

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 28.10.2020

Pöytäkirjan kansilehti, tarkastuslautakunta	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH	3
2 § Pöytäkirjan tarkastaminen / HH	4
3 § Varhaiskasvatuksen palvelualueen arviointi / HH	5
4 § Tilintarkastuspalvelujen hankinta 2020, tilintarkastusyhteisön valinta / HH	6
- tarjouspyyntö_Vantaan kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta_312989.pdf	9
6 § Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2021 sekä pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen / HH	28
7 § Tarkastuslautakunnan arviointia muistioitten perusteella / HH	30
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle	31
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	32



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 28.10.2020 klo 17.00 – 18.57

Paikka Ulkoinen tarkastus, kokoushuone Ihantoja, Asematie 10 A 3. krs, 01300 Vantaa/Teams

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Jääskeläinen Pietari	x §:t 3-7 klo 17.15- 18.57/etänä	Lundell Kai-Ari	
Pajunen Emmi, puheenjohtaja	x	Aura Anssi	
Chen Jenni	x §:t 3-7 klo 17:55- 18.57/etänä	Ahokas Siri	
Eerola Antero	x/etänä	Jääskeläinen Jari	
Eklund Tarja	x/etänä	Letto Pirkko	
Eskelinen Jarno	x §:t 1-3 klo 17.00- 18.05/etänä	Kiljunen Kimmo	
Laakso Päivi	x/etänä	Lindblad-Palo Salla	
Leppänen Janne	x/etänä	Åstrand Stefan	
Malmberg Piia	x §:t 1-3 klo 17.00- 18.33/etänä	Raja-Aho Maarit	
Silvennoinen Sveta	x §:t 3-7 klo 17.15-18.57	Atiye Minna	
Vähäkangas Jussi	x/etänä	Tuomela Tiina	
Muut osallistujat			Läsnä
Hyvönen Helena, kaupunginreviisori	esittelijä §:t 1-7		x
Hännikäinen Sari, kaupunkitarkastaja			x
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x/etänä
Sohlberg Kati, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x
Askola-Vehviläinen Sole, varhaiskasvatuksen johtaja			x § 3 klo 17-18.40

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Emma Pajunen

Pöytäkirjanpitäjä Kati Sohlberg

Pöytäkirjan tarkastus



Aika ja paikka 11.11.2020 tarkastuslautakunta

Pykälät 4, 5, 6, tarkastettiin ja hyväksyttiin kokouksessa.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 18.11.2020 Vantaan kaupungin internetsivuilla paatokset.vantaa.fi.



1 § **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH**

Tarkastuslautakunta pvm 28.10.2020 § 1

Kaupunginreviisorin esitys:

- a) Todetaan läsnä olevat lautakunnan jäsenet ja
- b) todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Pöytäkirjan tarkastaminen / HH

Tarkastuslautakunta pvm 28.10.2020

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 12/2020.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 § Varhaiskasvatuksen palvelualueen arviointi / HH

VD/4632/00.03.00.00/2020

SH/HH/KS

Tarkastuslautakunta on 28.5.2020 hyväksynyt vuoden 2020 arviointisuunnitelmansa, johon sisältyy varhaiskasvatuksen palvelualueen arviointi. Tavoitteena on arvioida varhaiskasvatuksen tavoitteiden saavuttamista substanssin ja kaupungin strategian näkökulmasta. Myös toiminnan tuloksellisuutta arvioidaan.

Tarkastuslautakunta 28.10.2020

Kaupunginreviisorin esitys:

Merkitään tiedoksi kuultu esittely ja suoritetaan arviointia.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi
kaupunkitarkastaja Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



4 §

Tilintarkastuspalvelujen hankinta 2020, tilintarkastusyhteisön valinta / HH

VD/6818/02.08.00.00/2020

HH/KS

Tilintarkastuspalvelujen hankinta

Tilintarkastuspalvelujen toimittajan toimikausi päättyi vuoden 2019 tilintarkastuksen suorittamiseen. Tilintarkastuspalvelujen toimittajayhteisö on 23.9.2020 toimittanut tarkastuslautakunnalle ilmoituksen 2020 tilintarkastuksesta luopumisesta. Kuntalain (410/2015) 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Vantaan kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginvaltuusto asettaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä sekä arviointia varten kuntalain 121 §:ssä mainitun tarkastuslautakunnan sekä valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä enintään kuudeksi vuodeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön toimimaan kuntalain 122 §:ssä tarkoitettuna tilintarkastajana. Vantaan tarkastuslautakunta on 19.8.2020 hyväksynyt hankintaa koskevan tarjouspyynnön.

Vantaan kaupunki on pyytänyt tarjousta emokaupungin hallinnon ja talouden tilintarkastuksen suorittamisesta tilintarkastusvuonna 2020 kuntalain 410/2015 luvun 14 edellyttämällä tavalla. Tarjouspyynnössä on pyydetty hinnoittelemaan myös erityisasiantuntijapalvelut.

Sopimuskausi

Sopimuksen kesto on tilintarkastus vuodelta 2020.

Hankintamenettely

Hankinta oli kansallinen hankinta. Hankintamenettelynä käytettiin avointa menettelyä, jossa osatarjoukset eivät olleet mahdollisia. Kilpailutus suoritettiin Vantaan kaupungin hankintakeskuksen toimesta Cludia kilpailutusjärjestelmää käyttäen ja hankintailmoitus julkaistiin 16.9.2020 osoitteessa www.hankintailmoitukset.fi

Kysymykset ja vastaukset

Tarjouspyyntöä koskevat lisätietokysymykset tuli esittää 23.9.2020 klo 16.00 mennessä Tarjouspalvelu.fi – portaalissa, jossa myös julkaistiin keskitetysti kysymyksiin annetut vastaukset.

Tarjoukset

Tarjoukset tuli lähettää sähköisesti Tarjouspalvelu.fi – portaalin kautta. Tarjousten vastaanottamisen määräajassa 8.10.2020 klo 12.00 mennessä tarjouksen jätti seuraava tarjoaja:

- KPMG Oy Ab



Tarjoajien soveltuvuus

Tarjoaja täytti tarjouspyynnössä asetetut soveltuvuusvaatimukset.

Tarjouksen tarjouspyynnön mukaisuus

Soveltuvan tarjoajan tarjous oli tarjouspyynnön mukainen.

Tarjouspyynnössä tarjoajan tuli tarjota (Liite 10 Hintaliite) kokonaishinnan muodostavia tarjottuja tarkastuspäiviä 170 kappaletta.

Lisäksi tarjouspyynnössä tarkastuspäivät tuli tarjota siten, että 120 päivää tarkastuksista tuli olla tilintarkastajien suorittamia ja maksimissaan 50 päivää sallittiin avustavien henkilöiden (ei tilintarkastajien) suorittamana.

Tarjousten valintaperusteet

Mikäli tarjousvertailua olisi tarvinnut suorittaa, se olisi tehty tilintarkastuspalveluista annetun yhteenlasketun kokonaishinnan ja laatupisteytyksen mukaisesti.

Tarjousten vertailuperusteena oli kokonaistaloudellinen edullisuus siten, että tilintarkastuspalveluista annetusta yhteenlasketusta halvimhasta kokonaishinnasta voi saada maksimissaan 50 pistettä ja laatupisteistä maksimissaan 50 pistettä.

