
EU-hankintailmoitus TARJOUSPYyntÖ H070-22 / HEL 2022-010742

Helsingin kaupungin tilikausien 2023–2024 sekä optioina tilikausien 2025 ja 2026 tilintarkastuspalvelut

I Kohta: Hankintaviranomainen

I.1) Nimi ja osoitteet

Virallinen nimi	Helsingin kaupunki
Kansallinen yritys- ja yhteisötunnus	0201256-6
Postiosoite	PL 1
Postitoimipaikka	Helsingin kaupunki
Postinumero	00099
Maa	Suomi
Yhteyshenkilö	Matti Virkkunen
Sähköpostiosoite	hankinnat@hel.fi
NUTS-koodi	Helsinki-Uusimaa F11B1
Pääasiallinen osoite (URL)	http://www.hel.fi

I.3) Viestintä

Hankinta-asiakirjat ovat suoraan saatavilla täydellisinä, rajoituksetta ja maksutta osoitteesta

<https://tarjouspalvelu.fi/helsinki?id=416101&tpk=855edaa4-f9c4-4d0f-a0ff-545231c73bde>

Lisätietoja saa

Edellä mainittu osoite (Kohta I.1)

Tarjoukset tai osallistumishakemukset on tehtävä/jätettävä

Sähköisesti osoitteessa

<https://tarjouspalvelu.fi/helsinki?id=416101&tpk=855edaa4-f9c4-4d0f-a0ff-545231c73bde>

I.4) Hankintaviranomaisen tyyppi

Alue- tai paikallistason viranomainen

I.5) Pääasiallinen toimiala

Yleinen julkishallinto

II Kohta: Hankinnan kohde

Hankinnan kohde

II.1 Hankinnan laajuus

II.1.1) Nimi

Helsingin kaupungin tilikausien 2023–2024 sekä optioina tilikausien 2025 ja 2026 tilintarkastuspalvelut

Viitenumero

H070-22 / HEL 2022-010742

II.1.2) Pääasiallinen CPV-koodi

Päänimikkeistö

Lakisääteiset tilintarkastuspalvelut (79212300-6)

II.1.3) Sopimuksen tyyppi

Palvelut

II.1.4) Lyhyt kuvaus

Helsingin kaupungin hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen suorittaminen tilikausilta 2023–2024 ja eräiden erityistoimeksiantojen suorittaminen vastaavana aikana.

Hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen osalta hankintayksikkö ja valittu toimittaja tekevät tavallisen hankintasopimuksen. Erityistoimeksiantojen osalta he tekevät puitejärjestelyn, jonka kaikki ehdot vahvistetaan.

Lisäksi hankintaan sisältyy optio tilikausille 2025 ja 2026.

Hankinnan kohde on määritelty tarkemmin liitteenä 1 olevassa hankinnan kohteen kuvauksessa, liitteenä 2 olevassa hankinta- ja puitesopimuksen luonnoksessa ja muissa hankinta-asiakirjoissa.

II.1.5) Arvioitu kokonaisarvo

Arvo ilman alv:tä 912 000,00 €

II.1.6) Osia koskevat tiedot

Tätä sopimusta ei ole jaettu osiin

II.2.3) Suorituspaikka

NUTS-koodi

Helsinki-Uusimaa FI1B1

II.2.4) Kuvaus hankinnasta

Helsingin kaupungin hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen suorittaminen tilikausilta 2023–2024 ja eräiden erityistoimeksiantojen suorittaminen vastaavana aikana.

Hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen osalta hankintayksikkö ja valittu toimittaja tekevät tavallisen hankintasopimuksen. Erityistoimeksiantojen osalta he tekevät puitejärjestelyn, jonka kaikki ehdot vahvistetaan.

Lisäksi hankintaan sisältyy optio tilikausille 2025 ja 2026.

Hankinnan kohde on määritelty tarkemmin liitteenä 1 olevassa hankinnan kohteen kuvauksessa, liitteenä 2 olevassa hankinta- ja puitesopimuksen luonnoksessa ja muissa hankinta-asiakirjoissa.

II.2.5) Hankintasopimuksen tekoperusteet

Hinta ei ole ainoa myöntämisperuste, ja kaikki perusteet on mainittu pelkästään hankinta-asiakirjoissa

II.2.7) Sopimuksen, puitejärjestelyn tai dynaamisen hankintajärjestelmän kesto

24 kuukautta

Tätä sopimusta voidaan jatkaa

Kyllä

Sopimusten jatkamisen kuvaus

Sopimukseen sisältyy kaksi (2) yhden vuoden (1) mittaista optiokautta. Tilaaja voi suorahankintaa käyttäen päättää sopimuskauden jatkamisesta alkuperäistä toimitusta vastaavilla ehdoilla sen mukaisina kuin ne ovat voimassa sopimuskauden päättyessä. Tilaaja tekee päätöksen optiokauden käyttämisestä ennen sopimuskauden päättymistä

II.2.10) Tietoa eri vaihtoehtoista

Eri vaihtoehdot hyväksytään

Ei

II.2.11) Tietoa lisähankintamahdollisuuksista

Lisähankintamahdollisuudet

Ei

II.2.12) Tietoa sähköisistä luetteloista

Tarjoukset on esitettävä sähköisinä luetteloina tai niihin on sisällyttävä sähköinen luettelo

Ei

II.2.13) Tietoa Euroopan unionin rahastoista

Hankinta liittyy Euroopan unionin varoin rahoitettavaan hankkeeseen ja/tai ohjelmaan

Ei

II.2.14) Lisätiedot

Hankinnan arvoitu kokonaisarvo on 912 000 euroa (alv 0%), jossa lakisääteisen tilintarkastuksen ennakoitu arvo on 624 000 euroa (alv 0%) ja puitejärjestelyn (eritystoimeksiannot) ennakoitu arvo on 288 000 euroa (alv 0%).

Puitejärjestelyn enimmäisarvo, jonka jälkeen puitejärjestelyn vaikutukset lakkaavat, on 300 000 euroa (alv 0%)

III Kohta: Oikeudelliset, taloudelliset, rahoitukselliset ja tekniset tiedot

III.1) Osallistumisvaatimukset

III.1.1) Ammattitoiminnan harjoittamiskelpoisuuden vaatimukset, myös ammatti- tai kaupparekistereihin kuulumista koskevat vaatimukset

Luettelo ehdoista ja niiden lyhyt kuvaus

Vaatimukset esitetään ESPD-osassa ja / tai muualla tarjouspyyntöasiakirjoissa.

III.1.2) Vaatimukset taloudellisesta ja rahoituksellisesta tilanteesta

Luettelo valintaperusteista ja niiden lyhyt kuvaus

Vaatimukset esitetään ESPD-osassa ja / tai muualla tarjouspyyntöasiakirjoissa.

III.1.3) Vaatimukset tekniselle ja ammatilliselle pätevyydelle

Luettelo valintaperusteista ja niiden lyhyt kuvaus

Vaatimukset esitetään ESPD-osassa ja / tai muualla tarjouspyyntöasiakirjoissa.

III.2) Sopimukseen liittyvät ehdot

III.2.2) Sopimuksen toteuttamista koskevat ehdot

Ehdot esitetään sopimusliitteessä.

IV Kohta: Menettely

IV.1) Kuvaus

IV.1.1) Menettelyn luonne

Avoin menettely

IV.1.3) Tietoa puitejärjestelystä tai dynaamisesta hankintajärjestelmästä

Tähän hankintaan liittyy puitejärjestelystä sopiminen

Puitejärjestely yhden toimijan kanssa

IV.1.8) Tietoa WTO:n julkisia hankintoja koskevasta sopimuksesta (GPA)

Hankintaan sovelletaan julkisia hankintoja koskevaa sopimusta

Kyllä

IV.2) Hallinnolliset tiedot

IV.2.2) Tarjousten tai osallistumishakemusten vastaanottamisen määräaika

28.11.2022 12:00 (UTC +02:00)

IV.2.4) Kielet, joilla tarjoukset tai osallistumishakemukset voidaan toimittaa

suomi

IV.2.6) Vähimmäisaika, joka tarjoajan on pidettävä tarjouksensa voimassa

kuukautta (tarjouksen ilmoitetusta vastaanottopäivästä)

7

IV.2.7) Tarjousten avaamista koskevat ehdot

Päivämäärä

28.11.2022 12:01

VI Kohta: Täydentävät tiedot

VI.1) Toistuvia hankintoja koskevat tiedot

Kyse on toistuvasta hankinnasta

Ei

VI.2) Tietoa sähköisistä työnkuluista

Käytetään sähköistä tilausta

VI.4) Muutoksenhakumenettelyt

VI.4.1) Muutoksenhakuelin

Virallinen nimi	Markkinaoikeus
Postiosoite	Sörnäistenkatu 1
Postitoimipaikka	Helsinki
Postinumero	00580
Maa	Suomi
Puhelin	+358 295643300
Sähköpostiosoite	markkinaoikeus@oikeus.fi

Faksi +358 295643314

Pääasiallinen osoite (URL) <http://www.oikeus.fi/markkinaoikeus>

VI.4.3) Muutoksenhakumenettelyjen määräaika (-aikoja) koskevat tarkat tiedot

Esitetään hankintapäätöksen muutoksenhakuliitteessä.

Tarjouspalvelun tiedot

Hankinnan tunniste

H070-22 / HEL 2022-010742

Vertailuperusteiden määrittely järjestelmässä

Kokonaistaloudellinen edullisuus, pisteytys

Kuinka toimittajan tulee Tarjouspalvelussa ilmoittaa hankinnan kohteen tiedot

Syöttölomakkeella

Hankintamenettely

Osatarjoukset hyväksytään

Ei

Lisätietokysymykset

Lisätietokysymykset on lähetettävä 31.10.2022 12:00 mennessä

Lisätiedot

Mahdolliset hankintaan liittyvät kysymykset ja huomiot on lähetettävä Tarjouspalvelu.fi-toimittajaportalista.

Muilla tavoilla esitettyihin kysymyksiin ja tiedusteluihin ei tarjoajien tasapuolisen kohtelun turvaamiseksi voida vastata. Kysymyksiin annetut vastaukset ja mahdolliset tarjouspyyntöön tehdyt tarkennukset ovat luettavissa toimittajaportalista viimeistään 10.11.2022.

Tarjoajan on tarkistettava mahdolliset muutokset ja täsmennykset tarjouspyyntöasiakirjoihin Tarjouspalvelu.fi -toimittajaportalista ennen tarjouksen jättämistä. Tarjouspyyntöön mahdollisesti tehtävät muutokset tai tarkennukset kumoavat jo lähetetyt tai vielä keskeneräiset tarjoukset toimittajaportalissa, jolloin tarjous tulee tehdä uudelleen.

Tarjouksen tekemistä ja jättämistä koskevissa tietoteknisissä kysymyksissä ja ongelmatilanteissa tulee olla yhteydessä Tarjouspalvelu.fi -tukeen, puh. 020 766 1075 / tuki@cloudia.fi.

Liikesalaisuustiedot

Liikesalaisuustietojen ehdottaminen sallittu

Kyllä

Muut ehdot

TARJOAJAN SOVELTUVUUDEN ARVIOINNIN PERIAATTEET

Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos tarjoajaa tai tarjoajan alihankkijaa koskee jokin hankintalain 80 §:n pakollinen poissulkemisperuste.

Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos tarjoaja tai tarjoajan alihankkijaa ei ole merkitty kaupparekisteriin eikä merkinnän puuttumiseen ole laillista perustetta taikka jos tarjoajalla tai alihankkijalla ei ole vaadittua lupaa hankittavan palvelun suorittamiseen jäljempänä tarjouspyynnössä mainituin tavoin (hankintalain 84 §:n poissulkemisperuste).

Tarjoaja voidaan sulkea pois tarjouskilpailusta, jos tarjoajaa tai tarjoajan alihankkijaa koskee jokin hankintalain 81 §:n harkinnanvarainen poissulkemisperuste.

Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos tarjoaja tai tarjoajan alihankkija ei täytä hankintayksikön asettamia kelpoisuuden vähimmäisvaatimuksia.

Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos osoittautuu, ettei tarjoaja tai alihankkija kykene pyydettyä toimittamaan tilaajavastuulaista johtuvia selvityksiä tai todistuksia taikka ellei selvityksen tai todistuksen puuttumiseen ole laillista perustetta.

Kaikki alla mainitut todistukset ja selvitykset saavat olla enintään 3 kuukautta vanhoja. Määräaika lasketaan siitä, kun hankintayksikkö on vastaanottanut kyseiset asiakirjat.

Jos alla mainitut tarjoajaa ja / tai alihankkijaa koskevat todistukset ja selvitykset ovat saatavissa VastuuGroup-palvelusta (aik. tilaajavastuu.fi-palvelu), hankintayksikkö tarkastaa tiedot tästä palvelusta.

Kaikilta tarjouksen antavilta yksityisiltä elinkeinonharjoittajilta edellytetään YEL-vakuutuksen ottamista (YEL-todistusta) viimeistään ennen hankintasopimuksen allekirjoittamista. Perusteena tälle vaatimukselle on julkisten alojen eläkelain (KuEL) 4 §, jonka mukaan ilman YEL-vakuutusvelvollisuutta toimivaa julkisen työnantajan palkkaamaa konsulttia pidetään lain piirissä olevana. Tämä tarkoittaa sitä, että toimeksiantajan (Helsingin kaupunkikonsernin) olisi suoritettava eläkemaksu vapaaehtoisen YEL-vakuutuksen piiriin kuuluvien yrittäjien osalta. Tarjoajien tasapuolisen ja syrjimättömän kohtelun perusteella edellytämme sen vuoksi YEL-vakuutuksen ottamista kaikilta tarjouksen antavilta yksityisiltä elinkeinonharjoittajilta, tuloeroista riippumatta.

Helsingin kaupunki ja Helsingin Konsernihankinta Oy soveltavat hankinnoissaan lakia eräiden Suomelle Yhdistyneiden kansakuntien ja Euroopan unionin jäsenenä kuuluvien velvoitusten täyttämisestä (659/1967), ns. pakotelakia.

