Miet-, Arbeits- und Energierecht) und 2 Steuerberater (oder WP/Rechtsanwalt mit Doppelqualifikation Steuerberater) zur Verfügung

  Bewertung der personellen Ausstattung:

| Titel |
|---|
| **Steuerberatung und Rechtsberatung im EWN-Konzern 2027 - 2030** |

| Punkte | Beschreibung |
|---|---|
| 0 | Fehlende oder ungenügende Qualität der vorgesehenen Person mit erheblichen Einschränkungen oder Unklarheiten/Unvollständigkeiten. Qualifikation, Projekterfahrungen sowie Fort- und Weiterbildungen lassen bezogen auf die zu erbringenden Leistungen eine nur ungenügende Qualität der Aufgabenerfüllung erwarten, 0 Punkte führt automatisch zum Ausschluss des Angebotes vom Vergabeverfahren |
| 1 | Unterdurchschnittliche Qualität der vorgesehenen Person mit größeren Einschränkungen oder Unklarheiten/Unvollständigkeiten. Qualifikation, Projekterfahrungen sowie Fort- und Weiterbildungen lassen bezogen auf die zu erbringenden Leistungen eine nur unterdurchschnittliche Qualität der Aufgabenerfüllung erwarten. |
| 2 | Zufriedenstellende Qualität der vorgesehenen Person mit vielen kleineren Einschränkungen oder Unklarheiten/Unvollständigkeiten. Qualifikation, Projekterfahrungen sowie Fort- und Weiterbildungen lassen bezogen auf die zu erbringenden Leistungen eine zufriedenstellende Qualität der Aufgabenerfüllung erwarten. |
| 3 | Gute Qualität der vorgesehenen Person mit nur kleineren Einschränkungen oder Unklarheiten/Unvollständigkeiten. Qualifikation, Projekterfahrungen sowie Fort- und Weiterbildungen lassen bezogen auf die zu erbringenden Leistungen eine gute fachliche Qualität der Aufgabenerfüllung erwarten. |
| 4 | Sehr gute Qualität der vorgesehenen Person ohne Einschränkungen. Qualifikation, Projekterfahrungen sowie Fort- und Weiterbildungen lassen bezogen auf die zu erbringenden Leistungen eine sehr gute fachliche Qualität der Aufgabenerfüllung erwarten. |

- **Konzept zur Leistungserbringung und Organisation des Teams (Gewichtung: 70 %):**

  - Verteilung der Verantwortlichkeiten und Aufgaben,
  - Sicherstellung der Qualität der Ergebnisse,
  - Gewährleistung der kurzfristigen Bearbeitung der Prüfaufträge sowie der Gewährleistung der Bearbeitung von Aufgabenstellungen vor Ort und der kurzfristigen Teilnahme an Beratungen vor Ort (ggf.: innerhalb eines Tages und kürzer)
  - Vertretung im Urlaubs- und Krankheitsfall,
  - Gewährleistung der Abstimmung zwischen Steuer- und Rechtsberatung
  - Maßnahmen des Unternehmens zur Qualitätssicherung
  - Beschreibung der Sicherstellung einer konzeptionellen Vorgehensweise bei der Steuer- und Rechtsberatung /Zusammenarbeit zwischen Steuerberatung und Rechtsberatung zur Gewährleistung einer einheitlichen Rechtsauffassung und zur Erzielung übereinstimmender Ergebnisse

  <u>Bewertung des Konzeptes zur Leistungserbringung und Organisation des Teams:</u>

EWN Q21

| Titel |
| --- |
| **Steuerberatung und Rechtsberatung im EWN-Konzern 2027 - 2030** |

| Punkte | Beschreibung |
| --- | --- |
| 0 | kein Zielerfüllungsgrad erkennbar, 0 Punkte führen automatisch zum Ausschluss des Angebotes vom Vergabeverfahren. |
| 1 | geringer Zielerfüllungsgrad. Umsetzung der Zielvorgaben in Konzeption und Ausführung nur mit großen Abstrichen oder inhaltlich nur bedingt schlüssig erkennbar. Es wurden keine kreativen und innovativen Ansätze verfolgt. |
| 2 | Durchschnittlicher Zielerfüllungsgrad. Die dargestellten Ansätze entsprechen großteils den Zielvorgaben; die Darstellung der Lösungsansätze ist sehr allgemein. Es wurden nur zum Teil kreative und innovative Ansätze verfolgt. |
| 3 | vollständiger Zielerfüllungsgrad. Die Zielvorgaben werden in hohem Maße erfüllt. Es wurden kreative und innovative Ansätze verfolgt. Die Darstellung der Lösungsansätze ist ausführlich. Aus der Beschreibung geht die Sicherstellung der erfolgreichen Umsetzung bezüglich Zeitplanung, Organisation und fachlicher Anforderungen hervor. |
| 4 | übertroffener Zielerfüllungsgrad. Die Zielvorgaben werden in sehr hohem Maße erfüllt. Es wurden kreative und innovative Ansätze verfolgt, schlüssig in das Konzept eingefügt und durch grafische Darstellungen ergänzt. Die Darstellung der Lösungsansätze ist punktgenau und stringent. Aus der Beschreibung geht die Sicherstellung der erfolgreichen Umsetzung bezüglich Zeitplanung, Organisation und fachlicher Anforderungen deutlich hervor. Es werden auftragsbezogene Zusatzinformationen angegeben. |