Hintapisteet ja laatupisteet lasketaan yhteen (maksimi 100 pistettä) ja eniten pisteitä yhteensä saanut tarjoaja on tarjouskilpailun voittaja.

Muiden tarjoajien pisteet suhteutetaan hintapisteiden (yhteensä maksimi 50 pistettä) osalta voittajan tarjoukseen laskukaavalla: Pienin annettu arvo / tarjottu arvo x maksimipisteet.

Laatupisteet (yhteensä maksimi 50 pistettä) suhteutetaan laatupisteiden osalta voittajan tarjoukseen seuraavilla kaavoilla:

Vastuunalaisen JHT-tilintarkastajan työn osuus emokaupungin vuosittaisista lakisääteisistä JHT-tilintarkastuksista (maksimi 25): (Tarjottu arvo / Suurin annettu arvo) x maksimipisteet.

Tilintarkastuskokemuksen määrä (3 vertailtavaa henkilöä) kunnissa ja kuntayhtymissä vuosien 1.1.2016-31.8.2020 välisenä aikana (maksimi 25 pistettä): (Tarjottu arvo / Suurin annettu arvo) x maksimipisteet.

Tarjousten vertailu

Koska tarjouspyyntöön saapui vain yksi tarjous, tarjousten vertailua ei tehty

Hankinnan arvioitu arvo

Hankinnan arvo sopimuskaudella 2020 on tässä hankintapäätöksessä kyseessä olevan emokaupungin osalta **142.125 euroa** (alv 0 %).

Hankintaa koskevat asiakirjat ovat kokonaisuudessaan nähtävillä kokouksessa sisältäen



tarjouspyynnön, kysymykset ja vastaukset, tarjoukset, tarjousten avauspöytäkirjan, soveltuvuusvaatimusten ja tarjouspyynnön täyttymisen sekä tarjousvertailun.

Tarkastuslautakunta 28.10.2020

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään edellä mainituin perustein esittää kaupunginvaltuustolle valittavaksi kuntalain 122 §:n mukaisten tilintarkastuspalvelujen tuottajaksi tilivuodelle 2020 KPMG Oy Ab sen tekemän tarjouksen perusteella.

Sitova sopimus ei synny vielä hankintapäätöksen tiedoksi antamisella, vaan vasta myöhemmin tehtävillä erillisillä kirjallisilla sopimuksilla. Hankintasopimus voidaan tehdä ja panna täytäntöön aikaisintaan 14 päivän kuluttua siitä, kun ehdokkaat tai tarjoajat ovat saaneet tai heidän katsotaan saaneen päätöksen ja muutoksenhakuosoituksen tiedoksi.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

- Tarjouspyyntö Vantaan kaupungin tilintarkastuspalvelujen hankinnasta tilivuodelle
Täytäntöönpano: Ulkoinen tarkastus, esitys valtuustolle

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh.040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Kansallinen hankintailmoitus TARJOUSPYyntö VD/6818/02.08.00.00/2020

Vantaan kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta

I Kohta: Hankintaviranomainen

I.1) Nimi ja osoitteet

Virallinen nimi	Vantaan kaupunki
Kansallinen yritys- ja yhteisötunnus	0124610-9
Postiosoite	PL 1100
Postitoimipaikka	Vantaan kaupunki
Postinumero	01030
Maa	Suomi
Yhteyshenkilö	Lotta Degerholm
Puhelin	+358 438255459
Sähköpostiosoite	lotta.degerholm@vantaa.fi
NUTS-koodi	Helsinki-Uusimaa FI1B1
Pääasiallinen osoite (URL)	http://www.vantaa.fi

I.3) Viestintä

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

<https://tarjouspalvelu.fi/vantaa?id=312989&tpk=64f78401-6938-4016-a2cc-b558cf512b46>

Lisätietoja saa

Edellä mainittu osoite (Kohta I.1)

Tarjoukset tai osallistumishakemukset on tehtävä/jätettävä

Sähköisesti osoitteessa

<https://tarjouspalvelu.fi/vantaa?id=312989&tpk=64f78401-6938-4016-a2cc-b558cf512b46>

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

Vantaan kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta

Viitenumero

VD/6818/02.08.00.00/2020

II.1.2) Pääasiallinen CPV-koodi

Päänimikkeistö

Tilintarkastuspalvelut (79212100-4)

II.1.3) Sopimuksen tyyppi

Palvelut

II.1.4) Lyhyt kuvaus

Vantaan kaupunki pyytää tarjoustanne emokaupungin hallinnon ja talouden lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamisesta tilintarkastusvuodelta 2020 kuntalain 410/2015 14 luvun edellyttämällä tavalla. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT -tilintarkastaja. Emon tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla. Osatarjouksia ei hyväksytä.

Tarkastuksessa on noudatettava laissa julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta (1142/2015) §:ssä 6 mainittua hyvää tilintarkastustapaa sekä tilintarkastuslain (1141/2015) 3 luvun määräyksiä tilintarkastus-standardien ja 4 luvun määräyksiä hyvän tilintarkastustavan noudattamisesta.

II.1.5) Hankinnan ennakoitu arvo tai hintahaarukka (ilman ALV)

Julkaistaanko ennakoitu arvo tai hintahaarukka?

Ei

Hankinta ylittää hankintalain 25 §:n kynnysarvon

Kyllä

II.1.6) Osia koskevat tiedot

Tätä sopimusta ei ole jaettu osiin

II.2.3) Suorituspaikka

NUTS-koodi

Helsinki-Uusimaa F11B1

II.2.4) Kuvaus hankinnasta

Kaupungin hallintosääntö (tullut voimaan 1.7.2020), vuoden 2019 tilinpäätös sekä taloussuunnitelma vuosille 2020 - 2023 ja talousarvio 2020 ovat tarjouspyynnön liitteinä 5-7. (Löytyy tarjouspyynnöstä myös linkeinä.)

Työn laajuudeksi on määritelty emokaupungin osalta vuodeksi 2020 yhteensä 170 tilintarkastuspäivää. Tilintarkastuspäivät jakaantuvat seuraavasti:

- 1) JHT -tarkastus vähintään 120 päivää,
- 2) avustava tarkastus (ei JHT -tutkinnon suorittaneiden toimesta tehty) enintään 50 päivää.

Hinnat vertaillaan edellä mainitun 170 tilintarkastuspäivän perusteella.

Taustaksi tuodaan esiin, että Vantaan kaupunkikonserniin kuuluu noin 40 tytäryhteisöä (liite 9). Vantaan kaupungin uuden konsernistrategian (liite 8) mukaan Vantaan kaupunkikonserniin kuuluvat kaupunki ja sen liikelaitokset sekä ne osakeyhtiöt, säätiöt, yhdistykset ja muut yhteisöt, joissa kaupungilla yksin tai tytäryhteisöjen kanssa on määräämisvalta sekä kuntayhtymät ja muut yhteisöt, joissa kaupunki on osakkaana tai jäsenenä. Tytäryhteisöjen tilintarkastus tulee järjestää kutakin yhteisöä koskevan lainsäädännön mukaan.

Kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta, joka on kalenterivuosi, kaupungin konsernitilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se kaupungin tilintarkastajan tarkastettavaksi. Konsernitilinpäätös on saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä, joten kaupungin tilintarkastajan on tarkastettava kaupungin konsernitilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kaupungin tytäryhteisöjen on toimitettava tilintarkastajansa varmentamat tilinpäätöstietonsa kaupungin talouspalvelukeskukselle konsernitilinpäätöksen laatimista varten tilikautta seuraavan vuoden helmikuun puoliväliin mennessä.

Emokaupungin tilintarkastaja on velvollinen raportoimaan tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastustyön kulusta ja tarkastustyössä tehdyistä havainnoista tarkastuslautakunnan päättäminä aikoina. Kokouksia on keskimäärin neljä vuodessa. Tilintarkastajan tulee olla pyydettyä läsnä niissä tarkastuslautakunnan kokouksissa, joissa tilintarkastajan raportteja ja ilmoituksia käsitellään tai milloin lautakunta pitää sitä muutoin tarpeellisenä.

Lisäksi edellytetään riskienhallintasuunnitelman valvonnan, hyvän hallintotavan ja konsernistrategian noudattamisen valvonnan tarkastamista.

Vantaan kaupungin konsernitilinpäätöstä varten annettavat tiedot tulee varmentaa ja oltava tarvittaessa yhteistyössä konsernitilinpäätökseen liittyen kaupungin tilintarkastajan, talouspalvelukeskuksen, konsernihallinnon ja ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen kanssa.

Tarjoajan on nimettävä tarjouksessa päävastuullinen tilintarkastaja ja ilmoitettava hänen yhteystietonsa.

Emokaupungin osalta tarkastuslautakunta varaa mahdollisuuden sopia lisätoimeksiannoista (170 päivää ylittävistä tilintarkastuksesta) ja mahdollisista EU-projektien lausuntojen yhteydessä tehtävästä tarkastuksesta tarjoajan kanssa sopimuskauten aikana. Erityistoimeksiannolla tarkoitetaan lakisääteisen tilintarkastuksen ulkopuolelle luettavaa tarjoajan toimialaan kuuluvaa tarkastus- ja asiantuntijapalvelua. Tällaisesta toimeksiannosta sovitaan erikseen.

Valitun Tarjoajan kanssa solmitaan sopimus koskemaan tilintarkastusvuotta 2020.

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

01.12.2020 -

Tätä sopimusta voidaan jatkaa

Ei

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

IV Kohta: Menettely

IV.1) Kuvaus

IV.1.1) Menettelyn luonne

Avoin menettely

IV.2) Hallinnolliset tiedot

IV.2.2) Tarjousten tai osallistumishakemusten vastaanottamisen määräaika

08.10.2020 12:00 (UTC+03:00)

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

suomi

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

Tarjouksen on oltava voimassa seuraavaan päivämäärään saakka

01.02.2021

IV.2.7) Tarjousten avaamista koskevat ehdot

Päivämäärä

08.10.2020 13:00

VI Kohta: Täydentävät tiedot

VI.1) Toistuvia hankintoja koskevat tiedot

Kyse on toistuvasta hankinnasta

Kyllä

VI.4) Muutoksenhakumenettelyt

VI.4.1) Muutoksenhakuelin

Virallinen nimi	Markkinaoikeus
Postiosoite	Radanrakentajantie 5
Postitoimipaikka	Helsinki
Postinumero	00520
Maa	Suomi
Puhelin	+358 295643300
Sähköpostiosoite	markkinaoikeus@oikeus.fi
Faksi	+358 295643314
Pääasiallinen osoite (URL)	http://www.oikeus.fi/markkinaoikeus

Tarjouspalvelun tiedot

Hankinnan tunniste

VD/6818/02.08.00.00/2020

Vertailuperusteiden määrittely järjestelmässä

Kokonaistaloudellinen edullisuus, pisteytys

Kuinka toimittajan tulee Tarjouspalvelussa ilmoittaa hankinnan kohteen tiedot

Syöttölomakkeella

Lisätietokysymykset

Lisätietokysymykset on lähetettävä 23.09.2020 16:00 mennessä

Lisätiedot

Kysymykset tulee lähettää Tarjouspalvelu-toimittajaportaalista. Samasta paikasta löytyvät myös kysymyksiin annetut vastaukset.

Liikesalaisuustiedot

Toimittajat voivat ehdottaa tietoja liikesalaisuuksiksi Tarjouspalvelussa Kelpoisuusvaatimus- ja Hankinnan kohteet -lomakkeilla (hankintayksikkö voi molemmissa tapauksissa edelleen hallita liikesalaisuustietoja vertailutaulukkovaiheessa)

Kyllä

Soveltuvuusvaatimukset

Tarjoajien on soveltuvuusvaatimusten osalta pyydettäessä toimitettava selvitykset, joissa vaaditaan "kyllä"-vastaus, tarjouskilpailun päätyttyä Vantaan kaupungille. Vaaditut todistukset, lausunnot, rekisteriotteet ja selvitykset eivät saa olla kolmea (3) kuukautta vanhempia, laskettuna niiden saapumisesta hankintayksikölle. Soveltuvuusvaatimusten tulee täytyä myös tarjoajan mahdollisten alihankkijoiden osalta. Mikäli tarjous tehdään ryhmittymänä, vaatimukset koskevat kaikkia ryhmittymän jäseniä. Ulkomaisen tarjoajan on toimitettava esitettyihin vaatimuksiin vastaavat selvitykset oman maansa lainsäädännössä edellytetyllä tavalla.

Tilaaaja pyytää alla mainitut todistukset ja selvitykset vain siltä tarjoajalta, joka näyttää alustavan tarjousvertailun perusteella voittavan tarjouskilpailun, ellei selvityksiä ole saatavissa VastuuGroup.fi- sähköisestä palvelusta, josta tilaaja voi tarkastaa vaadittujen tilaajavastuutietojen täyttymisen.

Mikäli tarjous ei sisällä niitä selvityksiä ja todistuksia, jotka joko on pyydetty liittämään tarjoukseen tai on erikseen pyydetty toimittamaan asetetussa määräajassa, tarjous suljetaan tarjouskilpailusta pois tarjouspyynnön vastaisena.

Tarjoaja, joka syyllistyy olennaisesti väärin tietojen antamiseen, suljetaan pois tarjouskilpailusta.

Soveltuvuusvaatimukset	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus
SOPIMUKSEN YHTEYSHENKILÖ/T JA ALLEKIRJOITAJA/T		
Ilmoita tähän tarjoajan kanssa mahdollisesti solmittavan hankintasopimuksen allekirjoittajan/allekirjoittajien nimi ja titteli. Lisäksi, jos tarjoaja haluaa sopimukselle kirjattavan myös muita yhteyshenkilöitä ja yhteyshenkilön ollessa eri kuin sopimuksen allekirjoittaja(t) tulee myös heidät ilmoittaa lomakkeelle. Jos sopimuksella on useita yhteyshenkilöitä tai allekirjoittajia tarjoaja voi lisätä tietokenttiä napauttamalla lomakkeella kohdasta "Lisää tietokenttä".	Syötettävä	
<i>Tarjoajan kanssa mahdollisesti solmittavalle sopimukselle osoitettu allekirjoittaja(t) sekä muiden mahdollisten yhteyshenkilöiden kohdalta (jos ei sama kuin allekirjoittaja) on selvittävä ainakin: allekirjoittajan/allekirjoittajien ja yhteyshenkilön / yhteyshenkilöiden nimi, titteli, puhelinnumero, osoite johon sopimus lähetetään allekirjoitettavaksi sekä sähköpostiosoite.</i>		