Tarjouspyynnön muut ehdot	Minimivaatimus	Maksimivaatimus
TILAAJAVASTUULAIN MUKAISET SELVITYKSET		
Tarjoajan tiedot ovat saatavilla VastuuGroup.fi -palvelusta (aik.tilaajavastuu.fi-palvelu). Jos ei Tarjoajan tulee varautua pyydettyä toimittamaan tilaajavastuulain mukaiset selvitykset.	Valittava	
TARJOAJAA KOSKEVAT VAAATIMUKSET		

Taloudellisen tilanteen tulee olla sellainen, että se Suomen Asiakastieto Oy:n tai vastaavan tahon rating-luokituksessa on tyydyttävä A taikka riskiluokka on 1-3 tai vastaava.	
Tarjoajan lataa tähän Suomen Asiakastieto Oy:n Rating Alfa tai vastaavan tahon luottoluokitusraportin.	Ladattava
Tarjoajalla tulee olla kirjallisesti kuvattu laadunvarmistusjärjestelmä.	Kyllä
Tarjoaja lataa tähän kuvauksen laadunvarmistusjärjestelmästä.	Ladattava
Tarjoaja lataa tähän selvitys osakkaistaan sekä tarjoajan kanssa samaan ketjuun kuuluvien muiden tilintarkastusyhteisöjen nimet.	Ladattava
<i>Hankintayksikkö tarvitsee nämä tiedot voidakseen osaltaan valvoa tilintarkastajan riippumattomuutta (ks. liite 1).</i>	
TEKNINEN SUORITUSKYKY JA AMMATILLINEN PÄTEVYYS	
Vastuunalainen tilintarkastaja	
Tarjoajan tulee nimetä vastuunalainen tilintarkastaja. Vastuunalaisen tilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja sekä tällä tulee olla KHT-tutkinto.	
Nimetyllä vastuunalaisella tilintarkastajalla tulee olla kokemusta suurten kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta vähintään 2 vuotta tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia.	Kyllä
Tarjoaja lataa tähän liitteen "Liite 6 Selvitys vastuunalaisesta tilintarkastajasta" täytettynä PDF tiedostomuodossa.	Ladattava
Vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö	
Tarjoajan tulee nimetä vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö. Nimetyt henkilöt tulee olla JHT-tilintarkastaja sekä tällä tulee olla KHT-tutkinto.	
Tarjoaja lataa tähän liitteen "Liite 7 Selvitys vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilöstä" täytettynä PDF tiedostomuodossa.	Ladattava
Muu tilintarkastustiimi	

<p>Tarjottavassa tilintarkastustiimissä on oltava vastuunalaisen tilintarkastajan ja hänen varahenkilönsä lisäksi vähintään neljä (4) muuta hyväksytyä tilintarkastajaa (JHTT/JHT, KHT, HT), joista vähintään kaksi on JHT-tilintarkastajia. Lisäksi yhdellä tilintarkastustiimiin kuuluvalla (muulla kuin vastuunalaisella tilintarkastajalla) hyväksytyllä tilintarkastajalla on oltava kokemusta suurten kaupunkien tilintarkastuksesta vähintään 100 päivää tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia</p>	<p>Kyllä</p>
<p>Tilintarkastustiimiin on nimettävä tietojärjestelmätarkastukseen erikoistunut erityisasiantuntija/-asiantuntijat, joilla on CISA- tai vastaava pätevyys sekä kokemusta tietojärjestelmien tarkastuksesta. Tilintarkastustiimiin on nimettävä arvonlisäverotukseen erikoistunut erityisasiantuntija/-asiantuntijat.</p>	<p>Kyllä</p>
<p>Tarjoaja lataa tähän liitteen "Liite 8 Selvitys tilintarkastustiimistä" täytettynä PDF tiedostomuodossa.</p>	<p>Ladattava</p>
<p>ALIHANKINTA</p>	
<p>Tarjoaja käyttää alihankkijaa.</p>	
<p>Jos kyllä</p> <p>Tarjoajan tulee antaa alihankkijansa/alihankkijoidensa nimi- ja yhteystiedot. Tarjouksessa on annettava selvitys siitä, minkä osan sopimuksesta tarjoaja antaa alihankintana kolmannelle osapuolelle sekä annettava yksityiskohtainen kuvaus edellä mainitusta alihankkijan osuudesta. Tarjoaja täyttää vaaditut tiedot liitteelle "Liite 10 Alihankkijat" ja lataa täytetyn liitteen tähän.</p>	<p>Ladattava</p>
<p>MUUT EHDOT</p>	
<p>Jättämällä tarjouksen tähän tarjouspyyntöön tarjoaja hyväksyy tarjouspyynnössä ja sen liitteenä olevissa asiakirjoissa olevat ehdot.</p> <p>Jos kyllä</p>	<p>Kyllä</p>

Tarjoaja vakuuttaa, että sopimusehtoihin ei ole tehty mitään muutoksia, varauksia, lisäyksiä tai poistoja.	Kyllä
Tarjoaja on tutustunut mahdollisiin tarjouspyyntöön liittyviin kysymyksiin ja niihin annettuihin vastauksiin ja on ottanut ne huomioon tarjousta tehdessään.	Kyllä

Hankinnan kohteen kriteerit

Kokonaishinnan maksimipisteet: 80.00

Hinnan pisteiden laskentakaava:
$$\frac{\text{pienin annettu arvo}}{\text{tarjottu arvo}} * \text{maksimipisteet}$$

Laadun maksimipisteet: 20.00

Laadun pisteiden laskentakaava:
$$\frac{\text{tarjottu arvo}}{\text{suurin annettu arvo}} * \text{maksimipisteet}$$

HINTA				
TILINTARKASTUSPALVELUN HINTA				
Kohteen hinta kysytään ja se vaikuttaa vertailuhintaan				
	Minimivaatimus	Maksimivaatimus	Maksimipisteet	Pisteiden laskentatapa
Hankittava määrä: 1 Tilintarkastusten yhteenlaskettu hinta.	€ / Tilintar kastus ten yhteen laskett u hinta.			
Vertailussa käytetään lakisääteisen tilintarkastuksen tilivuosien 2023–2026 yhteenlaskettua hintaa. Vertailussa käytettävä hinta muodostuu liitteen 5 Hintalomake soluun B51, kun tarjoaja täyttää liitteen ohjeiden mukaisesti. Tarjoaja täyttää yllä olevaan kenttään soluun B51 muodostuneen tilivuosien 2023-2026 yhteenlasketun hinnan.			80.00	Manuaalinen
Tarjoaja lataa tähän täytetyn liitteen "Liite 5 Hintalomake".				
Yleiset kriteerit/tiedot				
	Minimivaatimus	Maksimivaatimus	Maksimipisteet	
LAATU				
Vastuunalainen tilintarkastaja				

<p>Vastuunalaisen tilintarkastajan tilivuosien 2017–2022 aikana kertynyt vähimmäisvaatimuksen ylittävä kokemus vähintään 100 000 asukkaan kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta. Mikäli tarjoajan nimeämällä päävastuullisella tilintarkastajalla on vähintään 3 vähimmäisvaatimuksen ylittävää kokemusvuotta saa tarjoaja 5 vertailupistettä.</p>	5.00	Manuaalinen
<p>Vertailussa käytettävä kokemus on ilmoitettava tarjoajan "Muut ehdot" kohtaan lataamasta liitteestä "Liite 6 Selvitys vastuunalaisesta tilintarkastajasta".</p> <p>Vertailu tehdään siten, että vähintään 3 minimivaatimuksen ylittävää kokemusvuotta omaavat saavat 5 pistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän laskukaavalla: Kokemusvuodet - 2 vuotta = ylittävä kokemus. Ylittävä kokemus / 3 * 5 (enintään 5 pistettä)</p>		
<p>Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätöksen tarkastamisesta vuosina 2017–2022.</p>	5.00	Manuaalinen
<p>Selvitys vertailussa käytettävästä kokemuksesta on löydyttävä tarjoajan "Muut ehdot" kohtaan lataamasta liitteestä "Liite 6 Selvitys vastuunalaisesta tilintarkastajasta".</p>		
<p>Vertailu tehdään siten, että lasketaan yhteen yhdisteltyjen yhteisöjen lukumäärällä kerrotut tarkastusvuodet. Eniten kokemusta omaava saa 5 pistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän laskukaavalla: Yhdisteltyjen yhteisöjen lkm * tarkastusvuodet (kunkin kuntakonsernin/-yhtymän osalta) = tarjoajan kokemus yhteensä. Tarjoajan kokemus yhteensä / tarjoaja, jolla eniten kokemusta * 5</p>		
<p>Tarkastustiimi</p>		

<p>Tilintarkastustiimiin kuuluvien hyväksytyjen tilintarkastajien kokemus suurten kaupunkien tilintarkastuksesta tilivuosina 2017–2022 tarkastuspäivinä ilmaistuna vähimmäisvaatimuksen ylittävin osin (koskee muita kuin vastuunalaista tilintarkastajaa). Selvitys vertailussa käytettävästä kokemuksesta on löydyttävä tarjoajan "Muut ehdot" kohtaan lataamasta liitteestä "Liite 8 Selvitys tilintarkastustiimistä".</p> <p>Tarjoaja, jonka tilintarkastustiimin hyväksytyillä tilintarkastajilla on tarkastuspäivien lukumäärällä mitattuna eniten vähimmäisvaatimuksen ylittävää kokemusta, saa 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän laskukaavalla: (tarjoajan kokemuspäivät yhteensä-100 päivää) / (tarjoaja, jolla enitenkokemuspäiviä-100 päivää) * 5</p>	5.00	Manuaalinen
<p>Tarkastustiimiin kuuluvien hyväksytyjen tilintarkastajien kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätöksen tarkastamisesta vuosina 2017–2022. Selvitys vertailussa käytettävästä kokemuksesta on löydyttävä Tarjoajan "Muut ehdot" kohtaan lataamasta liitteestä "Liite 8 Selvitys tilintarkastustiimistä".</p> <p>Tarjoaja, jonka tilintarkastustiimin hyväksytyillä tilintarkastajilla on eniten kokemusta saa 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän. Vertailu tehdään siten, että lasketaan yhteen yhdisteltyjen yhteisöjen lukumäärällä kerrotut tarkastusvuodet. Laskukaava suhteuttamiselle: Yhdisteltyjen yhteisöjen lkm * tarkastusvuodet (tarkastajittain kunkin kuntakonsernin/-yhtymän osalta) = tarjoajan tarkastajien kokemus yhteensä / tarjoaja, jolla eniten kokemusta * 5</p>	5.00	Manuaalinen

Muut tiedot

Hankintayksikön esittely

Hankintapäätöksen asiassa tekevä hankintayksikkö on Helsingin kaupunginvaltuusto tarkastuslautakunnan esityksestä. Hankinnan valmistelee Helsingin kaupungin tarkastusvirasto.

Helsingin kaupunginkanslia vastaa tämän tarjouskilpailun teknisestä toteutuksesta.

Hankintamenettelyä koskevat lisätiedot

HANKINTALAIN PAKOLLISTEN POISSULKEMISPERUSTEIDEN SOVELTAMINEN: RIKOSREKISTERIOTE

Tässä hankinnassa sovelletaan hankintalain (1397/2016) 80 §:n mukaisia pakollisia poissulkemisperusteita.

Näin ollen tarjoajalta, joka tarjousten vertailun perusteella näyttää voittavan kilpailutuksessa, tullaan ennen hankintapäätöksen tekemistä pyytämään hankintalain 88 §:n mukaiset rikosrekisteriotteet. Tarjoajan tulee siten varautua PYYDETTÄESSÄ toimittamaan rikosrekisterilain (770/1993) 6 §:n 8 momentissa ja 6 b §:ssä tarkoitetut otteet ehdokkaan, tarjoajan tai alihankkijan ja sen hallinto-, johto- ja valvontaelimen jäsenistä sekä edustus-, päätös- ja valvontavaltaa käyttävistä henkilöistä (tai ulkomaisen tarjoajan kyseessä ollessa henkilön alkuperämaan tai sijoittautumismaan toimivaltaisen viranomaisen antamat vastaavat otteet rikosrekisteristä). Edellä mainituiksi henkilöiksi katsotaan muun muassa yrityksen pää- tai toimitusjohtaja, yrityksen varatoimitusjohtaja, yhteisön kuten osakeyhtiön tai osuuskunnan hallituksen puheenjohtaja ja nimenkirjoittajat, prokurialain (130/1979) tarkoittama prokuristi, yhdistyksen puheenjohtaja, yksityinen elinkeinonharjoittaja, avoimen yhtiön yhtiömiehet sekä kommandiittiyhtiön vastuunalainen yhtiömies, sekä muut yhtiön tai muun oikeushenkilön kuten säätiön edustajat.

TILAAJAVASTUULAIN MUKAISET SELVITYKSET JA POISSULKEMISPERUSTEET

Tässä hankinnassa sovelletaan ESPD-lomakkeen soveltuvuus- ja valintaperusteiden lisäksi myös tilaajavastuulaista (1233/2006) johtuvia tilaajan selvitysvelvollisuuksia. Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos osoittautuu, ettei tarjoaja tai sen alihankkija kykene pyydettyä toimittamaan alla lueteltuja tilaajavastuulaista johtuvia selvityksiä tai todistuksia taikka ellei selvityksen tai todistuksen puuttumiseen ole laillista perustetta.

Tarjoajien tulee näin ollen varautua siihen että tarjoajasta, joka tarjousten vertailun perusteella näyttää voittavan kilpailutuksessa, ja tämän alihankkijoista tullaan ennen hankintapäätöksen tekoa tarkastamaan tilaajavastuulakiin liittyvät selvitykset siltä osin kuin tietoja ei saada julkisista rekistereistä tai esimerkiksi VastuuGroup-palvelusta (aik. tilaajavastuu.fi-palvelu). Tarjoajien tulee siten varautua PYYDETTÄESSÄ toimittamaan itsestään ja alihankkijoistaan seuraavat selvitykset ESPD-lomakkeessa mainittujen selvitysten ohella:

- 1) selvitys siitä, onko yritys merkitty ennakkoperintälain mukaiseen ennakkoperintärekisteriin ja työnantajarekisteriin sekä arvonlisäverolain mukaiseen arvonlisäverovelvollisten rekisteriin;
- 2) kaupparekisteriote tai kaupparekisteristä muutoin saadut kaupparekisteriotetta vastaavat tiedot;
- 3) selvitys siitä, ettei yrityksellä ole verovelkaa taikka veroviranomaisen antama selvitys verovelan määrästä;
- 4) todistukset työntekijöiden eläkevakuutusten ottamisesta ja eläkevakuutusmaksujen suorittamisesta tai selvitys siitä, että erääntyneitä eläkevakuutusmaksuja koskeva maksusopimus on tehty;
- 5) selvitys työhön sovellettavasta työehtosopimuksesta tai keskeisistä työehdoista;
- 6) selvitys lakisääteisen työterveyshuollon järjestämisestä.

Ulkomaisen tarjoajan ja alihankkijan on varauduttava pyydettyä toimittamaan yllä tarkoitetut vastaavat tiedot yrityksen sijoittautumismaan lainsäädännön mukaisella rekisteriotteella tai vastaavalla todistuksella tai muulla yleisesti hyväksytyllä tavalla. Jollei tarjoajan tai alihankkijan sijoittautumismaassa anneta edellä tarkoitettuja otteita tai

selvityksiä, hyväksytään sijoittautumismaan lainsäädännön mukainen valaehtoinen tai vakuutuksella vahvistettu ilmoitus, joka on käännetty suomen kielelle.

Ulkomaisen tarjoajan on lisäksi pyydettyessä toimitettava 1 ja 3 kohdan mukaiset selvitykset, jos yrityksellä on suomalainen yritys- ja yhteisötietotunnus. Ulkomaisen tarjoajan lähetetyistä työntekijöistä on pyydettyessä esitettävä E 101/A1-todistus (EU:n tai ETA:n alueelta lähetetyt työntekijät) tai vastaava todistus (sosiaaliturvasopimusmaat) tai eläkevakuuttamista koskeva muu selvitys (sopimuksettomat kolmannet maat).