Vantaan kaupungilla on käytössään Vastuugroup.fi-Valvoja palvelu, josta tilaaja voi halutessaan tarkastaa soveltuvuusvaatimusten täyttyminen työnantajavelvoitteiden ja tilaajavastuutietojen osalta, kilpailutuksen yhteydessä sekä sopimuskauden aikana. Valitse valikosta tarjoajaa koskeva vastausvaihtoehto.	Valittava	Valikkorivit: Tarjoaja on rekisteröitynyt Vastuugroup.fi- palveluun Tarjoaja ei ole rekisteröitynyt Vastuugroup.fi-palveluun
Mikäli rekisteröityminen Vastuugroup.fi-palveluun ei ole mahdollista, tarjoaja sitoutuu toimittamaan kahdentoista (12) kuukauden välein koko sopimuskauden ajan seuraavat selvitykset: (i) todistus verojen maksamisesta tai verovelkatodistus tai selvitys siitä, että verovelkaa koskeva veronsaajan hyväksymä maksusuunnitelma on tehty ja (ii) todistus eläkevakuutuksen ottamisesta ja eläkevakuutusmaksujen maksamisesta tai selvitys siitä, että erääntyneitä eläkevakuutusmaksuja koskeva maksunsaajan hyväksymä maksusuunnitelma on tehty. Vaatimus koskee myös sopimuksessa mahdollisesti käyttöön otettavia optiovuosia.	Kyllä	
Tarjoajan (ja hänen alihankkijansa) on noudatettava työehtosopimusta tai muita keskeisiä työehtoja, tarjoajalla on voimassa oleva tapaturmavakuutus sekä työntekijöille järjestetty työterveyshuolto.	Kyllä	
<i>Asia on tarkistettavissa joko Vastuugroup.fi - palvelusta TAI tarjoaja sitoutuu toimittamaan tilaajalle pyynnöstä itsestään ja ilmoittamistaan alihankkijoista selvityksen käytettävästä työehtosopimuksesta ja keskeisistä työehdoista, tapaturmavakuutuksesta sekä työterveyshuollon järjestämisestä työntekijöilleen. Selvitystä ei tarvitse liittää tarjoukseen.</i>		
RAHOITUKSELLINEN JA TALOUDELLINEN TILANNE Tarjoajalla on hankinnan laatuun ja laajuuteen nähden riittävät taloudelliset edellytykset hankinnan suorittamiseen. <i>Tätä ominaisuutta arvioidaan tarjoajan vakavaraisuudesta, maksukykyisyydestä, kannattavuudesta ja luottokelpoisuudesta saatujen tietojen perusteella. Tarjoajan taloudellisen tilanteen on oltava sellainen, että se Suomen Asiakastieto Oy:n ratingluokituksessa on vähintään tyydyttävä A tai riskiluokka on 1-3 tai sen katsotaan tilinpäätöstietojen tai muun vastaavan selvityksen mukaan olevan vastaava.</i>		

Tarjoaja sitoutuu pyydettyäessä toimittamaan tilaajalle Suomen Asiakastieto Oy:n Rating Alfa tai vastaava –raportti, joka sisältää ehdokkaan riskiluokituksen TAI Tarjoajien, joiden luokitusta ei ole saatavilla Suomen Asiakastieto Oy:stä, tulee toimittaa kahden viimeisimmän tilikauden tuloslaskelmat, taseet ja toimintakertomukset, mikäli tarjoajalla on takanaan kaksi tilikautta.

Tarjoajalla on toiminnan laajuuteen nähden riittävä toiminnan vastuuvakuutus.

Tarjoajalla tulee olla voimassaoleva vastuuvakuutus koko sopimusajan. Tarjoajan on lisäksi vaadittaessa toimitettava selvitys yrityksen vakuutusturvasta ja sen kattavuudesta vakuutuslajikohtaisesti, esim. vakuutusyhtiön todistus/vakuutusote yrityksen vakuutusturvasta.

YMPÄRISTÖNÄKÖKOHTIEN HUOMIOIMINEN

Tarjoaja sitoutuu siihen että tarjoajan on annettava selvitys ympäristönäkökohtien huomioimisesta omassa palvelutoiminnassaan tämän hankinnan osalta. Selvitys ympäristönäkökohtien huomioimisesta on annettava siinä laajuudessa, johon tarjoaja on sitoutunut omassa palvelutoiminnassaan tähän hankintaan liittyen.

Tarjoajan tulee tämän hankinnan kohteen mukaisessa palvelutoiminnassaan huomioida ympäristönäkökohdat. Valikosta voidaan valita yksi tai useampi vaihtoehto. Valitkaa valikosta ne vaihtoehdot, jotka täyttyvät tarjoajan osalta.

Lataa tähän kaikki ne selvitykset ympäristönäkökohtien huomioon ottamisesta tarjoajan toiminnassa, siinä laajuudessa mihin tarjoaja edellisissä kohdissa on ilmoittanut sitoutuvansa.

TASA-ARVO- JA YHDENVERTAISUUSNÄKÖKOHTIEN HUOMIOIMINEN

Valikkorivit:

- a) Jos tarjoajalla on sertifioitu ympäristöjärjestelmä, selvityksestä tulee ilmetä ainakin 1) mikä sertifioitu ympäristöjärjestelmä on kyseessä, 2) mikä on sen numero, 3) mihin asti sertifiointi on voimassa sekä 4) auditoija.
b) Jos tarjottavalla palvelulla (tai toiminnalla) on ympäristömerkki, selvityksestä tulee ilmetä ainakin 1) mikä ympäristömerkki on kyseessä, 2) mikä on sen numero ja 3) mihin asti merkintä on voimassa.
c) Jos tarjoajalla on jokin muu esim. oma ei sertifioitu ympäristöohjelma, selvityksestä tulee ilmetä ainakin, 1) tarjoajan nimeämä ympäristövastaava 2) tavoitteita jätteen määrän vähentämiseksi 3) tavoitteita energiatehokkuuden parantamiseksi 4) tavoitteita materiaaltehokkuuden parantamiseksi 5) tavoitteita ilmastovaikutusten vähentämiseksi 6) tavoitteita henkilöstön osaamisen parantamiseksi 7) tavoitteita sidosryhmäyhteistyön edistämiseksi

Valikkorivit:

- Tarjoajalla on sertifioitu ympäristöjärjestelmä (esim. ISO 14001 tai vastaava)
Tarjoajan palvelulla (tai toiminnalla, jos hankitaan tuotetta) on ympäristömerkki
Tarjoajalla on jokin muu, esim. yrityksen oma kirjattu ympäristöjärjestelmä (ei sertifioitu). Oma järjestelmä voi olla esim. yrityksen itse luoma ympäristöohjelma

Jos tarjoajan palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä on säännöllisesti vähintään 30 työntekijää, tarjoajan on laadittava vähintään joka toinen vuosi erityisesti palkkausta ja muita palvelussuhteen ehtoja koskeva tasa-arvosuunnitelma, jonka mukaisesti toteutetaan tasa-arvoa edistävät toimet (Laki naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta 8.8.1986/609).