Rekisteriotteet ja selvitykset saavat olla enintään 3 kk vanhoja. Määräaika lasketaan siitä, kun hankintayksikkö on vastaanottanut asiakirjat. Jos tarjoajaa tai alihankkijaa ei ole merkitty yllä mainittuihin rekistereihin, esimerkiksi kaupparekisteriin, tulee tarjoajan pyydettyessä selvittää mihin lailliseen perusteeseen rekisteröitymättömyys perustuu.

Tarjouksen lähettäminen

Tarjoukset on lähetettävä sähköisesti Tarjouspalvelu.fi-toimittajaportaalista osoitteessa <https://tarjouspalvelu.fi/helsinki>.

Laskutus ja maksuehto

Laskut lähetetään verkkolaskuina.

Hylkäämisperusteet

Hankintayksikkö on velvollinen hylkäämään tarjouksen tarjouspyynnön vastaisena, jos tarjouksessa on sellainen virhe tai puute, joka estää tarjouksen tasapuolisen vertailun muiden tarjouspyynnön mukaisten tarjousten kanssa.

Sopimusmenettely

Sopimusehdot on määritelty sopimusluonnoksessa (liite 2).

Asiakirjojen julkisuus

Hankintapäätös ja sen liitteet ovat julkisia päätöksen allekirjoituksen jälkeen. Muut hankinta-asiakirjat ovat julkisia sopimuksen tekemisen jälkeen. Tarjoajalla on oikeus saada tieto hankinta-asiakirjoista päätöksen allekirjoituksen jälkeen.

Tarjoajan on merkittävä liikesalaisuuksinaan pitämänsä tarjouksen tiedot. Kaupunki harkitsee, ovatko liikesalaisuuksiksi esitetyt asiat lain mukaan salassa pidettäviä. Tarjouksen vertailussa käytettävää kokonaishintatietoa ei pidetä liikesalaisuutena.

Jos tarjoaja ei ilmoita liikesalaisuuksiaan edellä vaaditulla tavalla, kaupungilla on oikeus pitää tarjoajan tarjousta kokonaisuudessaan julkisena. Tarjouksen julkiseksi tulemisen ajankohta määräytyy edellä kerrotulla tavalla.

Päätöksenteon perusteet

Tätä hankintasopimusta ei ole jaettu osiin, koska jakamisesta syntyvä tarve koordinoida osien eri sopimuskuppaneita vaarantaisi vakavasti sopimuksen asianmukaisen toteuttamisen.

Parhaan tarjouksen valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus.

Kokonaistaloudellista edullisuutta arvioidaan tarjouspyynnön "Hankinnan kohteen kriteerit" kohdassa esitetyin perustein ja painoarvoin.

Muut asiat

Jättämällä tarjouksen tähän tarjouspyyntöön tarjoaja hyväksyy tarjouspyynnössä ja sen liitteenä olevissa asiakirjoissa olevat ehdot.

Tarjoajalla ei ole oikeutta saada korvausta tekemästään tarjouksesta.

Hankintayksikkö ei sitoudu mihinkään hankintamäärään.

Pyydämme tarjoajaa varaamaan riittävästi aikaa ESPD-lomakkeiston täyttämiseen. Pyydämme ottamaan huomioon, että tarjoajan itsensä lisäksi myös mahdollisten alihankkijoiden tulee täyttää omat ESPD-lomakkeensa, joko voimavara-alihankkijalle kuuluvat ESPD-lomakkeiston osat tai tavanomaiselle alihankkijalle kuuluvat ESPD-lomakkeiston osat. Tämän jälkeen tarjoajan tulee koota täytetyt ESPD-lomakkeen osat alihankkijoiltaan ja liittää ne tarjoukseensa. Tarjousta ei voi lähettää ennen kuin kaikkien alihankkijoiden ESPD-vastaukset ovat palautuneet järjestelmässä tarjoajalle.

Liitteet ja linkit

Liitetiedostot

Liite 1 Hankinnan kohteen kuvaus.pdf

espd_416101.pdf

Liite 2 Hankinta- ja puitesopimusluonnos.pdf

Liite 3 Kuvaus Helsingin kaupungin taloushallinnosta.pdf

Liite 4 Kuvaus Helsingin kaupungin tarkastustoimesta.pdf

Liite 5 Hintalomake.xlsx

Liite 6 Selvitys vastuunalaisesta tilintarkastajasta.docx

Liite 7 Selvitys vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilöstä.docx

Liite 8 Selvitys tilintarkastustiimistä.docx

Liite 9 Henkilötietojen luovutussopimus rekisterinpitäjien välillä.pdf

Liite 10 Alihankkijat.xlsx

Allekirjoittajat

Nimi

Titteli

Jorma Lamminmäki

hankintajohtaja

ESPD - Helsingin kaupungin tilikausien 2023–2024 sekä optioina tilikausien 2025 ja 2026 tilintarkastuspalvelut

Soveltuvuuteen ja poissulkemiseen liittyvät vastaukset tarkistetaan seuraavien rekistereiden avulla:

- Patentti- ja rekisterihallitus: kaupparekisteri, yritys kiinnitysrekisteri
- Verohallinto: työntajarekisteri, ennakoperintärekisteri, arvonlisäverorekisteri, osakkaat, omistukset, viitesuhteet
- Eläketurvakeskus: TyEL vakuuttaminen
- Työttömyysvakuutusrahasto: työttömyysvakuuttaminen
- Tapaturmavakuutuskeskus: tapaturmavakuuttaminen
- Tullihallitus: tullin kantamat maksut
- Oikeusrekisterikeskus: konkurssi- ja saneerausvaiheet
- Ulosottoviranomaiset: ulosottorekisteri

II osa: Tarjoajaa koskevat tiedot

A: TARJOAJAA KOSKEVAT TIEDOT

Nimi:

Alv-numero (jos sellainen on):

Jos alv-numeroa ei ole, annetaan tarvittaessa muu kansallinen tunnistenumero, jos sellainen vaaditaan ja jos sellainen on

Katuosoite:

Postinumero:

Paikkakunta:

Maa:

Yhteyshenkilö tai -henkilöt:

Puhelin:

Sähköposti:

Internetosoite (verkko-osoite) (jos sellainen on):

Onko tarjoaja mikroyritys taikka pieni tai keskisuuri yritys?

Vrt. komission suositus, annettu 6 päivänä toukokuuta 2003, mikroyritysten sekä pienten ja keskisuurten yritysten määritelmästä (EUVL L 124, 20.5.2003, s. 36). Näitä tietoja pyydetään vain tilastoja varten. Mikroyritykset: yritykset, joiden palveluksessa on vähemmän kuin 10 työntekijää ja joiden vuosiliikevaihto ja/tai taseen loppusumma on enintään 2 miljoonaa euroa. Pienet yritykset: yritykset, joiden palveluksessa on vähemmän kuin 50 työntekijää ja joiden vuosiliikevaihto ja/tai taseen loppusumma on enintään 10 miljoonaa euroa. Keskisuuret yritykset, jotka eivät ole mikroyrityksiä eivätkä pieniä yrityksiä ja joiden palveluksessa on vähemmän kuin 250 työntekijää ja joiden vuosiliikevaihto on enintään 50 miljoonaa euroa ja/tai taseen loppusumma on enintään 43 miljoonaa euroa.

Onko tarjoaja merkitty mahdolliseen hyväksytyjen tarjoajien viralliseen luetteloon tai onko sillä vastaava sertifikaatti (esim. kansallisen (esi-)karsintajärjestelmän perusteella)?

Jos kyllä

a) Luettelon tai sertifikaatin nimi ja sen rekisteröinti- tai sertifiointinumero (jos sellainen on):

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

b) Jos rekisteröinti- tai sertifiointitodistus on saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot:

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

c) Viitteet, joihin rekisteröinti tai sertifiointi perustuu, ja tarvittaessa luokitus virallisessa luettelossa:

d) Kattaako rekisteröinti tai sertifiointi kaikki vaaditut valintaperusteet?

Jos ei

e) Kykeneekö tarjoaja toimittamaan todistuksen sosiaaliturvamaksujen ja verojen maksamisesta tai antamaan tiedot, joiden avulla hankintaviranomainen tai -yksikkö voi hankkia kyseisen todistuksen suoraan minkä tahansa jäsenvaltion maksuttomasta tietokannasta?

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

Osallistuuko tarjoaja hankintamenettelyyn yhdessä muiden kanssa?

Vain ryhmittymän vetäjä vastaa kysymykseen Kyllä. Jos olette saaneet pyynnön kelpoisuus selvityksen täyttämiseksi, vastatkaa kysymykseen Ei.

Jos kyllä

a) Mikä on tarjoajan rooli ryhmässä (vetäjä, vastuussa erityistehtävistä jne.)?:

b) Hankintamenettelyyn yhdessä osallistuvat muut tarjoajat:

Tarjoajan nimi:

c) Osallistuvan ryhmän nimi:

Osat

Tarvittaessa osa(t), jo(i)ta koskevan tarjouksen tarjoaja haluaa tehdä:

B: TARJOAJAN EDUSTAJIA KOSKEVAT TIEDOT

Koko nimi:

Asema:

Katuosoite:

Postinumero:

Paikkakunta:

Maa:

Puhelin:

Sähköposti:

Tarvittaessa edustusta koskevia lisätietoja:

(edustuksen muoto, laajuus, tarkoitus jne.):

C: MUIDEN YKSIKÖIDEN VOIMAVAROJEN HYVÄKSI KÄYTTÄMISTÄ KOSKEVAT TIEDOT

Käyttääkö tarjoaja hyväksi muiden yksiköiden voimavaroja täyttääkseen IV osassa esitetyt valintaperusteet ja V osassa esitetyt perusteet ja (mahdolliset) säännöt?

Jos kyllä

Kyseisen yrityksen nimi:

Kyseisen yrityksen (voimavarayksikön) rooli:

D: SELLAISIA ALIHANKKIJOITA KOSKEVAT TIEDOT, JOIDEN VOIMAVAROJA TARJOAJA EI KÄYTÄ HYVÄKSI

Aikooko tarjoaja teettää osan hankintasopimuksesta kolmansilla osapuolilla?

Jos kyllä

Alihankkijan nimi:

III osa: Poissulkemisperusteet

A: TUOMIOIHIN LIITTYVÄT PERUSTEET

Osallistuminen rikollisjärjestön toimintaan

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu rikollisjärjestön toimintaan osallistumisesta lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisena kuin se määritellään järjestäytyneen rikollisuuden torjunnasta 24 päivänä lokakuuta 2008 annetun neuvoston puitepäätöksen 2008/841/YOS 2 artiklassa (EUVL L 300, 11.11.2008, s. 42).

Jos kyllä

a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Korruptio

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu lahjonnasta lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisena kuin se määritellään sellaisen lahjonnan torjumisesta, jossa on osallisena Euroopan yhteisöjen virkamiehiä tai Euroopan unionin jäsenvaltioiden virkamiehiä, tehdyn yleissopimuksen 3 artiklassa (EUVL C 195, 25.6.1997, s. 1) ja lahjonnan torjumisesta yksityisellä sektorilla 22 päivänä heinäkuuta 2003 annetun neuvoston puitepäätöksen 2003/568/YOS 2 artiklan 1 kohdassa (EUVL L 192, 31.7.2003, s. 54). Tämä poissulkemisperuste kattaa myös hankintaviranomaisen (-yksikön) tai tarjoajan kansallisen lainsäädännön määritelmän mukaisen korruption.

Jos kyllä

a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Petokset

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu petoksesta lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisina kuin ne määritellään Euroopan yhteisöjen taloudellisten etujen suojaamisesta tehdyn yleissopimuksen 1 artiklassa (EUVL C 316, 27.11.1995, s. 48).

Jos kyllä

a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Terrorismirikokset tai terroritoimintaan liittyvät rikokset

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu terrorismirikoksesta tai terroritoimintaan liittyvästä rikoksesta lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisina kuin ne määritellään terrorismin torjumisesta 13 päivänä kesäkuuta 2002 tehdyn neuvoston puitepäätöksen 1 ja 3 artiklassa (EUVL L 164, 22.6.2002, s. 3). Tämä poissulkemisperuste kattaa myös kyseisen puitepäätöksen 4 artiklassa tarkoitetun rikoksiin yllyttämisen tai niissä avun antamisen tai rikoksen yrityksen.

Jos kyllä

a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Rahanpesu tai terrorismin rahoitus

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu rahanpesusta tai terrorismin rahoituksesta lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisina kuin ne määritellään rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesutarkoituksiin sekä terrorismin rahoitukseen 26 päivänä lokakuuta 2005 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2005/60/EY 1 artiklassa (EUVL L 309, 25.11.2005, s. 15).

Jos kyllä

a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Lapsityövoima ja muut ihmiskaupan muodot

Onko tarjoajalle itselleen tai mille tahansa henkilölle, joka on sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai jolla on siinä päätös-, edustus- tai valvontavaltaa, annettu lapsityövoiman käytöstä tai muista ihmiskaupan muodoista lainvoimainen tuomio, joka on annettu enintään viisi vuotta sitten tai jolla suoraan vahvistettu poissulkeminen on edelleen voimassa?

Sellaisina kuin ne määritellään ihmiskaupan ehkäisemisestä ja torjumisesta sekä ihmiskaupan uhrien suojelemisesta ja neuvoston puitepäätöksen 2002/629/YOS korvaamisesta 5 päivänä huhtikuuta 2011 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2011/36/EU 2 artiklassa (EUVL L 101, 15.4.2011, s. 1).

Jos kyllä

- a) Tuomion antamispäivä ja syy(t) tuomion antamiseen

Päiväys

Syy(t):

- b) Tuomion saajan tunnistetiedot:

- c) Siltä osin kuin se määrätään suoraan tuomiossa:

Poissulkemisajan pituus:

Jos tarjoaja on saanut tuomion, onko toimija toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa huolimatta kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

B: VEROJEN TAI SOSIAALITURVAMAKSUJEN MAKSAMISEEN LIITTYVÄT PERUSTEET

Verojen maksu

Onko tarjoaja rikkonut verojen maksamiseen liittyviä velvoitteitaan joko maassa, johon toimija on sijoittautunut, tai hankintaviranomaisen tai -yksikön jäsenvaltiossa, jos se on muu kuin sijoittautumismaa?

Jos kyllä

Verot

- a) Kyseinen maa tai jäsenvaltio
- b) Kyseinen määrä (EUR)
- c) Tapa, jolla velvoitteiden rikkominen on todettu

Muutoin kuin oikeudellisella tai hallinnollisella päätöksellä

Jos ei

Onko päätös lopullinen ja sitova?

Jos kyllä

Tuomion tai päätöksen päiväys:

Jos kyse on tuomiosta ja jos poissulkemisen kesto on määrätty suoraan tuomiossa:

Jos kyllä

Muulla tavalla, millä:

d) Onko tarjoaja täyttänyt velvollisuutensa maksamalla verot taikka onko toimija sopinut sitovasta järjestelystä niiden maksamista varten, mukaan lukien mahdolliset kertyneet korot tai sakot?