Tarjoajalla, jonka palveluksessa on säännöllisesti vähintään 30 henkilöä, on oltava suunnitelma tarvittavista toimenpiteistä yhdenvertaisuuden edistämiseksi (Yhdenvertaisuuslaki 1325/2014).

Tarjoajan palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä on säännöllisesti vähintään 30 työntekijää

Valittava

Jos kyllä

Mikäli tarjoaja vastasi edelliseen kysymykseen "Kyllä", tarjoaja sitoutuu pyydettäessä toimittamaan edellä mainitut suunnitelmat tilaajalle.

Kyllä

ALIHANKINTA

RYHMITTYMÄT JA VOIMAVARA-ALIHANKKIJAT

Joiden voimavaroihin tarjoaja vetoaa täyttäessään tilaajan soveltuvuusvaatimukset

Vastatkaa tähän kohtaan "KYLLÄ", jos tarjoatte ryhmittymänä ja/tai käytätte muiden yksiköiden voimavaroja soveltuvuusvaatimusten täyttämiseen.

Valittava

Valikkorivit:
KYLLÄ
EI

KYLLÄ, käytämme muiden yksiköiden voimavaroja (voimavara-alihankkija) tämän hankinnan osalta. EI, emme käytä muiden yksiköiden voimavaroja (voimavara-alihankkija) tämän hankinnan soveltuvuusvaatimusten täyttämiseen.

Mikäli tarjoaja vastasi edelliseen kysymykseen "KYLLÄ", tarjoajan on annettava selvitys tähän hankintaan osallistuvien ryhmittymän jäsenten ja/tai voimavara-alihankkijoiden rooleista ja vastuista suhteessa hankinnan kohteeseen.

Ladatkaa korkeintaan kahden sivun mittainen selvitys ryhmittymän jäsenten ja/tai voimavara-alihankkijoiden vastuista suhteessa hankinnan kohteeseen. Jokaisen ryhmittymän jäsenen ja/tai voimavara-alihankkijan tulee osallistua hankinnan kohteen toteuttamiseen.

MUUT ALIHANKKIJAT

Joiden voimavaroihin tarjoaja ei vetoa täyttäessään tilaajan soveltuvuusvaatimukset

Vastatkaa tähän kohtaan "KYLLÄ", mikäli tarjoaja käyttää muita alihankkijoita tämän hankinnan toteuttamiseen.

Valittava

Valikkorivit:
KYLLÄ
EI

KYLLÄ, käytämme muita alihankkijoita tämän hankinnan toteuttamiseen. EI, emme käytä muita alihankkijoita tämän hankinnan toteuttamiseen.

Mikäli tarjoaja vastasi edelliseen kysymykseen "KYLLÄ", tarjoajan on annettava selvitys tähän hankintaan osallistuvista muista alihankkijoista.

Ladattaa tähän liite 4 Toimittajan alihankkijat ohjeiden mukaisesti täytettynä.

Tarjoajan tulee sitoutua, että alihankkija on merkitty ammatti- ja elinkeinorekisteriin, on maksanut verot ja sosiaaliturvamaksut ja alihankkijaa ei koske hankintalain 80 §:n mukainen pakollinen ja 81 §:n mukainen harkinnanvarainen poissulkuperuste.

Kyllä

REFERENSSIT

Tarjoajalla on oltava hankinnan kohde, laajuus ja laatu huomioon ottaen riittävästi kokemusta vastaavan tyyppisistä ja kokoisista hankinnoista viimeksi kuluneelta kolmelta (3) vuodelta. Referenssikohteita on oltava yksi (1) ja sen tulee sisältää kohdat a) ja b).

Kyllä

Referensiksi hyväksytään esimerkiksi aiempi kokemus vastaavanlaisten tuotteiden tai palveluiden toimittamisesta tämän tarjouspyynnön mukaisessa laajuudessa. Referenssiselvityksessä tulee esittää ainoastaan ne referenssit, jotka ovat vastaavia hankittavan tuotteen / palvelun kannalta.

Jos kyllä

Referenssin tulee sisältää kohdat a ja b:
a) Tilintarkastusyhteisöltä edellytetään kokemusta vähintään 40 000 asukkaan kunnista.
b) Tilintarkastusyhteisöllä on oltava myös kokemusta vähintään 8 tytäryhteisöä käsittävistä kunnista, joiden tilintarkastajana yhteisön edustaja on toiminut.

Kyllä

Referenssikohteesta on selvittävä: Referenssin yhteyshenkilön yhteystiedot, sopimuskauti, tarjoajan osuus hankinnassa, palvelun pääpiirteinen sisältö sekä hankinnan arvo alv 0 %.
Antakaa liitteellä 3 selvitys tarjoajan tätä hankintaa vastaavasta referenssistä. Hankintayksiköllä on oikeus tarkastaa referenssi.

Ladattava

TARJOUSPYYNNÖN MUUT EHDOT

Tarjoaja hyväksyy tarjouspyynnön Liitteessä 1 Sopimusluonnos olevat keskeiset sopimusehdot

Kyllä

Tarjoaja ei saa esittää omia sopimusehtoja.

Tarjoaja vakuuttaa, että tarjouksen hintatasoon on päädytty ilman kilpailua rajoittavaa tarkoitusta tai ilman mitään kommunikointia, konsultointia tai sopimusta muiden tarjoajien kanssa, tarjoaja ei ole ilmaissut tarjoushintaansa muille mahdollisille tarjoajille tai kilpailijoille eikä tarjoaja ole pyrkinyt estämään kilpailijoitaan antamasta tarjousta.	Kyllä
<i>Kyllä = tarjoaja vakuuttaa, ettei ole harjoittanut ko. toimintaa.</i>	
Kaikki yhteydenpito tilaajan ja toimittajan välillä on voitava suorittaa suomen kielellä.	Kyllä
Kuntalaki 410/2015 pykälä 122 edellyttää, että valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tarjoaja on tietoinen, että tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.	Kyllä
Tarkastuksessa on noudatettava laissa julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta (1142/2015) §:ssä 6 mainittua hyvää tilintarkastustapaa sekä tilintarkastuslain (1141/2015) 3 luvun määräyksiä tilintarkastusstandardien ja 4 luvun määräyksiä hyvän tilintarkastustavan noudattamisesta.	Kyllä
Kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta, joka on kalenterivuosi, kaupungin konsernitilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se kaupungin tilintarkastajan tarkastettavaksi. Konsernitilinpäätös on saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä, joten kaupungin tilintarkastajan on tarkastettava kaupungin konsernitilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kaupungin tytäryhteisöjen on toimitettava tilintarkastajansa varmentamat tilinpäätöstietonsa kaupungin talouspalvelukeskukselle konsernitilinpäätöksen laatimista varten tilikautta seuraavan vuoden helmikuun puoliväliin mennessä.	Kyllä