Jos kyllä

tarkennetaan:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

Sosiaaliturvamaksujen maksaminen

Onko tarjoaja rikkonut sosiaaliturvamaksujen maksamiseen liittyviä velvoitteitaan joko maassa, johon toimija on sijoittautunut, tai hankintaviranomaisen tai -yksikön jäsenvaltiossa, jos se on muu kuin sijoittautumismaa?

Jos kyllä

Sosiaaliturvamaksut

- a) Kyseinen maa tai jäsenvaltio
- b) Kyseinen määrä (EUR)
- c) Tapa, jolla velvoitteiden rikkominen on todettu

Muutoin kuin oikeudellisella tai hallinnollisella päätöksellä

Jos ei

Onko päätös lopullinen ja sitova?

Jos kyllä

Tuomion tai päätöksen päiväys:

Jos kyse on tuomiosta ja jos poissulkemisen kesto on määrätty suoraan tuomiossa:

Jos kyllä

Muulla tavalla, millä:

d) Onko tarjoaja täyttänyt velvollisuutensa maksamalla sosiaaliturvamaksut taikka onko toimija sopinut sitovasta järjestelystä niiden maksamista varten, mukaan lukien mahdolliset kertyneet korot tai sakot?

Jos kyllä

tarkennetaan:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

URL:

Koodi:

Laatija:

C: MAKSUKYVYTTÖMYYTEEN, ETURISTIRIITOIHIN TAI AMMATIN HARJOITTAMISESSA TAPAHTUNEeseen VIRHEeseen LIITTYVÄT PERUSTEET

Ympäristölainsäädännön mukaisten velvoitteiden rikkominen

Onko tarjoaja rikkonut oman tietonsa mukaan ympäristölainsäädännön mukaisia velvoitteitaan?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Kansallisessa lainsäädännössä taikka direktiivin 2014/24/EU 18 artiklan 2 kohdassa (Erytysalat: 2014/25/EU 36 artiklan 2 kohta) tämän hankinnan osalta tarkoitetut velvoitteet.

Jos kyllä

Onko tarjoaja toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta huolimatta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Sosiaalilainsäädännön mukaisten velvoitteiden rikkominen

Onko tarjoaja rikkonut oman tietonsa mukaan sosiaalilainsäädännön mukaisia velvoitteitaan?

Kansallisessa lainsäädännössä taikka direktiivin 2014/24/EU 18 artiklan 2 kohdassa (Erytysalat: 2014/25/EU 36 artiklan 2 kohta) tämän hankinnan osalta tarkoitetut velvoitteet.

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tarjoaja toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta huolimatta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Työlainsäädännön mukaisten velvoitteiden rikkominen

Onko tarjoaja rikkonut oman tietonsa mukaan työlainsäädännön mukaisia velvoitteitaan?

Kansallisessa lainsäädännössä taikka direktiivin 2014/24/EU 18 artiklan 2 kohdassa (Erytysalat: 2014/25/EU 36 artiklan 2 kohta) tämän hankinnan osalta tarkoitetut velvoitteet.

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tarjoaja toteuttanut toimia osoittaakseen luotettavuutensa kyseisen poissulkemisperusteen olemassaolosta huolimatta ("puhdistautuminen")?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Konkurssi

Onko tarjoaja konkurssissa?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Maksukyvyttömyys

Onko tarjoajan osalta käynnistetty maksukyvyttömyys- tai likvidaatiomenettelyjä?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Järjestelyt velkojen kanssa

Onko tarjoajalla järjestelyjä velkojen kanssa?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Kansallisesta lainsäädännöstä johtuva konkurssia tai muuta sellaista vastaava tilanne

Onko tarjoaja kansalliseen lainsäädäntöön ja kansallisiin määräyksiin perustuvasta samankaltaisesta menettelystä johtuvassa konkurssissa tai muuta sellaista vastaavassa tilanteessa?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Varat selvitysmiehen hallinnassa

Ovatko tarjoajan varat selvitysmiehen tai tuomioistuimen hallinnassa?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Liiketoiminta on keskeytetty

Onko tarjoajan liiketoiminta keskeytetty?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Syyt siihen, että tarjoaja pystyy kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta ottaen huomioon kyseisissä olosuhteissa sovellettavat liiketoiminnan jatkamista koskevat kansalliset säännöt ja toimet?

Näitä tietoja ei tarvitse antaa, jos tarjoajien poissulkeminen tässä tapauksessa on sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaan pakollista ilman mahdollisuutta poikkeuksen myöntämiseen siinä tapauksessa, että tarjoaja kykenee kaikesta huolimatta suoriutumaan sopimuksesta.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot

URL:

Koodi:

Laatija:

Syyllystyminen ammatin harjoittamiseen liittyvään vakavaan virheeseen

Onko tarjoaja syyllystynyt ammatin harjoittamiseen liittyvään vakavaan virheeseen?

Ks. tarvittaessa kansallisessa lainsäädännössä annetut määritelmät.

Jos kyllä

Lisätietoja:

Onko tarjoaja toteuttanut puhdistautumistoimia?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Toisten tarjoajien kanssa kilpailun vääristämiseksi tehdyt sopimukset

Onko tarjoaja tehnyt muiden tarjoajien kanssa sopimuksia, joilla pyritään vääristämään kilpailua?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Onko tarjoaja toteuttanut puhdistautumistoimia?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Talouden toimijan hankintamenettelyyn osallistumisesta johtuvat eturistiriidat

Onko tarjoaja tietoinen eturistiriidoista, joita sen hankintamenettelyyn osallistumisesta aiheutuu kansallisen lainsäädännön, asiaankuuluvan hankintailmoituksen tai hankinta-asiakirjojen perusteella?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Välitön tai välillinen osallistuminen tämän hankintamenettelyn valmisteluun

Onko tarjoaja tai tarjoajaan liittyvä yritys antanut hankintaviranomaiselle tai –yksikölle neuvoja tai muulla tavoin osallistunut hankintamenettelyn valmisteluun?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Ennenaikainen irtisanominen, vahingonkorvaukset tai muut vastaavat seuraamukset

Onko tarjoajalla kokemuksia siitä, että aikaisempi hankintasopimus, hankintayksikön kanssa tehty aikaisempi hankintasopimus tai aikaisempi käyttöoikeussopimus on irtisanottu ennenaikaisesti tai että kyseisen aikaisemman sopimuksen yhteydessä on vaadittu vahingonkorvauksia tai määrätty muita vastaavia seuraamuksia?

Jos kyllä

Lisätietoja:

Onko tarjoaja toteuttanut puhdistautumistoimia?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Syyllystyminen väärin tietojen antamiseen tai tietojen antamatta jättämiseen, valmiudet toimittaa vaaditut asiakirjat ja tätä menettelyä koskevien tietojen luottamuksellisten tietojen saaminen

Koskeeko tarjoajaa jokin seuraavista tilanteista? a) on syyllistynyt vakavaan väärään tulkintaan antaessaan poissulkemisperusteiden puuttumisen tai valintaperusteiden täyttymisen tarkistamiseen vaadittuja tietoja, b) on jättänyt antamatta tällaisia tietoja, c) ei ole kyennyt toimittamaan viiveettä hankintaviranomaisen tai -yksikön vaatimia liiteasiakirjoja, ja d) on yrittänyt vaikuttaa hankintaviranomaisen tai -yksikön päätöksentekoprosessiin asiattomalla tavalla tai hankkinut luottamuksellista tietoa, joista voisi olla sille hankintamenettelyssä asiaankuulumatonta etua, taikka on tuottamuksellisesti toimittanut harhaanjohtavia tietoja, joilla voi olla merkittävä vaikutus poissulkemista, valintaa tai myöntämistä koskeviin päätöksiin?

D: PUHTAASTI KANSALLISET POISSULKEMISPERUSTEET

Onko tarjoajan hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsen tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttävää henkilöä lainvoimaisella tuomiolla tuomittu työturvallisuusrikoksesta, työaika-suojelurikoksesta, työsyrjinnästä, kiskonnantapaisesta työsyrjinnästä, työntekijöiden järjestäytymisvapauden loukkaamisesta tai luvattoman ulkomaisen työvoiman käytöstä.

Jos kyllä

Onko tarjoaja toteuttanut puhdistautumistoimia?

Jos kyllä

Kuvaus toteutetuista toimista:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot:

URL:

Koodi:

Laatija:

IV osa: Valintaperusteet

A: SOVELTUVUUS

Kaupparekisteriin merkitseminen

Tarjoaja on merkitty asiaankuuluviin sijoittautumisjäsenvaltionsa pitämiin kaupparekistereihin:

Se on merkitty sijoittautumisjäsenvaltion pitämään, direktiivin 2014/24/EU liitteessä XI kuvattuun ammattirekisteriin; tietyistä jäsenvaltioista tulevien tarjoajien täytyy mahdollisesti täyttää muita samassa liitteessä säädettyjä vaatimuksia.

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

B: TALOUDELLINEN TILANNE JA RAHOITUSASEMA

Tarjoajan taloudellisten suhdelukujen osalta tarjoaja ilmoittaa, että vaaditun suhdeluvun (-lukujen) todellinen arvo (todelliset arvot) on (ovat) seuraava(t):

Kuvaus: Taloudellisen tilanteen tulee olla sellainen, että se Suomen Asiakastieto Oy:n tai vastaavan tahon rating-luokituksessa on tyydyttävä A taikka riskiluokka on 1-3 tai vastaava.

[Tarjoaja lataa vaaditun luottoluokitusraportin tai vastaavan tarjouksen "Muut ehdot" kohtaan. Jos kilpailutusjärjestelmä edellyttää tietojen syöttämistä alla oleviin kohtiin, voi niihin laittaa - tai 0 merkin.]

Suhde: Minimivaatimus: 1 Maksimivaatimus: 3

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos kyseiset asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot:

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

Tarjoajan ottaman ammatinharjoittajan vastuuvakuutuksen vakuutussumma on seuraava:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos kyseiset asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot:

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

Vakuutussumma:

Valuutta: EUR

Muut taloudelliset ja rahoitukselliset vaatimukset

Taloudellinen tai rahoituksellinen vaatimus ja sen kuvaus: Tarjoaja vakuuttaa, ettei 1) tarjoajalle, 2) tarjoajan hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsenille tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttäville henkilöille tai tahoille eikä 3) tarjoajan välittömille tai välillisille omistajille taikka tarjoajan käyttämiin alihankkijoihin kohdistu Euroopan unionin, Yhdistyneiden kansakuntien tai Suomen viranomaisen asettamia pakotteita taikka varojen jäädyttämisspäätöstä.

Kuvaus:

Taloudellinen tai rahoituksellinen vaatimus ja sen kuvaus: Tarjoajan tulee pyydettyäessä viipymättä esittää hankintayksikölle tiedot tarjoajayrityksen ja hankinnan toteuttamiseen osallistuvien alihankkijoidensa välittömistä tai välillisistä omistajista tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttävistä tahoista.

Kuvaus:

Onko tämä tieto saatavilla sähköisesti?

Jos kyllä

Jos kyseiset asiakirjat ovat saatavilla sähköisesti, annetaan seuraavat tiedot:

(internetosoite, asiakirjat antanut viranomainen tai elin, tarkat asiakirjaviitteet):

C: TEKNINEN JA AMMATILLINEN PÄTEVYYS

Tarjoaja käyttää laadunvarmistukseen seuraavia teknisiä välineitä ja toimenpiteitä:

Vaatimukset teknisille välineille ja toimenpiteille: Tarjoajalla tulee olla kirjallisesti kuvattu laadunvarmistusjärjestelmä.

[Tarjoaja lataa vaaditun kuvauksen laadunvalvontajärjestelmästä tarjouksen "Muut ehdot" kohtaan. Jos kilpailutusjärjestelmä edellyttää tietojen syöttämistä alla oleviin kohtiin, voi niihin laittaa - tai 0 merkin.]

Vaatimukset täyttyvät:

Koulutusta ja ammatillista pätevyyttä koskevat tiedot: a) palveluntarjoaja tai urakoitsija itse:

Koulutus tai ammatillinen pätevyys: Tarjoaja vakuuttaa, että se on kuntalain 122 §:ssä tarkoitettu tilintarkastusyhteisö.

Hankintayksikkö tarkistaa, onko tarjoaja (yhteisö sekä vastuunalainen tilintarkastaja ja hänen varahenkilönsä) merkitty Patentti- ja rekisterihallituksen ylläpitämään tilintarkastajarekisteriin tilintarkastusyhteisöistä ja tilintarkastajista.

Käytettävissä:

Koulutusta ja ammatillista pätevyyttä koskevat tiedot: b) sen johtohenkilöstö:

Koulutus tai ammatillinen pätevyys: Tarjoajan tulee nimetä vastuunalainen tilintarkastaja.
Vastuunalaisen tilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja sekä tällä tulee olla KHT- tutkinto

Nimetyllä vastuunalaisella tilintarkastajalla tulee olla kokemusta suurten kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta vähintään 2 vuotta tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia.

[Tarjoaja lataa liitteen "Liite 6 Selvitys vastuunalaisesta tilintarkastajasta" tarjouksen "Muut ehdot" kohtaan. Jos kilpailutusjärjestelmä edellyttää tietojen syöttämistä alla oleviin kohtiin, voi niihin laittaa - tai 0 merkin.]

Käytettävissä:

Koulutus tai ammatillinen pätevyys: Tarjoajan tulee nimetä vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö. Nimetyn henkilön tulee olla JHT-tilintarkastaja sekä tällä tulee olla KHT-tutkinto.

[Tarjoaja lataa liitteen "Liite 7 Selvitys vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilöstä" tarjouksen "Muut ehdot" kohtaan. Jos kilpailutusjärjestelmä edellyttää tietojen syöttämistä alla oleviin kohtiin, voi niihin laittaa - tai 0 merkin.]

Käytettävissä:

Koulutus tai ammatillinen pätevyys: Tarjottavassa tilintarkastustiimissä on oltava vastuunalaisen tilintarkastajan ja hänen varahenkilönsä lisäksi vähintään neljä (4) muuta hyväksyttyä tilintarkastajaa (JHTT/JHT, KHT, HT), joista vähintään kaksi on JHT-tilintarkastajia. Lisäksi yhdellä tilintarkastustiimiin kuuluvalla (muulla kuin vastuunalaisella tilintarkastajalla) hyväksytyllä tilintarkastajalla on oltava kokemusta suurten kaupunkien tilintarkastuksesta vähintään 100 päivää tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia

[Tarjoaja lataa liitteen "Liite 8 Selvitys tilintarkastustiimistä" tarjouksen "Muut ehdot" kohtaan. Jos kilpailutusjärjestelmä edellyttää tietojen syöttämistä alla oleviin kohtiin, voi niihin laittaa - tai 0 merkin.]

Käytettävissä:

Tarjoaja aikoo mahdollisesti antaa seuraavan osuuden (ts. prosentiosuuden) hankintasopimuksesta alihankkijoille:

Jos tarjoaja on päättänyt antaa osan hankintasopimuksesta alihankkijoille ja hyödyntää alihankkijan voimavaroja kyseisen osan toteuttamisessa, kyseisistä alihankkijoista on täytettävä erilliset yhteisen eurooppalaisen hankinta-asiakirjan lomakkeet, ks. II osan C jakso.