Emokaupungin tilintarkastaja on velvollinen raporttoimaan tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastustyön kulusta ja tarkastustyössä tehdyistä havainnoista tarkastuslautakunnan päättäminä aikoina. Kokouksia on keskimäärin neljä vuodessa. Tilintarkastajan tulee olla pyydettyäessä läsnä niissä tarkastuslautakunnan kokouksissa, joissa tilintarkastajan raportteja ja ilmoituksia käsitellään tai milloin lautakunta pitää sitä muutoin tarpeellisenä.	Kyllä
Tilintarkastuksen sisältö määräytyy tilintarkastuslain 3 luvun 1 §:n mukaisesti: Tilintarkastus käsittää yhteisön tai säätiön tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen sekä hallinnon tarkastuksen sekä tarkemmin 3 luvun 5 §:n mukaiset tarkastuskertomuksessa lausuttavat asiat.	Kyllä
Lisäksi edellytetään riskienhallintasuunnitelman valvonnan, hyvän hallintotavan ja konsernistrategian noudattamisen valvonnan tarkastamista sekä ovatko yhteisöt sopimusosapuolia valitessaan varmistaneet tilaajavastuulaissa ja muussa lainsäädännössä olevien määräysten täyttämisen sekä noudattavatko yhteisöt hankintalain mukaista hankintamenettelyä sekä että yhteisöjen sopimusosapuolille asettamat tavoitteet toteutuvat.	Kyllä
Vantaan kaupungin konsernitilinpäätöstä varten annettavat tiedot tulee varmentaa ja oltava tarvittaessa yhteistyössä konsernitilinpäätökseen liittyen kaupungin tilintarkastajan, talouspalvelukeskuksen, konsernihallinnon ja ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen kanssa.	Kyllä
Tarjoajan on nimettävä tarjouksessa päävastuullinen tilintarkastaja ja ilmoitettava hänen yhteystietonsa.	Kyllä

Tarjoajan on ladattava tarjouksensa liitteeksi kuvaus, tilintarkastuksen organisoimisesta ja ajankäyttösuunnitelmasta, esitys sitovasta aikataulutuksesta tilintarkastuksen toteuttamiseksi Vantaan kaupungin konsernitilinpäätöksen aikataulun mukaisesti, kuvaus Vantaan kaupungin konsernitilinpäätöstä varten annettavien tietojen varmentamisprosessista, kuvaus tilintarkastuksen yhteydessä Vantaan kaupungin konsernistrategian noudattamisen valvonnan tarkastamisesta ja raportoinnista tytäryhteisöille ja Vantaan kaupungille koskien havaittuja puutteita.	Kyllä
Jos kyllä	
Tarjoaja lataa tähän selvityksen, yllä maimittujen ehtojen täyttymisestä.	Ladattava
Tarjoajalta edellytetään hyväksyttävää dokumentoitua laadunvarmistusjärjestelmää.	Kyllä
Jos kyllä	
Lataa tähän selvitys tarjoajan laadunvarmistusjärjestelmästä.	Ladattava

Hankinnan kohteen kriteerit

Lakisääteisten tilintarkastusten hinnat vuodelle 2020				
Vantaan emokaupungin lakisääteisten tilintarkastusten hinnat vuodelle 2020				
Kohteen hintaa ei kysytä				
	Minimi- vaatimus	Maksimi- vaatimus	Maksimi- pisteet	Pisteiden laskentatapa
Tarjoajan tulee täyttää tarjouspyynnön liitteenä oleva hintalomake liite 10. Tarjouksen hinnat on ilmoitettava (emokaupungin osalta) liitteenä olevan taulukon mukaisesti.				
Tarjoaja täyttää hintalomakkeeseen (liite 10) myös erityistoimeksiantojen hinnat. HUOM! Erityistoimeksiantojen hintoja ei vertailla.				

Tarjoaja syöttää tähän vertailuhinnan tarjouspyynnön liitteenä olevan hintaliitteen sarakkeesta D15. (liite 10) Vertailuhinta on koko emokaupungin lakisääteisten tilintarkastusten yhteenlaskettu vertailuhinta vuodelle 2020 .	Syötettävä	50.00	pienin annettu arvo ----- tarjottu arvo	* maksimipisteet
Hinnat on ilmoitettava euroina ilman arvonlisäveroa ja esitettyjen hintojen on oltava lopullisia ja kiinteänä sitovia koko sopimuskauden ajan. Hintojen vertailussa otetaan huomioon vain liitteellä 10 ilmoitettut hinnat. Tarjoushinnoissa on huomioitava tarjouspyynnön ja tarjouksen sisältövaatimukset ja ehdot. Hinnat on esitettävä yksiselitteisesti noudattaen liitteen mukaista järjestystä. Hintojen muuttaminen sopimuskauden aikana on kielletty. Tarjoajalla ei ole oikeutta laskuttaa muista kustannuksista kuin mitä hintalomakkeella on ilmoitettu.	Kyllä			
Lataa tähän täytetty tarjouspyynnössä oleva hintaliite (liite 10)	Ladattava			
Ryhmän yleiset kriteerit	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimi-pisteet	
LAATUKRITEERIT				
Päävastuullisella tilintarkastajalla tulee olla hankinnan kohteen laatuun ja laajuuteen nähden riittävästi kokemusta vastaavan kokoisen ison kaupungin tilintarkastuksesta. Riittävänä vastuullisen osalta pidetään kokemusta vastuullisena tilintarkastajana yli 70 000 asukkaan suuruisen kaupungin tilintarkastuksesta, jolla on myös vähintään 9 tytäryhteisöä.	Kyllä			
Emokaupungin osalta JHT-tarkastuksen määräksi on määritetty 120 päivää.	Kyllä			
Anna tähän vastuunalaisen JHT-tilintarkastajan työn osuus emokaupungin JHT-tarkastukseen määritellystä 120 päivästä. Osuus määritellään päivinä.	päivää Syötettävä	120	25.00	tarjottu arvo ----- suurin annettu arvo
(Koko työn laajuudeksi on määritetty 170 tilintarkastuspäivää/tilintarkastusvuosi.) Osuus määritellään päivinä.				
TYÖKOKEMUS				

Tässä vertailuryhmässä vertaillaan ajan 1.1.2016 – 31.8.2020 aikana hankittua kokemusta. Vertailu tehdään tarjoajan vertailujärjestykseen asettamien enintään kolmen ryhmän jäsenen yhteenlaskettujen pisteiden perusteella (1.vertailtava, 2.vertailtava, 3.vertailtava). Kokemus ilmoitetaan kohteittain eli kaikki ne kohteet, joissa vertailtava on ollut joko vastuunalaisena tai tiimin jäsenenä kunnissa tai kuntayhtymissä.

Vertailtavien henkilöiden on täytettävä tarjouspyynnössä yksilöidyt vähimmäisvaatimukset.

Kyllä

Tarjoaja täyttää liitteen 2 (Vertailtavien henkilöiden tiedot) ja syöttää "Koonti"-nimiseltä välilehdeltä sarakkeen B 13 vertailtavien henkilöiden yhteenlasketut työkokemuspäivien luvun tähän KENTTÄÄN	päivää	25.00	tarjottu arvo ----- * maksimipisteet suurin annettu arvo
	Syötettävä		

Liitteen 2 "Vertailtavat henkilöt" täyttöohje löytyy liitteestä "OHJE" välilehdeltä.

Tarjoaja lataa tähän tarjouspyynnössä olevan liitteen 2 "vertailtavat henkilöt" täytettynä.

Ladattava

Muut tiedot

Hankintayksikön esittely

Vantaan kaupunki on kansainvälisen metropolin ytimessä vetovoimainen työn ja yritysten kasvupaikka, joka tuottaa turvallista arkea yhteisvastuullisesti, asukkaitaan kuunnellen, monikulttuurisuudesta ammentaen ja ympäristövastuuta kantaen. Vantaan kaupunki edistää asukkaidensa hyvinvointia, uusien työpaikkojen syntymistä ja kaupungin kestävää kehitystä tarjoamalla hyvän toimintaympäristön ja järkevästi tuotetut palvelut.