VI osa: Loppulausumat

LOPPULAUSUMAT

Tarjoaja ilmoittaa, että tiedot, jotka annetaan osissa II–V, ovat asianmukaisia ja oikeita ja että ne on esitetty täysin tietoisina siitä, mitä väärin tietojen antamisesta seuraa.

Tarjoaja ilmoittaa virallisesti pystyvänsä toimittamaan pyynnöstä ja viipymättä ilmoitetut todistukset ja muut asiakirjanäytön muodot, lukuun ottamatta seuraavia tilanteita:

a) hankintaviranomaisella tai -yksiköllä on mahdollisuus hankkia kyseiset täydentävät asiakirjat suoraan minkä tahansa jäsenvaltion kansallisesta tietokannasta, joka on käytettävissä maksutta (sillä edellytyksellä, että tarjoaja on toimittanut tarvittavat tiedot (verkko-osoitteen, todistuksen antaneen viranomaisen tai elimen nimi, asiakirjojen täsmälliset viitetiedot), jotta hankintaviranomainen tai -yksikkö voi tehdä sen. Tähän on pyydettyäessä liitettävä asiaankuuluva kyseistä tiedonsaantia koskeva suostumus), tai

b) hankintaviranomaisella tai -yksiköllä on jo kyseiset asiakirjat hallussaan (direktiivin 2014/24/EU 59 artiklan 5 kohdan toisen alakohdan kansallisesta täytäntöönpanosta riippuen) viimeistään 18. lokakuuta 2018.

Tarjoaja suostuu siihen, että hankintayksikölle annetaan asiakirjat, jotka täydentävät tämän yhteisen eurooppalaisen hankinta-asiakirjan annettuja tietoja, hankintamenettelyssä.

Päivämäärä:

Paikka:

Liite 1 Hankinnan kohteen kuvaus

1. Lakisääteisen tilintarkastuksen suorittaminen

Hankinnan kohteena on Helsingin kaupungin tilikausien 2023–2024 sekä optiona tilikausien 2025 ja 2026 hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen suorittaminen kuntalain 14 luvun ja Helsingin kaupungin hallintosäännön mukaisesti. Hankinnan kohteeseen sisältyvät myös kaupungin tilintarkastajalta edellytettävät muuhun lainsäädäntöön perustuvat tarkastukset ja lausunnot. Tilintarkastuskertomuksen ja tilintarkastusta koskevan loppuraportin lisäksi tilintarkastajan edellytetään antavan tarkastuslautakunnalle vuosittain vähintään kaksi kirjallista väliraporttia.

Tilintarkastaja on velvollinen antamaan konserniyhteisöjen tilintarkastajille ohjeet konsernitilinpäätöstä varten toimitettavien tietojen tarkastamisesta ja konserniyhteisöjen tilintarkastuksen raportoinnista emon tilintarkastajalle.

Edellä sanotun kuntalain mukaisen tilintarkastuksen laajuus on 390 tarkastuspäivää vuodessa, josta vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastuspäivien osuuden tulee olla keskimäärin vähintään 40 päivää vuodessa. Muiden tilintarkastuspäivien tulee koostua vuositasolla keskimäärin siten, että auktorisoidun tilintarkastajan (JHTT/JHT, KHT, HT) tilintarkastuspäiviä on 160, erityisasiantuntijoiden 20 ja avustavien, auktorisoimattomien tarkastajien päiviä enintään 170.

Tarjoajan on tarjousta tehdessään otettava huomioon, että tilintarkastusyhteisön käytössä on tarkastusviraston työpanos ja sisäisen tarkastuksen raportointi (liite 4).

Kaupungin organisaatorakenteessa, toimintatavoissa ja tehtävissä voi tarjouspyynnön kohteena olevan ajanjakson kuluessa tapahtua muutoksia. Mikäli olennaisia muutoksia (kuten yhtiöittämistä) tapahtuu, sopijapuolet neuvottelevat etukäteen niiden vaikutuksista tilintarkastukseen.

Mahdollisesta 390 päivää ylittävästä tarkastuspäivien määrästä sopijapuolet sopivat vuosittain erikseen ja etukäteen. Tarkastuspäivän hintana käytetään tällöin myös 390 tarkastuspäivää ylittävien tarkastuspäivien osalta tarjouksessa ilmoitettua lakisääteisen tilintarkastuksen tarkastuspäivän hintaa.

2. Erityistoimeksiantojen suorittaminen

Lisäksi hankinnan kohteeseen kuuluu esimerkiksi Helsingin kaupungin EU-hankkeiden tarkastaminen, valtionavustusta saavien hankkeiden tarkastaminen, Business Finland- ja vastaavien avustushankkeiden tarkastaminen ja muiden erityistoimeksiantojen suorittaminen. Tältä osin hankinta tehdään puitejärjestelyinä, jonka kaikki ehdot vahvistetaan. Kaikilla kaupungin hallintokunnilla ja sen tytäryhteisöillä on oikeus, mutta ei velvollisuutta käyttää tehtävää puitejärjestelyä.

Puitejärjestelyn sopimuskausi on sama kuin edellä sanotun lakisääteisen tilintarkastuksen. Lisäksi sopimukseen sisältyy optio tilikausille 2025 ja 2026.

Hankintayksikkö arvioi, että kaupungin hallintokunnat tilaavat erityistoimeksiantoja vuosittain 180 tarkastuspäivää vastaavan määrän. Arvio ei sido kaupunkia.

Erytistoimeksiantojen suorittamiseen sovelletaan liitteenä 2 olevia sopimusehtoja soveltuvin osin. Tältä osin on huomattava, että tilintarkastaja ei erityistoimeksiantoa suorittaessaan toimi lakisääteisessä julkishallinnon ja -talouden tarkastustehtävässä.

Erytistoimeksiantojen suorittamisen hinnoittelussa käytetään palveluntuottajan lakisääteisen tilintarkastuksen osalta ilmoittamia tarkastuspäivähintoja (liite 5).

Tilintarkastajan on pyydettävä tarkastuslautakunnan suostumus kaupungin hallintokunnan tai sen tytäryhteisön tämän puitejärjestelyn perusteella tilaamaan erityistoimeksiantoon. Suostumuksen saamiseksi tilintarkastajan on ilmoitettava tilauksesta ja sen sisällöstä tarkastusvirastoon tilauksen viemiseksi lautakunnan käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunnalta etukäteen pyydettävä suostumus koskee kaikkia muita erityistoimeksiantoja paitsi EU-hankkeiden, valtionavustushankkeiden, Business Finland- ja vastaavien avustushankkeiden tarkastamista ja niistä annettavia lausuntoja.

Tilintarkastajan on lisäksi ilmoitettava oman tilintarkastusyhteisönsä ja muiden samaan ketjuun kuuluvien yhteisöjen Helsingin kaupungilta ja sen määräämisvallassa olevilta yhteisöiltä saamista toimeksiannoista tarkastusvirastolle ja tarkastuslautakunnalle.

Erytistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Liite 2 Hankinta- ja puitesopimusluonnos

SOPIMUS HELSINGIN KAUPUNGIN TILIKAUSIEN 2023–2024 JA OPTIONA TILIKAUSIEN 2025 ja 2026 TILINTARKASTUSPALVELUJEN SUORITTAMISESTA

1.1

Sopijapuolet

Tilaaja Helsingin kaupunki, edustajanaan Helsingin kaupungin tarkastuslautakunta
PL 400
00099 Helsingin kaupunki

Palveluntuottaja, jäljempänä Tilintarkastaja

Tilintarkastusyhteisö
Y-tunnus
Osoite

1.2

Yhteyshenkilöt

Tilaajan yhteyshenkilö
Nimike Etunimi Sukunimi
Puhelin
Sähköposti

Tilintarkastajan yhteyshenkilö
Etunimi Sukunimi
Puhelin
Sähköposti

1.3

Yleiset sopimusehdot

Tässä sopimuksessa sovelletaan julkisten hankintojen yleisiä sopimusehtoja palveluhankinnoissa (Jyse 2014 Palvelut, päivitysversio huhtikuu 2022) (liite 2) siltä osin kuin kyseisistä ehdoista ei ole poikettu tässä sopimusasiakirjassa.

2

Sopimuksen kohde ja sopimuksen mukainen palvelu

2.1

Sopimuksen kohde

Tilaaajan hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen suorittaminen hankinnan kohteen kuvauksen (liite 1) kohdassa 1 tarkemmin määritellyn mukaisesti.

Lisäksi tällä sopimuksella sovitaan ehdoista, joita sovelletaan Tilaaajan hallintokuntien ja tytäryhteisöjen Tilintarkastajalta mahdollisesti tilaamien erityistoimeksiantojen suorittamiseen.

Tilaaaja arvioi näiden erityistoimeksiantojen tilivuositteiseksi määräksi 180 tarkastuspäivää. Arvio ei ole Tilaaajaa sitova.

Tilaaajan kaikki hallintokunnat ja tytäryhteisöt ovat oikeutettuja, mutta eivät velvollisia käyttämään erityistoimeksiantoja koskevaa puitejärjestelyä.

2.2

Sopimuksen mukainen palvelu lakisääteisen tilintarkastuksen osalta

2.2.1

Tilintarkastajan kelpoisuus ja ammatillinen pätevyys

Tilintarkastajalla sekä tämän määräämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla ja hänen varahenkilöllään on oltava sopimuskauden ajan kunta-laissa sekä tarjouspyynnössä säädetty kelpoisuus ja Tilintarkastajan tarjouksessaan ilmoittama ammatillinen pätevyys.

2.2.2

Tarkastustiimin ammatillinen pätevyys

Tarkastustiimillä on oltava sopimuskauden ajan Tilintarkastajan tarjouksessaan xx.xx.2022 ilmoittama ammatillinen pätevyys.

2.2.3

Tilintarkastuksen suorittamistapa

Tilintarkastajan on toimitettava tilintarkastus kuntalain, muun tilintarkastusta koskevan lainsäädännön, Helsingin kaupungin hallintosäännön, julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan, tarjouspyynnön 12.10.2022 ja Tilintarkastajan xx.xx.2022 antaman tarjouksen mukaisesti.

Tilintarkastajan on otettava tarkastuksessa huomioon kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan antamat ohjeet kuntalain tarkoittamalla tavalla.

Tarkastusvirasto avustaa Tilintarkastajaa tämän kanssa erikseen sovittavalla tavalla tarkastusjohtajan ja tarkastuspäällikön ohjauksen ja valvonnan alaisena. Tarkastusvirasto avustaa Tilintarkastajaa noin 850 tarkastuspäivällä/tilivuosi. Lisäksi Tilintarkastajalla on käytettävissään kaupunginkanslian sisäisen tarkastuksen raportointi.

2.2.4 Tarkastusaika

Tilintarkastaja toimittaa tarkastuksen tilikausittain ja tarkastus päättyy, kun kaupunginvaltuusto on vahvistanut kunkin tilivuoden tarkastetun tilinpäätöksen.

Tilintarkastajan on annettava kunkin tilikauden tilintarkastuskertomus tarkastuslautakunnalle tilikautta seuraavan huhtikuun loppuun mennessä.

2.2.5 Tarkastuspäivät

Lakisääteisen tilintarkastuksen tarkastuspäivien määrä tilikautta kohden on kaupunginvaltuuston päätöksen xx.xx.2023 mukaisesti 390 päivää. Mikäli kaupungin organisaatiorakenteessa, toimintatavoissa tai tehtävissä tapahtuu olennaisia muutoksia, jotka perustellusta syystä vaikuttavat tilintarkastuksen laajuuteen joko lisäävästi tai vähentävästi, Tilaaja ja Tilintarkastaja sopivat niiden vaikutuksista tilintarkastukseen vuosittain erikseen ja etukäteen.

Mikäli Tilaaja ja Tilintarkastaja sopivat tilintarkastuksen laajuudeksi jonakin tilikautena enemmän kuin 390 tarkastuspäivää, tarkastuspäivän hintana käytetään tällöin myös 390 tarkastuspäivää ylittävien tarkastuspäivien osalta Tilintarkastajan tarjouksessaan ilmoittamaa lakisääteisen tilintarkastuksen tarkastuspäivän hintaa.

2.2.6 Vastuunalaisen tilintarkastajan nimi ja vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtaminen

Tilintarkastajan määräämä vastuunalainen tilintarkastaja on JHT, KHT Etunimi Sukunimi ja hänen varahenkilönsä JHT, KHT Etunimi Sukunimi.

Jos Tilintarkastaja haluaa pakottavasta syystä vaihtaa vastuunalaista tilintarkastajaa, tästä on ilmoitettava välittömästi tarkastuslautakunnalle ja

nimettävä tilalle vähintään vastaavan pätevyyden omaava JHT-/KHT-tilintarkastaja.

Tilaaajalla on oikeus perustellusta syystä kieltäytyä hyväksymästä Tilintarkastajan ehdottamaa uutta vastuunalaista tilintarkastajaa.

2.2.7 Tarkastusapulaisten ja asiantuntijoiden käyttö

Tilintarkastaja käyttää tarkastuksessa tarjouksessaan ilmoittamiaan tai vastaavan pätevyyden omaavia henkilöitä hankinnan kohteen kuvauksen (liite 1) kohdassa 1 sekä tarjouksen hintaliitteessä 5 esitetyn tarkastavan henkilöstön ajankäyttösuunnitelman mukaisesti.

2.2.8 Tarkastuksen raportointi

Tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastustyön kulusta ja tekemistään tarkastushavainnoista kolme kertaa tilikautta kohden antamalla tarkastuslautakunnalle tilikautta koskevan ensimmäisen väliraportin loka-marraskuussa, toisen väliraportin tilikautta seuraavan vuoden tammi-helmikuussa ja yhteenvertoraportin huhti-toukokuussa.

Tilintarkastajan tulee pyydettyäessä olla läsnä niissä tarkastuslautakunnan kokouksissa, joissa Tilintarkastajan raportteja ja ilmoituksia käsitellään tai milloin lautakunta pitää sitä muuten tarpeellisena.

Tilintarkastajan tulee toimittaa kopiot tarkastusvirastolle Tilaaajan hallintokunnille antamistaan tarkastusmuistioista ja suosituksista.

2.2.9 Konserniyhteisöjen tilintarkastajien ohjeistaminen

Tilintarkastaja on velvollinen antamaan konserniyhteisöjen tilintarkastajille ohjeet konsernitilinpäätöstä varten toimitettavien tietojen tarkastamisesta ja konserniyhteisöjen tilintarkastuksen raportoinnista emon tilintarkastajalle.

2.3 Erityistoimeksiannot ja niiden suorittamisessa sovellettavat sopimusehdot

Tilintarkastajan toimittaessa Tilaajan hallintokunnalle tai tytäryhteisölle erityistoimeksiantoa, sopimusehtoina sovelletaan soveltuvin osin kaikkia tässä sopimuksessa määriteltyjä ehtoja.