Hankinnan taustaa

Toimintaympäristö

Kaupungin ja koko konsernin koko, organisaatio ja konsernirakenne sekä muu toimintaympäristö ilmenevät liitteistä (liitteet 5-8).

Emokaupunki

Tilintarkastajien tehtävistä säädetään kuntalain 122-125 §:issä. Sen mukaan tilintarkastajien tehtävänä on muun ohella tarkastaa, onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti, ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista tarkastuslautakunnalle ja tarvittaessa myös kaupunginhallitukselle sekä lisäksi antaa tarkastuskertomus valtuustolle.

Vantaan ulkoisen tarkastuksen palveluysikössä työskentelee tarjouspyynnön laatimisen ajankohtana kaupunginrevisori, kaksi kaupunkitarkastajaa ja tarkastussihteeri. Kaupunginrevisorin tehtäviin kuuluu hallintosäännön mukaan JHT -yhteisön avustaminen lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamisessa.

Ulkaisen tarkastuksen yksikkö suorittaa kuntalain 121 §:n mukaisten tehtävien valmistelun tarkastuslautakunnalle, mikä osaltaan lisää tilintarkastuksen tietopohjaa organisaation toiminnasta.

Sisäisen valvonnan toimivuuden varmistamiseksi Vantaalla on sisäisen tarkastuksen palveluysikkö, jossa työskentelee viisi henkilöä. Sisäisen tarkastuksen henkilöstö ei sisäisen tarkastuksen tehtävän mukaisesti suoraan avusta ulkoisen tarkastuksen suorittamisessa. Tarkastustahot koordinoivat toimintaansa ja ovat yhteistyössä muun muassa raporttien käytettävyyden suhteen. Konsernistrategian mukaan sisäinen tarkastus suorittaa tarkastuksia myös kaupunkikonsernissa.

Vantaan kaupunki osoittaa veloituksetta emokaupungin tilintarkastajan käyttöön kaupunkia koskeissa asioissa työhuoneen ulkoisen tarkastuksen yksikön yhteydessä, tavanomaiset atk- ja tietoliikennevälineet, toimistotarvikkeet ja kopiokoneen käyttöoikeuden.

Muu tarkastus

Tarkastuslautakunta voi emokaupungin määrärahojen puitteissa antaa muulle henkilölle tai yhteisölle kuin tilintarkastajalle toimeksiantoja tarpeellisina pitämiensä erityistarkastusten, selvitysten ja tutkimusten suorittamisesta.

Tarjouksen lähettäminen

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

Järjestelmän käyttöä koskeissa tiedusteluissa tulee ottaa yhteyttä Cloudia HelpDeskiin, sähköpostilla: tuki@cloudia.fi tai puhelimitse: +358 20 766 1075. Varmistatthän ennen yhteydenottoa, että olette lukeneet palvelun ohjeet ja järjestelmänne täyttää palvelun käyttämisen vaatimukset, niin käyttöjärjestelmän, selaimen, kuin muidenkin vaatimusten osalta. Ohjeet löytyvät osoitteesta: www.tarjouspalvelu.fi/vantaa

Hylkäämisperusteet

Tarjottujen tuotteiden ja palveluiden tulee olla tarjouspyynnön mukaisia. Tarjouksen tulee vastata tarjouspyyntöä ja sen liitteitä sekä niissä mainittuja vaatimuksia. Sisällöltään tarjouspyyntöä vastaamaton tarjous tai tarjoaja, joka ei täytä soveltuvuusvaatimuksia voidaan hylätä tai sulkea pois tarjoustilailusta.

Asiakirjojen julkisuus

Hankintaa koskevien asiakirjojen julkisuuden osalta noudatetaan viranomaisten julkisuudesta annettua lainsäädäntöä. Tarjousasiakirjat ja muut hankintaan liittyvät selvitykset ovat julkisia, kun sopimus on tehty. Asianosaisella, esimerkiksi tarjoajalla on oikeus saada tieto edellä mainituista asiakirjoista heti, kun päätös on tehty ja pöytäkirja tarkastettu.

Tarjoajaa pyydetään yksilöimään ja merkitsemään tarjouksestaan ne tiedot ja asiakirjat merkinnällä SALAINEN, jotka ovat salassa pidettäviä, esimerkiksi liikesalaisuudet. Salassa pidettävät liikesalaisuudet on sijoitettava erilliselle tarjouksen liitteelle. Vantaan kaupunki harkitsee tapauskohtaisesti, ovatko liikesalaisuuksiksi merkityt asiat lain mukaan salassa pidettäviä.

Tarjoajan on huomioitava, että viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetun lain (621/1999, muutoksineen) 11§:n 2 momentin 6 kohdan mukaan asianosaisella on aina oikeus saada tieto tarjousten vertailussa käytetystä kokonaishinnasta.

Tarjoaja ymmärtää, että tarjoajan liikesalaisuus ei voi estää tai rajoittaa hankintayksikköä käyttämästä tarjouspyynnön kohdetta tarjouspyynnön mukaisessa käyttötarkoituksessa ja laajuudessa. Selvyyden vuoksi todetaan, että julkisuuslain mukaan liikesalaisuuksina ei voida pitää esimerkiksi, mutta ei näihin esimerkkeihin rajoitettuna, tarjoajan tuotteiden ja palvelun nimiä tai tuote- tai palveluvalikoimaa.

Päätöksenteon perusteet

Hankintapäätöksen tekee Vantaan kaupungin valtuusto.

Tarjousvertailu suoritetaan tilintarkastuspalveluista annetun yhteenlasketun kokonaishinnan ja laatupisteytyksen mukaisesti. Tarjousten vertailuperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus siten että, tilintarkastuspalveluista annetusta yhteenlasketusta halvimasta kokonaishinnasta voi saada maksimissaan 50 pistettä ja laatupisteistä maksimissaan 50 pistettä. Hintapisteet ja laatupisteet lasketaan yhteen (max. 100 pistettä) ja eniten pisteitä yhteensä saanut tarjoaja on tarjouskilpailun voittaja. Muiden tarjoajien pisteet suhteutetaan hintapisteiden (yhteensä max 50 pistettä) osalta voittajan tarjoukseen laskukaavalla: Pienin annettu arvo / tarjottu arvo) x maksimipisteet. Laatupisteet (yhteensä max 50 pistettä) suhteutetaan laatupisteiden osalta voittajan tarjoukseen seuraavilla kaavoilla: Vastuunalaisen JHT-tilintarkastajan työn osuus emokaupungin vuosittaisista lakisääteisistä JHT-tilintarkastuksista (max. 25 pistettä): (Tarjottu arvo / Suurin annettu arvo) x maksimipisteet. Tilintarkastuskokemuksen määrä (3 vertailtavaa henkilöä) kunnissa- ja kuntayhtymissä vuosien 1.1.2016 – 31.8.2020 aikana. (max. 25 pistettä): (Tarjottu arvo / Suurin annettu arvo) x maksimipisteet

Hankintapäätöksestä ilmoitetaan kaikille tarjoajille kirjallisesti. Hankintayksikkö voi perustellusta syystä olla hyväksymättä mitään tarjousta tai jättää hankinnan toteuttamatta.