Tilintarkastaja ei saa ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta ottaa vastaan tämän puitejärjestelyn perusteella tilattuja erityistoimeksiantoja Tilaajan hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä. Erityistoimeksiannot, joita Tilintarkastaja voi tehdä ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta, ovat EU-, valtionavustus-, Business Finland- ja vastaavien avustushankkeiden tarkastaminen ja niistä annettavat lausunnot. Erityistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Tilintarkastaja laskuttaa erityistoimeksiannot suoraan asianomaiselta Tilaajan yksiköltä antamansa tarjouksen liitteen 5 mukaisin vuosikohtaisin tarkastuspäivähinnoin. Tilintarkastaja ilmoittaa tilivuositain tarkastusvirastolle erityistoimeksiantoihin veloittamansa hinnan.

Tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastusvirastolle ja tarkastuslautakunnalle oman tilintarkastusyhteisönsä ja muiden samaan ketjuun kuuluvien yhteisöjen Tilaajan hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä saamista toimeksiannoista.

3

Alihankinta

Tilintarkastajan alihankkijat ja heidän tehtävänsä sopimuksen kohteen toimittamisessa ovat seuraavat:

xxxx Oy, y-tunnus, osoite xxxxxx, tehtävät
yyyy Oy, y-tunnus, osoite yyyyyy, tehtävät

tai

Tilintarkastaja ei käytä alihankkijoita.

4

Palvelun ominaisuudet

Palvelun laatuvaatimukset on määritelty tämän sopimuksen kohdassa 2.2. Siinä sanotun lisäksi sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

5 Palvelun laadun valvonta ja tarkastusoikeus

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

6 Palveluntuottajan muut velvollisuudet ja vastuut

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

7 Palvelun tuottamiseen käytettävä henkilöstö

Tämän sopimuksen kohdassa 2.2 sanotun lisäksi sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

8 Tilaaajan myötävaikutusvelvollisuus

Tilaaajan myötävaikutusvelvollisuus palvelun tuottamisessa käy ilmi tämän sopimuksen kohdasta 2.2.3.

Tämä kohta korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen vastaavan kohdan.

9 Hinta ja hinnan muuttaminen

Kohdat 9.1 ja 9.2 korvaavat kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen 9-kohdan.

9.1 Lakisääteinen tilintarkastus

Lakisääteisen tilintarkastuksen tarkastuspäivän kiinteä arvonlisäveroton hinta määräytyy Tilintarkastajan tarjouksen liitteen 5 mukaisesti.

Tilintarkastajalla on oikeus veloittaa Tilaajaa enintään 390 tarkastuspäivästä tilivuodessa, elleivät osapuolet erikseen toisin sovi.

Lakisääteisen tilintarkastuksen hinnat sisältävät kaikki Tilintarkastajan kulut mukaan lukien mahdolliset matka-, päiväraha-, majoitus- ym. kustannukset.

9.2 Erityistoimeksiannot

Erityistoimeksiantojen tarkastuspäivän kiinteä arvonlisäveroton hinta määräytyy Tilintarkastajan tarjouksen liitteen 5 mukaisesti.

Erityistoimeksiantojen hinnat sisältävät kaikki Tilintarkastajan kulut mukaan lukien mahdolliset matka-, päiväraha-, majoitus- ym. kustannukset.

10 Maksuehdot

Tilaaaja maksaa tilintarkastuksen laskun perusteella. Työnsä Tilintarkastaja laskuttaa kuukausittain työn etenemisen mukaan jälkikäteen. Laskutus tapahtuu verkkolaskulla. Maksuehto on 21 päivää netto laskun saapumisesta. Viivästyskorko määräytyy korkolain mukaisesti. Tilintarkastajan tulee yksilöidä laskuissa riittävät laskutusperusteet ja merkitä laskuun sopimuksen yksilöivä tunniste. Lisäksi laskulla tai sen liitteellä tulee esittää tarkastuspäivien määrä hintaliitteessä 5 esitetyn jaottelun mukaisesti.

Liikelaitoksissa tekemästään työstä Tilintarkastaja laskuttaa suoraan asianomaisia liikelaitoksia ja toimittaa laskuista ja laskutusperusteista jäljennökset tarkastusvirastoon. Suoraan laskutettavat liikelaitokset ovat sopimuksen tekohetkellä:

Liikenneliikelaitos
Palvelukeskusliikelaitos
Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)
Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)
Työterveysliikelaitos

Tämä kohta korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen 10-kohdan.

11 Vakuudet

Vakuuksia ei vaadita.

Tämä kohta korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen 11-kohdan.

12 Viivästyminen

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

13 Virhe, hinnanalennus ja sopimuksen purkaminen

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

14

Ylivoimainen este

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

15

Vakuutukset

Tilintarkastajalla tulee olla lakisääteiset ja muut palvelun tuottamisen kannalta tarpeelliset vakuutukset. Vakuutusten tulee olla voimassa koko sopimuskauden ajan.

Tilintarkastaja sitoutuu pitämään sopimuskauden ajan voimassa Tilaajalle tarjoukseen ilmoittamansa vastuuvakuutuksen.

Tämä kohta korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen 15-kohdan.

16

Vahingonkorvaus

Alla olevat ehdot korvaavat kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen kohdan 16.

16.1

Tilintarkastajan toimiessa lakisääteisessä julkishallinnon ja -talouden tarkastustehtävässä, hänen vahingonkorvausvelvollisuuteensa sovelletaan, mitä julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annetun lain 10 §:ssä säädetään.

16.2

Mikäli Tilintarkastaja eroaa tilanteessa, jossa riippumattomuuden menetys johtuu muusta kuin Tilintarkastajan omasta toimenpiteestä, ei Tilintarkastaja ole velvollinen korvaamaan Tilaajalle sopimuksen ennenaikaisesta päättymisestä aiheutuvaa vahinkoa.

16.3

Muissa kuin edellä mainituissa tilanteissa Tilaajan ja Tilintarkastajan vahingonkorvausvelvollisuuteen sovelletaan seuraavaa:

- Tilaajalla ja Tilintarkastajalla on oikeus saada vahingonkorvausta toisen sopijapuolen sopimusrikkomuksesta aiheutuneesta välittömästä vahingosta.

- Jos sopimus päättyy Tilintarkastajasta johtuvasta syystä luvun 18 perusteella ja tästä aiheutuu Tilaajalle vahinkoa, on Tilaajalla oikeus vahingonkorvaukseen sopimuksen ennenaikaisesta päättymisestä aiheutuneesta vahingosta.
- Tilaajalla on oikeus saada vahingonkorvausta viivästyksestä tai muusta tilintarkastajan sopimusrikkomuksesta aiheutuneesta vahingosta siltä osin kuin vahingon määrä ylittää Tilaajalle maksettavan viivästyssakon ja muun sopijapuolten erikseen sopiman sopimussakon.
- Sopijapuolella on lisäksi oikeus korvaukseen välillisestä vahingosta, jos toinen sopijapuoli on aiheuttanut vahingon tahallisesti tai törkeällä tuottamuksella, rikkonut salassapitovelvoitteita tai loukannut immateriaalioikeuksia.

17

Palvelun käyttäjälle aiheutuneiden vahinkojen korvaaminen palveluntuottajan sopimusrikkomuksen johdosta

Jos Tilintarkastaja aiheuttaa vahinkoa kolmannelle taholle tämän sopimuksen mukaisia velvoitteita täyttäessään, ja jos Tilaaja on jollain perusteella ensisijaisesti vastuussa edellä kerrotusta vahingosta, on Tilaajalla oikeus saada Tilintarkastajalta vastaavan suuruinen vahingonkorvaus kuin mistä Tilaaja on ensisijaisessa vastuussa kolmannelle.

Tämän kohdan mukaiseen korvausvastuuseen ei sovelleta kohdan 16 mukaisia vastuunrajoituksia.

Tämä sopimusehto korvaa kokonaisuudessaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen kohdat 17.1–17.9.

18

Sopimuksen päättäminen

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

19

Tilaajavastuu ja ulkomaiset työntekijät

Alla oleva ehto korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen kohdan 19.

19.1 Tilaajavastuu

Tilintarkastajan on toimitettava Tilaajalle sopimussuhteen aikana 12 kuukauden välein seuraavat selvitykset:

Liite 2 Sopimusluonnos / H070-22 / HEL 2022-010742
Tarjouspyyntö 12.10.2022

- todistus verojen maksamisesta tai verovelkatodistus taikka selvitys siitä, että verovelkaa koskeva veronsaajan hyväksymä maksusuunnitelma on tehty, sekä
- todistus eläkevakuutusten ottamisesta ja eläkevakuutusmaksujen maksamisesta tai selvitys siitä, että erääntyneitä eläkevakuutusmaksuja koskeva maksunsaajan hyväksymä maksusuunnitelma on tehty.

Edellä mainittuina todistuksina ja selvityksinä hyväksytään myös muut kuin viranomaisen antamat todistukset ja selvitykset, jos ne on antanut yleisesti luotettavana pidetty muu arvioija tai tietojen ylläpitäjä. Todistuksia ei tarvitse toimittaa, jos Tilintarkastajan tiedot ovat saatavissa www.vastuugroup.fi -palvelusta.

Ulkomaisen Palveluntuottajan on toimitettava Tilaajan pyynnöstä ja siinä esitetystä määräajassa vastaavat tiedot sijoittumismaansa lainsäädännön mukaisella rekisterinotteella tai vastaavalla todistuksella tai muulla yleisesti hyväksytyllä tavalla.

Todistukset ja selvitykset eivät saa olla kolmea kuukautta vanhempia niiden Tilaajalle jättämispäivästä laskettuna.

Lisäksi Tilintarkastajan on toimitettava Tilaajalle sopimussuhteen aikana sen vaatimuksesta ja vaatimuksessa esitetystä määräajassa edellä esitetyn mukaiset sekä muut tilaajavastuulain mukaiset selvitykset.

Tilaajalla on oikeus purkaa sopimus, jos Tilintarkastaja on laiminlyönyt verojen tai lakisääteisten eläkevakuutusmaksujen maksamisen tai jos Tilintarkastaja ei toimita määräajassa kyseisiä selvityksiä. Ennen sopimuksen purkamista Tilaajan tulee kirjallisesti huomauttaa Tilintarkastajaa laiminlyönnistä ja ilmoittaa sopimuksen purkamisen uhasta, ellei laiminlyöntiä korjata Tilaajan vaatimassa kohtuullisessa ajassa.

19.2 Ulkomaiset työntekijät

Tilintarkastajan on Tilaajan pyynnöstä osoitettava, että Tilintarkastajan ja sen käyttämien alihankkijoiden ulkomaisilla työntekijöillä on työnteko-oikeus Suomessa. Ulkomaisella työntekijällä tarkoitetaan henkilöä, joka ei ole Suomen kansalainen.

Jos palvelua suorittaa Palveluntuottajaan työsuhteessa oleva lähetetty työntekijä, Palveluntuottajan on toimitettava Tilaajalle todistus lähetetyn työntekijän sosiaaliturvan määräytymisestä. Todistus on edellä mainitusta määräajasta poiketen toimitettava viipymättä ja joka tapauksessa ennen kuin kyseinen lähetetty työntekijä aloittaa työnteon.

20

Immateriaalioikeudet

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

21

Salassapito ja henkilötietojen käsittely

21.1 Salassapito

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

21.2 Henkilötietojen käsittely

Tilintarkastaja käsittelee palvelussa olevia tai palvelun toimittamisen yhteydessä saamiaan henkilötietoja vain siinä määrin kuin se on tämän sopimuksen täyttämiseksi tarpeen ja vain siihen saakka, kunnes sopimuksen voimassaoloaika on päättynyt tai Toimittajan avustamisvelvollisuus on päättynyt, ellei pakottavasta lainsäädännöstä muuta johdu. Toimittajalla ei ole oikeutta käyttää saamiaan henkilötietoja omassa toiminnassaan, käsitellä niitä tämän sopimuksen vastaisesti, yhdistää henkilötietoja muuhun hallussaan olevaan aineistoon eikä luovuttaa niitä, ellei se ole välttämätöntä tämän sopimuksen täyttämiseksi taikka pakottavasta lainsäädännöstä muuta johdu.

Sopimuksen toteuttamiseksi Tilaaja luovuttaa henkilötietoja Tilintarkastajalle. Luovutukseen sovelletaan liitteenä 3 olevaa Henkilötietojen luovutus sopimuksen ehtoja.

22

Sopimuksen siirtäminen, muuttaminen ja optio

Jyse 2014 Palvelut -ehtojen kohtaa 22.1 sovelletaan seuraavassa muodossa:

22.1 Palveluntuottajalla ei ole oikeutta ilman tilaajan suostumusta osaksikaan siirtää hankintasopimusta kolmannelle. Palveluntuottaja voi siirtää sopimuksen kolmannelle osapuolelle, jolle palveluntuottajan tehtävät siirtyvät kokonaan tai osittain palveluntuottajan jakautumisen, sulautumisen, liiketoiminnan siirron tai muun vastaavan syyn vuoksi. Sopimuksen siirtämisen edellytyksenä on Tilaajan antama kirjallinen suostumus.

Tilaajalla on oikeus siirtää hankintasopimus sellaiselle kolmannelle osapuolelle, jolle tilaajan tehtävät siirtyvät kokonaan tai osittain.

Muutoin sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

23

Avustamisvelvollisuus palveluntuottajan vaihtuessa

Tilaaajan niin vaatiessa Tilintarkastaja on tilintarkastajan vaihtuessa velvollinen avustamaan Tilaaajaa sopimusvelvoitteiden siirtämisessä uudelle tilintarkastajalle. Tilintarkastajalla on oikeus veloittaa tästä aiheutuvasta työstä tarjouksensa liitteen 5 mukaisesti.

Tämä kohta korvaa kokonaan Jyse 2014 Palvelut -ehtojen kohdan 23.

24

Pakotteet

Tilaaajalla on oikeus irtisanoa hankintasopimus päättymään välittömästi, jos Tilintarkastajaan tai tämän alihankkijaan kohdistuu Euroopan unionin, Yhdistyneiden kansakuntien tai Suomen viranomaisten asettamia pakotteita, vaikka peruste olisi syntynyt vasta sopimussuhteen alkamisen jälkeen.

Tilintarkastajalla on Tilaaajan vaatimuksesta velvollisuus vaihtaa alihankkija, jos siihen kohdistuu Euroopan unionin tai Yhdistyneiden kansakuntien kohdistama pakote taikka Suomen viranomaisen asettama pakote tai varojen jäädyttämispäätös, vaikka peruste olisi syntynyt tai pakote asetettu vasta sopimussuhteen alkamisen jälkeen. Jos alihankkijan vaihtaminen ei ole mahdollista, Tilaaajalla on oikeus irtisanoa hankintasopimus päättymään välittömästi.

Jos Tilintarkastajan käyttämä tuote tai palvelu kuuluu Euroopan unionin, Yhdistyneiden kansakuntien tai Suomen viranomaisten asettamien tuonti- ja vientirajoitusten piiriin, Tilintarkastaja on ensisijaisesti velvollinen vaihtamaan tuotteen tai palvelun. Jos Tilintarkastaja ei vaihda tuotetta tai palvelua Tilaaajan asettamassa kohtuullisessa määräajassa, Tilaaajalla on oikeus irtisanoa hankintasopimus päättymään välittömästi. Jos pakotteita asetetaan Tilintarkastajalle tai tämän alihankkijalle tai näiden käyttämät tuotteet tai palvelut kuuluvat pakotteiden piiriin, Tilintarkastajan on ilmoitettava tästä välittömästi Tilaaajalle. Tilintarkastaja antaa pyynnöstä viipymättä Tilaaajalle tiedot yrityksen ja hankinnan toteuttamiseen osallistuvien alihankkijoiden välittömistä tai välillisistä omistajista tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttävistä tahoista. Lisäksi Tilintarkastaja sitoutuu ilmoittamaan viipymättä Tilaaajalle, jos hankintaan liittyvät suoritukset voivat välillisesti tai välittömästi päättyä tai ovat päättyneet pakotteiden kohteena olevalle taholle.

25

Erimielisyydet ja sovellettava laki

Sovelletaan Jyse 2014 Palvelut -ehtoja (liite 2).

26

Sopimusasiakirjojen pätevyysjärjestys

Sopimusasiakirjat täydentävät toisiaan. Jos sopimusasiakirjat ovat keskenään ristiriidassa, noudatetaan niitä seuraavassa keskinäisessä pätevyysjärjestyksessä:

1. Tämä sopimusasiakirja
2. Hankinnan kohteen kuvaus (liite 1)
3. Tarjouspyyntö (liite 1.1)
4. Julkisten hankintojen yleiset sopimusehdot palveluhankinnoissa (Jyse 2014 Palvelut, päivitysversio huhtikuu 2022) (liite 2)
5. Henkilötietojen luovutussopimus (liite 3)
6. Tilintarkastajan antama tarjous xx.xx.2022 (liite 4)

Riippumatta sopimusasiakirjojen soveltamisjärjestyksestä muutoin, Henkilötietojen luovutussopimusta sovelletaan aina ensisijaisesti Henkilötietojen luovutussopimuksen piiriin kuuluvissa asioissa, ellei sopimusasiakirjoissa nimenomaisesti poiketa Henkilötietojen luovutussopimuksen vaatimuksista.

27

Sopimuskausi ja optio

Sopimuskausi alkaa, kun Tilaajan kaupunginvaltuusto on vahvistanut tilivuoden 2022 tarkastetun tilinpäätöksen ja päättyy, kun Tilaajan kaupunginvaltuusto on vahvistanut tilivuoden 2024 tarkastetun tilinpäätöksen.

Tilaaja voi suoraan käyttää käyttäen päättää sopimuskauden jatkamisesta alkuperäistä toimitusta vastaavilla ehdoilla sen mukaisina kuin ne ovat voimassa sopimuskauden päättyessä. Sopimuskausi voi jatkua enintään, kunnes kaupunginvaltuusto on vahvistanut tilivuoden 2026 tilinpäätöksen (optiokausi). Tilaaja tekee päätöksen optiokauden päättämisestä ennen kuin kolme vuotta on kulunut sopimuksen solmimisesta.

Optiokaudella sovellettavat hinnat on määritelty Tilintarkastajan tarjouksen liitteessä 5.

28

Sopimuskappaleet ja allekirjoitukset

Tätä sopimusta on laadittu kaksi samasanaista kappaletta, yksi kummallekin sopijapuolelle.

Helsinki xx.xx.2023

Helsingin kaupungin tarkastuslautakunnan puolesta

Etunimi Sukunimi
tarkastusjohtaja

Tilintarkastusyhteisö

Etunimi Sukunimi

Liitteet

Hankinnan kohteen kuvaus (liite 1)

Tarjouspyyntö (liite 1.1)

Julkisten hankintojen yleiset sopimusehdot palveluhankinnoissa (Jyse 2014 Palvelut, päivitysversio huhtikuu 2022) (liite 2)

Henkilötietojen luovutussopimus (liite 3)

Tilintarkastajan antama tarjous xx.xx.2022 (liite 4)

Liite 3 Kuvaus Helsingin kaupungin taloushallinnosta

Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa) vastaa yhdessä kaupungin toimialojen, virastojen ja liikelaitosten kanssa kirjanpidon järjestämisestä sekä taloushallinnon prosesseista siten, että kirjanpidosta saa lakisääteistä raportointia varten tarvittavat tiedot oikea-aikaisesti ja luotettavasti.

Talpa tuottaa toimialoille ja liikelaitoksille taloushallinnon palveluja (kirjanpito, ostolaskut, laskutus, maksuliikenne ja palkanlaskenta) sekä tukee kaupungin johtoa toiminnan ja talouden suunnittelussa ja seurannassa (kaupungin tilinpäätöksen laatiminen, kuukausiraportointi).

Talpan palvelutuotannossa käytetään muun muassa seuraavia tietojärjestelmiä:

Järjestelmä/toimittaja	Kuvaus
SAP BPC, BW ja DM	Konsernitilinpäätösjärjestelmä
Basware P2P	Ostolaskujen käsittelyjärjestelmä
Basware BT	Verkkolaskupalvelu
Nomentia Banking	Maksuliikennejärjestelmä
Basware InvoiceReady	Banking ja Ceepos-kassajärjestelmän arkistoitavat tositteet
CPU Ceepos kassajärjestelmä	Kassajärjestelmä
Sarastia	Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä
SAP	Laskentajärjestelmä
M2 Blue	Matka- ja pienkulujen hallintajärjestelmä
Pro eArkisto	Myyntilaskujen arkistointijärjestelmä
Svea Online	Perintätoimiston sovellus
TASA	Taloushallinnon sähköinen arkistojärjestelmä
Tasku (SAP BPC ja BW)	Talouden suunnittelu ja ennustejärjestelmä
Telia Finland Oyj	Myyntilaskujen raportointi- ja arkistointipalvelun käyttöliittymä

Liite 4 Kuvaus Helsingin kaupungin tarkastustoimesta

Helsingin tarkastuslautakunnassa on 9 jäsentä kaudella 2021–2025. Lautakunnan tehtävät on määritelty kuntalaissa ja Helsingin kaupungin hallintosäännössä.

Tarkastuslautakuntaa ja tilintarkastusyhteisöä avustaa tarkastusvirasto. Tarkastusvirasto arvioi suoraan kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan alaisena kaupunginvaltuuston kaupunkikonsernille asettamien tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellista ja tarkoituksenmukaista järjestämistä sekä avustaa tilintarkastajaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksessa. Lisäksi virasto valmistelee tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoituksia koskevat valvonta-asiat. Tarkastusvirastossa on tällä hetkellä 17 eri nimikkeillä toimivaa vakinaista henkilöä: tarkastusjohtaja, tarkastuspäällikkö, arviointipäällikkö, controller, 3 johtavaa tuloksellisuustarkastajaa, 9 kaupunkitarkastajaa ja hallintosihteeri. Osa viraston työpanoksesta kohdistuu tilintarkastajan avustamiseen, johon käytetään noin 850 tarkastuspäivää tilivuositain. Tällä hetkellä tarkastusviraston henkilökunnasta neljällä on JHTT-tilintarkastajan pätevyys. Hyväksytyjen tilintarkastajien määrä voi sopimuskauden aikana muuttua.

Helsingin kaupunginkanslia on kaupunginhallituksen alainen virasto, joka toimii kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen yleisenä suunnittelu-, valmistelu- ja toimeenpanovirastona. Virastossa on kuusi osastoa: elinkeino-osasto, hallinto-osasto, henkilöstöosasto, strategiaosasto, talous- ja suunnitteluosasto ja viestintäosasto. Talous- ja suunnitteluosasto huolehtii muun muassa kaupungin talouden, toiminnan ja konsernin ohjauksesta sekä kaupunkistrategiasta ja hallinnon kehittämisestä.

Kaupunginkansliaan kuuluu lisäksi suoraan kansliapäällikön alaisuudessa toimiva sisäinen tarkastus. Sisäinen tarkastus tukee kaupungin johtoa tavoitteiden saavuttamisessa tarkastamalla ja arvioimalla kaupungin valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta ja esittämällä toimenpide-ehdotuksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi pormestarille, kansliapäällikölle, tarkastusvirastolle, kaupungin tilintarkastajalle ja tarkastuksen kohteelle. Sisäisessä tarkastuksessa työskentelee 13 henkilöä: sisäisen tarkastuksen päällikkö, 3 johtavaa sisäistä tarkastajaa ja 9 sisäistä tarkastajaa.

Lisätietoja Helsingin kaupungista, sen organisaatiosta, toiminnasta ja taloudesta on saatavissa osoitteesta www.hel.fi.

Kaupungin internetsivuilta löytyvät esimerkiksi:

Helsingin kaupungin hallintosääntö

<https://www.hel.fi/static/liitteet/kanslia/saannot/kaupungin-hallintosaanto.pdf>

Liite 4 Kuvaus Helsingin kaupungin tarkastustoimesta / H070-22 / HEL 2022-010742
Tarjouspyyntö 12.10.2022

Helsingin kaupungin tilinpäätös 2021

<https://www.hel.fi/static/kanslia/Julkaisut/2022/helsinki-tilinpaatos-2021.pdf>

Helsingin kaupungin talousarvio 2022

<https://www.hel.fi/static/kanslia/Julkaisut/2021/helsinki-talousarvio-2022.pdf>

Helsingin kaupungin muut talouden julkaisut

<https://www.hel.fi/fi/paatoksenteko-ja-hallinto/strategia-ja-talous/talous/talouden-julkaisut>

HELSINGIN KAUPUNGIN TILINTARKASTUSPALVELUJEN HANKINTA

Liite 3 Hintalomake HEL 2022-010742

Ohje:

- Tarjoaja täyttää siniset solut
- Hinnat annetaan ilman arvonlisäveroa (1 työpäivä = 7,5 tuntia)
- Hinnat sisältävät kaikki tarjoajan kulut (esim. matka-, päiväraha-, majoitus- ym. kustannukset)
- Erityisasiantuntijalla tarkoitetaan esimerkiksi auktorisoitua tietojärjestelmätarkastajaa tai arvonlisäveroasiantuntijaa
- Lomakkeen rakennetta ei saa muuttaa

Tarjoajan tiedot
Tarjoajan nimi
Tarjoajan Y-tunnus

Hintatiedot, tilivuosi 2023	päivähinta (euroa/päivä)	päiväkerroin	yhteensä, euroa
Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT		40	-
Auktorisoitu tilintarkastaja JHTT/JHT, KHT, HT		160	-
Erityisasiantuntija		20	-
Avustava tarkastaja (ei auktorisointia)		170	-
Yhteensä			-

Hintatiedot, tilivuosi 2024	päivähinta (euroa/päivä)	päiväkerroin	yhteensä, euroa
Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT		40	-
Auktorisoitu tilintarkastaja JHTT/JHT, KHT, HT		160	-
Erityisasiantuntija		20	-
Avustava tarkastaja (ei auktorisointia)		170	-
Yhteensä			-

Hintatiedot, tilivuosi 2025 (optiovuosi)	päivähinta (euroa/päivä)	päiväkerroin	yhteensä, euroa
Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT		40	-
Auktorisoitu tilintarkastaja JHTT/JHT, KHT, HT		160	-
Erityisasiantuntija		20	-
Avustava tarkastaja (ei auktorisointia)		170	-
Yhteensä			-

Hintatiedot, tilivuosi 2026 (optiovuosi)	päivähinta (euroa/päivä)	päiväkerroin	yhteensä, euroa
Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT		40	-
Auktorisoitu tilintarkastaja JHTT/JHT, KHT, HT		160	-
Erityisasiantuntija		20	-
Avustava tarkastaja (ei auktorisointia)		170	-
Yhteensä			-

VERTAILUHINTA**Kokonaishinta sopimuskaudella 2023-2026, alv 0 %**

Hinta yhteensä, euroa (sisältäen optiovuodet)	-
---	---

Vastuunalainen tilintarkastaja

Nimi:	
-------	--

Koulutus:	
JHT-/JHTT-tutkinnon suoritusvuosi:	
KHT-tutkinnon suoritusvuosi:	

Kokemus suurten kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta vuosina 2017–2022:

VÄHIMMÄISVAATIMUS:

Nimetyllä vastuunalaisella tilintarkastajalla tulee olla kokemusta suurten kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta vähintään 2 vuotta tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia.

VERTAILUPERUSTE:

Vastuunalaisen tilintarkastajan tilivuosien 2017–2022 aikana kertynyt vähimmäisvaatimuksen ylittävä kokemus vähintään 100 000 asukkaan kaupunkien päävastuullisena tilintarkastajana toimimisesta. Mikäli tarjoajan nimeämällä päävastuullisella tilintarkastajalla on vähintään 3 vähimmäisvaatimuksen ylittävää kokemusvuotta saa tarjoaja 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän. Suhteuttamisen laskukaava on ilmoitettu tarjouspyynnössä.

Selvityksestä tulee käydä ilmi kaupungin nimi ja vastuunalaisena tilintarkastajana toimittu aika.

HUOM! Kuluvan vuoden (2022) kokemus voidaan laskea mukaan.

Kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätösten tarkastamisesta vuosina 2017–2022:

VERTAILUPERUSTE:

Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätöksen tarkastamisesta vuosina 2017–2022.

Vertailu tehdään siten, että lasketaan yhteen yhdisteltyjen yhteisöjen lukumäärällä kerrotut tarkastusvuodet.

Tarjoaja, jonka nimeämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on eniten kokemusta, saa 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän. Suhteuttamisen laskukaava on ilmoitettu tarjouspyynnössä.

Selvityksessä on ilmoitettava kuntakonsernin tai kuntayhtymän nimi, siihen yhdisteltyjen tytäryhteisöjen lukumäärä sekä tilivuosi, jolta konsernitilinpäätös on tarkastettu.

HUOM! kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätöksen tarkastamisesta vuosina 2017–2022 tulee esittää siten, että kokemus on jo todennettavissa. Eli esimerkiksi vuoden 2022 osalta kokemus perustuu vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen tarkastamiseen.

Vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö

Nimi:	
--------------	--

Koulutus:	
JHT-/JHTT-tutkinnon suoritusvuosi:	
KHT-tutkinnon suoritusvuosi	

TILINTARKASTUSTIIMI

TARJOAJAN TULEE NIMETÄ TILINTARKASTUSTIIMIIN AINOASTAAN SELLAISET TILINTARKASTAJAT SEKÄ ERITYISASiantuntijat, jotka tosiasiallisesti tulevat työskentelemään Helsingin kaupungin tilintarkastustiimissä.

Hyväksytyt tilintarkastajat:

VÄHIMMÄISVAATIMUS: Tarjottavassa tilintarkastustiimissä on oltava vastuunalaisen tilintarkastajan ja hänen varahenkilönsä lisäksi vähintään neljä (4) muuta hyväksyttyä tilintarkastajaa (JHTT/JHT, KHT, HT), joista vähintään kaksi on JHT-tilintarkastajia.

Tarjoaja nimeää muut hyväksytyt tilintarkastajat (muut kuin vastuunalainen tilintarkastaja ja hänen varahenkilönsä) ja ilmoittaa heidän tutkintonsa ja tutkinnon suoritusvuodet.