Hankintapäätös lähetetään hankintalain (1397/2016) 127 §:n mukaisesti tarjoajille tiedoksi käyttäen tarjoajan ilmoittamaa sähköpostiosoitetta. Käytettäessä sähköistä yhteystietoa katsotaan tarjoajan saaneen hankintapäätöksestä oheisasiakirjoineen tiedon sinä päivänä, jolloin mainitut asiakirjat sisältävä sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Tällaisena ajankohtana pidetään viestin lähettämispäivää.

Selvyyden vuoksi todetaan, että Vantaan kaupunki julkaisee hankintapäätöksen liitteineen internetissä, kun hankintapäätös on tehty.

Hankintasopimus ei synny hankintapäätöksen tiedoksiannolla, vaan vasta kirjallisen hankintasopimuksen allekirjoittamisella

Liitteet ja linkit

Liitetiedostot

Liite 1 Sopimusluonnos.pdf
Liite 2 Vertailtavat henkilöt.xlsx
Liite 3 Referenssit.docx
Liite 04 Alihankkijaluettelo.doc
Liite 5 Vantaan kaupungin hallintosääntö, voimassa 1.7.2020.pdf
Liite 6 Vantaan kaupungin tilinpäätös vuodelta 2019.pdf
Liite 7 Vantaan kaupungin taloussuunnitelma vuosille 2020 - 2023 ja talousarvio vuodelle 2020.pdf
Liite 8 Konserniohje, luonnos.pdf
Liite 8.1 Konserniyhteisöjen_omistajapoliittiset_linjaukset_luonnos.pdf
Liite 9 Vantaan kaupunkikonsernin tytäryhtiöt.pdf
Liite 10 Hintaliite.xlsx

Linkit

https://www.vantaa.fi/instancedata/prime_product_julkaisu/vantaa/embeds/vantaawwwstructure/151808_hallintosaanto_1.7.2020_puhdas_versio.pdf
https://www.vantaa.fi/instancedata/prime_product_julkaisu/vantaa/embeds/vantaawwwstructure/151522_Tilinpaaotos_2019.pdf
https://www.vantaa.fi/instancedata/prime_product_julkaisu/vantaa/embeds/vantaawwwstructure/148693_Talousarvio_2020_taloussuunnitelma_2020-2023.pdf
<https://vm.fi/documents/10623/2291459/JYSE+palvelut+huhtikuu+2017.pdf/109174f0-f238-40aa-be5d-0b5bb9ddc440>

Allekirjoittajat

Nimi

Titteli

Helena Hyvönen

Kaupunginreviisori



6 § Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2021 sekä pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen / HH

VD/8554/00.02.02.00/2020

HH/KS

Hallintosäännön 17 luvun 3 §:n mukaan läsnäolosta tarkastuslautakunnan kokouksissa päättää lautakunta. Valtuuston valitsemalla tilintarkastajalla, kaupungin viranhaltijoilla ja luottamushenkilöillä on tarvittaessa velvollisuus olla saapuvilla tarkastuslautakunnan kokouksissa. Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin. Tarkastuslautakunnan kokouksissa asiat esittelee kaupunginreviisori. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 24 luvun määräyksiä.

Hallintosäännön 24 luvun 3 §:n mukaan toimitellaan päättää kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, kun puheenjohtaja tai tämän estyneenä ollessa varapuheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Hallintosäännön 24 luvun 4 §:n mukaan kokouskutsut toimitetaan, mikäli mahdollista, kolme päivää ennen kokousta toimielimen jäsenille sekä niille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen kokouksessa. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. Kokouskutsu toimitetaan julkaisemalla esityslista liitteineen luottamushenkilöiden intranetsivuilla ja ilmoittamalla julkaisemisesta sähköpostilla tai tarvittaessa myös tekstiviestillä tai muulla hyväksyttävällä tavalla. Esityslistan tulee sisältää selostukset käsiteltävistä asioista ja esitykset toimielimen päätöksiksi. Toimielin voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväkseen sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Hallintosäännön 24 luvun 27 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla ja 29 §:n mukaan toimielimen pöytäkirja ja siihen liitetyt oikaisuvaatimusohjeet ja tai valitusosoitukset pidetään nähtävänä kaupungin internet- ja intranetsivuilla ja luottamushenkilöiden intranetsivuilla viimeistään pöytäkirjan tarkastusta seuraavana keskiviikkona, ellei toisin päätetä.

Tarkastuslautakunta 28.10.2020 § 6

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään:

- a) pitää tarkastuslautakunnan vuoden 2021 alkuvuoden kokoukset alkaen klo 17.00 seuraavasti: ke 13.1., ke 10.2., ke 24.3., ke 7.4., ma 21.4., ma 3.5., to 12.8.2021,
- b) että tarkastuslautakunnan pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan seuraavassa kokouksessa, ellei jonkin asian kohdalla toisin päätetä,
- c) että tarkastuslautakunnan kokousten tarkastetut pöytäkirjat ovat yleisesti nähtävänä hallintosäännössä mainitulla tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.



Päätettiin:

- a) pitää tarkastuslautakunnan vuoden 2021 alkuvuoden kokoukset alkaen klo 17.00 muutoin kaupunginreviisorin esittämällä tavalla paitsi tammikuun kokousta siirrettiin yhdellä päivällä päällekkäisyyksien vuoksi. To 14.1., ke 10.2., ke 24.3., ke 7.4., ke 21.4., ma 3.5., to 12.8.2021,
- b) että tarkastuslautakunnan pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan seuraavassa kokouksessa, ellei jonkin asian kohdalla toisin päätetä,
- c) että tarkastuslautakunnan kokousten tarkastetut pöytäkirjat ovat yleisesti nähtävänä hallintosäännössä mainitulla tavalla.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



7 § Tarkastuslautakunnan arviointia muistioitten perusteella / HH

VD/4632/00.03.00.00/2020

SH/RP/HH/KS

Kokoukseen valmistuneet arviointimuistiot.

Tarkastuslautakunta 28.10.2020

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi seuraavat arviointimuistiot ja suorittaa arviointia:

- 2.9.2020 Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy:n arviointi
- 23.9.2020 Vantaan Ammattiopisto Varian arviointi
- 1.10.2020 Vantaan Aikuisopiston arviointi

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi
kaupunkitarkastaja Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi
kaupunkitarkastaja Reima Pietilä, puh. 050 302 6519, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua Vantaan kaupunginhallitukselta / tarkastuslautakunnalta eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä

- lainmukaisuusperusteella, eli jos

o päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä

o päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa

o päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

- tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen henkilökohtaisesti, postittamalla tai sähköisesti. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopulle tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä virka-aikana.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Liitä oikaisuvaatimukseen mukaan vaatimusta tukevat asiakirjat. Ilmoita oikaisuvaatimuksessa kotikuntasi ja yhteystietosi ja allekirjoita se. Jos sinulla on laillinen edustaja, oikaisuvaatimuksessa tulee olla sinun nimen ja kotikunnan lisäksi myös tämän nimi, kotilunta, yhteystiedot ja allekirjoitus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupunginhallituksen/ tarkastuslautakunnan osoite

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaa kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa
Puhelin: (09) 8392 2184, Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi Virka-aika: klo 8.15 - 16.00



Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

5.2

Päätöksistä, jotka koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei kuntalain 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.