Kokemus suurten kaupunkien tilintarkastuksesta vuosina 2017–2022:

VÄHIMMÄISVAATIMUS: Yhdellä tilintarkastustiimiin kuuluvalla (muulla kuin vastuunalaisella tilintarkastajalla) hyväksytyllä tilintarkastajalla on oltava kokemusta suurten kaupunkien tilintarkastuksesta vähintään 100 päivää tilivuosien 2017–2022 aikana. Suurella kaupungilla tarkoitetaan yli 100 000 asukkaan kaupunkia.

VERTAILUPERUSTE: Tilintarkastustiimiin kuuluvien hyväksytyjen tilintarkastajien kokemus suurten kaupunkien tilintarkastuksesta tilivuosina 2017–2022 tarkastuspäivinä ilmaistuna vähimmäisvaatimuksen ylittävien osin (koskee muita kuin vastuunalaista tilintarkastajaa).

Tarjoaja, jonka tilintarkastustiimin hyväksytyillä tilintarkastajilla on tarkastuspäivien lukumäärällä mitattuna eniten vähimmäisvaatimuksen ylittävää kokemusta, saa 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän. Suhteuttamisen laskukaava on ilmoitettu tarjouspyynnössä.

Selvityksestä on käytävä ilmi tilintarkastajan nimi, kaupungin nimi ja tarkastuspäivät tilivuositain eriteltynä. HUOM! kokemus suurten kaupunkien tilintarkastuksesta tulee esittää siten, että tarkastus on kohdistunut tilivuosiin 2017–2022. Tilivuoden 2022 tarkastuksen osalta kokemus esitetään 30.9.2022 saakka.

Kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätösten tarkastamisesta vuosina 2017–2022:

VERTAILUPERUSTE: Tilintarkastustiimiin kuuluvien hyväksytyjen tilintarkastajien kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätösten tarkastamisesta vuosina 2017–2022.
Tarjoaja, jonka tilintarkastustiimin hyväksytyillä tilintarkastajilla on eniten kokemusta, saa 5 vertailupistettä. Muut tarjoukset suhteutetaan tähän. Suhteuttamisen laskukaava on ilmoitettu tarjouspyynnössä. Vertailu tehdään siten, että lasketaan yhteen yhdisteltyjen yhteisöjen lukumäärällä kerrotut tarkastusvuodet.
Selvityksestä on käytävä ilmi tarkastajan nimi, kuntakonsernin tai kuntayhtymän nimi, konsernitilinpäätöksen yhdisteltyjen tytäryhteisöjen ja säätiöiden lukumäärä sekä tilivuosi, jolta konsernitilinpäätös on tarkastettu.
HUOM! kokemus kuntien tai kuntayhtymien konsernitilinpäätöksen tarkastamisesta vuosina 2017–2022 tulee esittää siten, että kokemus on jo todennettavissa. Eli esimerkiksi vuoden 2022 osalta kokemus perustuu vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen tarkastamiseen.

Erityisasiantuntijat:

VÄHIMMÄISVAATIMUS: Tilintarkastustiimiin on nimettävä tietojärjestelmätarkastukseen erikoistunut erityisasiantuntija/-asiantuntijat, joilla on CISA- tai vastaava pätevyys sekä kokemusta tietojärjestelmien tarkastuksesta.

Selvityksessä on nimettävä tietojärjestelmätarkastukseen erikoistuneet erityisasiantuntijat ja selvitettävä heidän osaamisalueensa, kokemuksensa ja ammatillinen pätevyytensä.

VÄHIMMÄISVAATIMUS: Tilintarkastustiimiin on nimettävä arvonlisäverotukseen erikoistunut erityisasiantuntija/-asiantuntijat.

Selvityksessä on nimettävä arvonlisäverotukseen erikoistuneet erityisasiantuntijat ja selvitettävä heidän osaamisalueensa ja kokemuksensa.



Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

HENKILÖTIETOJEN LUOVUTUSSOPIMUS

HELSINGIN KAUPUNKI

Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

1. Sopijapuolet

Tämä henkilötietojen luovuttamista koskeva sopimus on tehty seuraavien osapuolten vä-
lillä:

Helsingin kaupunki (jäljempänä Luovuttaja)
Y-tunnus: 0201256-6
Osoite: Helsingin kaupungin tarkastusvirasto
PL 400
00099 Helsingin kaupunki

Xx (jäljempänä Vastaanottaja)
Y-tunnus: xx
Osoite: xx

2. Yhteyshenkilöt

- (1) Luovuttajan yhteyshenkilö tietosuoja-asioissa:
[Nimi ja yhteystiedot]
- (2) Vastaanottajan yhteyshenkilö tietosuoja-asioissa:
[Nimi ja yhteystiedot]
- (3) Sopijapuolet sitoutuvat ilmoittamaan välittömästi toisilleen tietosuoja-asioiden
yhteyshenkilön vaihtumisesta.

3. Sopimuksen tausta ja tarkoitus

- (1) Sopijapuolet ovat sopineet siitä, että Luovuttaja luovuttaa Vastaanottajalle Pääso-
pimuksen mukaisten tilintarkastustehtävien toteuttamiseksi tarvittavia tietoja, joi-
hin sisältyy henkilötietoja.

Sopijapuolten tarkoituksena on tällä luovutussopimuksella (jäljempänä "Sopimus")
sopia henkilötietojen luovuttamisesta, luovuttamisen ehdoista sekä sopijapuolten
oikeuksista ja velvollisuuksista.

4. Määritelmät

- (1) **Henkilötieto** tarkoittaa Tietosuoja-asetuksen 4 artiklan 1 kohdan mukaisia hen-
kilötietoja, jotka Luovuttaja on luovuttanut Vastaanottajalle.

Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

- (2) **Henkilötietojen käsittely** tarkoittaa Tietosuoja-asetuksen 4 artiklan 2 kohdan mukaisesti toimintoa tai toimintoja, joita kohdistetaan henkilötietoihin tai henkilö-tietoja sisältäviin tietojoukkoihin joko automaattista tietojenkäsittelyä käyttäen tai manuaalisesti, kuten tietojen keräämistä, tallentamista, järjestämistä, jäsentä-mistä, säilyttämistä, muokkaamista tai muuttamista, hakua, kyselyä, tietojen luo-vuttamista siirtämällä, levittämällä tai asettamalla ne muutoin saataville, tietojen yhteensovittamista tai yhdistämistä, rajoittamista, poistamista tai tuhoamista.
- (3) **Sopijapuolet** tarkoittaa **Luovuttajaa** ja **Vastaanottajaa**.
- (4) **Tietosuoja-asetus** tarkoittaa Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusta (EU) 2016/679, annettu 27 päivänä huhtikuuta 2016, luonnollisten henkilöiden suoje-lusta henkilötietojen käsittelyssä sekä näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta.
- (5) **Luovutussopimus** tarkoittaa tätä asiakirjaa.
- (6) **Pääsopimus** tarkoittaa Sopijapuolten välillä solmittua sopimusta [Sopimus Hel-singin kaupungin tilikausien 2023–2024 ja optiona tilikausien 2025 ja 2026 tilin-tarkastuspalvelujen suorittamisesta **HEL 2022-010742**]

5. Sopijapuolten yleiset velvoitteet

- (1) Sopijapuolet toimivat itsenäisinä rekisterinpitäjinä hallussaan pitämiensä henkilö-tietojen osalta. Kummallakin Sopijapuolella on itsenäinen oikeus määritellä hal-lussaan pitämiensä henkilötietojen käsittelyn tarkoitukset ja keinot tämän Luovu-tussopimuksen, tietosuojalainsäädännön ja muun mahdollisesti sovellettavan lainsäädännön asettamissa rajoissa. Kumpikin Sopijapuoli vastaa itsenäisesti re-kisterinpitäjän velvollisuuksista käsittelemiensä henkilötietojen osalta. Lisäksi kumpikin Sopijapuoli vastaa itsenäisesti ja erillisesti rekisteröityjen oikeuksista suhteessa käsittelemiinsä henkilötietoihin.
- (2) Luovuttaja vastaa siitä, että sillä on oikeus luovuttaa henkilötiedot Vastaanotta-jalle Tietosuojalainsäädännön mukaisesti.
- (3) Luovuttaja vastaa rekisteröityjen asianmukaisesta informoisesta koskien hen-kilötietojen luovutusta niin, että Luovuttajan henkilörekisteriin rekisteröidyt ovat tietoisia tällaisesta luovutuksesta.
- (4) Luovuttaja vakuuttaa ettei sillä ole tiedossa virheellisyyksiä henkilötietojen sisäl-lössä, ja siitä, että siirrettävät henkilötiedot on suojattu teknisesti asianmukaisesti luovutuksen aikana.

Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

- (5) Vastaanottaja vastaa siitä, että sillä on asianmukainen käsittelyperuste tai käsittelyperusteet vastaanottamilleen henkilötiedoille ja ettei se käsittele henkilötietoa muutoin kuin käsittelyperusteidensa mukaisesti, ennalta ilmoitetuin tavoin ja ennalta ilmoitettuihin tarkoituksiin. Vastaanottaja vastaa omalta osaltaan rekisteröityjen informoinnista.
- (6) Sopijapuolten on käsiteltävä henkilötietoja asianmukaisella huolellisuudella sekä noudattaen kulloinkin voimassa olevaa Tietosuojalainsäädäntöä, viranomaisten määräyksiä ja ohjeita, hyvää tietojenkäsittelytapaa ja korkeita ammatillisia standardeja.
- (7) Sopijapuolet sitoutuvat toteuttamaan riittävät tekniset ja organisatoriset toimenpiteet henkilötietojen suojaamiseksi.
- (8) Huolimatta siitä, mitä Pääsopimuksessa tai muissa Sopijapuolten välisissä sopimusasiakirjoissa on mahdollisesti sovittu tämän Luovutussopimuksen piiriin kuuluvista asioista tai niihin liittyvistä vastuista taikka sopimusasiakirjojen keskinäisestä pätevyysjärjestyksestä, tätä Luovutussopimusta sovelletaan aina ensisijaisesti tämän Luovutussopimuksen piiriin kuuluvissa asioissa.

6. Henkilötietojen käsittely

- (1) Henkilötietojen käyttötarkoitus, johon henkilötiedot luovutetaan:

Lakisääteisen tilintarkastuksen ja Pääsopimuksessa tarkemmin kuvattujen Helsingin kaupungin hankkeiden ja muiden erityistoimeksiantojen suorittaminen.

Vastaanottaja saa käyttää henkilötietoja vain tähän käyttötarkoitukseen.

- (2) Sopijapuolet sopivat erikseen seuraavista asioista:

- a. Käsittelyn kohde ja kesto

Lakisääteisen tilintarkastuksen ja Helsingin kaupungin hankkeiden ja muiden erityistoimeksiantojen suorittamiseksi tarpeellisten tietojen käsittely.

Henkilötietojen käsittely voi jatkua enintään siihen saakka, kun sopimuksen mukainen tilintarkastus taikka erityistoimeksianto sekä Vastaanottajan laista johtuvat veloitteet henkilötietojen säilyttämiseen ja käsittelyyn ovat päättyneet.

Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

b. Käsittelyn luonne

Vastaanottaja käsittelee Luovuttajan henkilötietoja lakisääteisen tilintarkastustehtävän toteuttamisen yhteydessä. Tilintarkastustehtävän toteuttamiseksi Vastaanottajalla on tehtävänsä suorittamisen edellyttämässä laajuudessa pääsy Luovuttajan järjestelmiin ja Vastaanottaja kerää ja tallentaa henkilötietoja tarvittaessa myös omiin järjestelmiin.

c. Henkilötietojen tyyppi

Luovuttajan rekisterissä on henkilötietoja esimerkiksi Luovuttajan työntekijöistä, viranhaltijoista, luottamushenkilöistä, kuntalaisista, kunnan sopimus- ja yhteistyökumppaneista ja kunnan asiakkaista. Käsittelyn kohteena ovat Luovuttajan hallussa olevat henkilötiedot, joiden käsittely on tarpeen tilintarkastustehtävän toteuttamiseksi sisältäen muun muassa nimiä, osoitetietoja ja henkilötunnuksia.

- (3) Vastaanottajalla ei ole oikeutta käyttää Henkilötietoja Luovutussopimuksen vastaisesti eikä luovutaa Henkilötietoja kolmannelle taholle Luovutussopimuksen vastaisesti.
- (4) Vastaanottaja ei saa käsitellä, siirtää tai luovutaa Henkilötietoja EU tai ETA-alueen ulkopuolelle. Myös palvelimien tulee sijaita EU- tai ETA-alueella.
- (5) Mikäli Vastaanottaja käsittelee Henkilötietoja järjestelmässä, Vastaanottaja on velvollinen tallentamaan lokitiedot kaikista Henkilötietojen käsittelytoimista, mukaan lukien Henkilötietojen katselusta.

7. Vastaanottajan tietoturvallisuus

- (1) Vastaanottaja sitoutuu toteuttamaan riskiä vastaavan turvallisuustason varmistamiseksi asianmukaiset tekniset ja organisatoriset toimenpiteet Henkilötietojen käsittelyn turvallisuuden varmistamiseksi ottaen huomioon uusin tekniikka ja toteuttamiskustannukset, käsittelyn luonne, laajuus, asiayhteys ja tarkoitukset sekä luonnollisten henkilöiden oikeuksiin ja vapauksiin kohdistuvat, todennäköisyydeltään ja vakavuudeltaan vaihtelevat riskit.

8. Sovellettava laki ja riidanratkaisu

- (1) Tähän Sopimukseen sovelletaan Suomen lakia, lukuun ottamatta lainvalintaa koskevia säännöksiä.
- (2) Tästä Sopimuksesta aiheutuvat tai siihen liittyvät erimielisyydet, riitaisuudet tai vaatimukset ratkaistaan ensisijaisesti neuvotteluteitse Sopijapuolten välillä. Jos

Tarkastusvirasto

XX.XX.2023

neuvotteluissa ei päästä Sopijapuolia tyydyttävään ratkaisuun, kaikki Sopimukseen liittyvät erimielisyydet jätetään ratkaistavaksi Helsingin käräjäoikeuteen.

9. Muut Ehdot

- (1) Kaikki muutokset tähän Sopimukseen on sovittava kirjallisesti. Jotta muutokset olisivat päteviä, molempien Sopijapuolten valtuuttamien edustajien on allekirjoitettava ne.

10. Sopimuksen voimassaolo

Tämä sopimus tulee voimaan kun molemmat Sopijapuolet ovat sen allekirjoittaneet ja on voimassa siihen saakka, kunnes Henkilötietojen käsittely on päättynyt ja Vastaanottaja on poistanut kaikki saamansa Henkilötiedot.

11. Sopimuskappaleet ja allekirjoitukset

Tämä sopimus on tehty kahtena (2) alkuperäiskappaleena, yksi (1) kummallekin Sopijapuolelle.

Päiväys:

Päiväys:

TILAAJA

TOIMITTAJA

Nimi

Nimi

Asema/Nimike

Asema/Nimike

