

475710 / Lahden kaupungin ja tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastus

Tarjouspyyntö

Organisaatio

Nimi ja osoitteet

Organisaation virallinen nimi

Lahden kaupunki

Organisaation tunniste

0149669-3

Yksikko / alaorganisaatio

Postiosoite

PL 202

Postitoimipaikka

Lahti

Postinumero

15101

Maa

Suomi

Aluekoodi

F11C3 Päijät-Häme

Verkko-osoite

<http://www.lahti.fi>

Organisaation yhteyspisteen nimi

Tarinka Ringvall

Organisaation yhteyspisteen puhelinnumero

+358 505594078

Organisaation yhteyspisteen sähköpostiosoite

niko.hamalainen@lahti.fi

Viestintä

Hankinta-asiakirjojen osoite (URL)

<https://tarjouspalvelu.fi/lahti?id=475710&tpk=c7edfe67-fd1b-41a6-9308-c252307b60c5>

Hankinta-asiakirjojen saantia on rajoitettu

Ei

Verkko-osoite tarjousten, osallistumishakemusten tai vastausten toimittamiseksi

<https://tarjouspalvelu.fi/lahti?id=475710&tpk=c7edfe67-fd1b-41a6-9308-c252307b60c5>

Hankinnan kohde

Nimi

Lahden kaupungin ja tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastus

Ilmoituksen viite / diaarinumero

475710

Hankinnan kuvaus

Lahden kaupungin sekä tarjouspyynnössä eriteltyjen kaupungin tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastuspalvelut tilivuosina 2024-2026.

Pääasiallinen hankintalaji

Palvelut

Hankintasopimuksen, puitejärjestelyn, dynaamisen hankintajärjestelmän tai kelpuuttamisjärjestelmän (arvioitu) kesto**(Arvioitu) Ajanjakso**

36 Kuukautta

Osia koskevat tiedot**Tämä sopimus on jaettu osiin**

Ei

Menettely**Menettelyn tyyppi**

Avoin menettely

Dynaaminen hankintajärjestelmä

Ei sovelleta

Puitejärjestely

Ei sovelleta

Menettelyn kuvaus

Hankinnassa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016). Hankintaan sovelletaan Euroopan parlamentin ja neuvoston julkisia hankintoja ja käyttöoikeussopimuksia koskevaa direktiiviä 2014/23–25/EU.

Tilaaaja voi keskeyttää hankintamenettelyn osittain tai kokonaan todellisesta ja perustellusta syystä. Mikäli yksikään saaduista tarjouksista ei vastaa tarjouspyyntöä hankintayksikön edellyttämällä tavalla tai olosuhteet muuttuvat hankintamenettelyn aikana sellaisiksi, ettei hankintayksikkö voi hyödyntää tarjouskilpailun tuloksia, hankintayksikkö voi keskeyttää hankintamenettelyn.

Tarjouksen tekemisestä, esittelystä tai muusta menettelyyn osallistumisesta ei makseta tarjoajille korvausta. Tarjousmenettelyn kieli on suomi. Tilaaaja ei vastaa tarjouspyyntöasiakirjojen kääntämisestä muulle kielelle. Tarjouspyyntöasiakirjat ovat saatavissa suomen kielellä. Tarjous on laadittava ja pyydetyt selvitykset on toimitettava suomen kielellä.

Tarjous tulee laatia tämän tarjouspyynnön ja sen liitteiden mukaisesti. Tarjoaja vastaa tarjouksen tarjouspyynnön mukaisuudesta.

Tarjousten jättämisen jälkeen menettelyn vaiheet ovat seuraavat:

- 1) Tarjoajan soveltuvuuden täyttymisen tarkastaminen
- 2) Tarjouksen tarjouspyynnön mukaisuuden tarkastaminen
- 3) Tarjousten vertailu ilmoitettua perustetta soveltaen
- 4) Parhaan tarjouksen valinta ilmoitetun valintaperusteen mukaisesti
- 5) Soveltuvuuteen liittyen selvitysten pyytäminen voittajalta ja soveltuvuusvaatimusten täyttämisen tarkastaminen
- 6) Hankintapäätöksen ja sopimuksen tekeminen

Tarjouspalvelun tiedot

Tarjousten, osallistumishakemusten tai kiinnostuksenilmaisujen vastaanottamisen määräaika

16.11.2023 12:00:00

Aika, joka tarjousten on oltava voimassa niiden jättämiselle asetetusta määräajasta alkaen

4 kuukautta

Hankintaan liittyvien kysymysten määräaika

30.10.2023 12:00:00

Muut tiedot

Vertailuperusteiden määrittely järjestelmässä

Pisteytys

Lisätiedot hankintaan liittyviin kysymyksiin

Kysymykset tulee lähettää Tarjouspalvelu-toimittajaportalista. Samasta paikasta löytyvät myös kysymyksiin annetut vastaukset. Tarjouspyynnön mahdollisista täsmennyksistä ilmoitetaan myös Tarjouspalvelu.fi -portaalissa. Tarjoajan on tutustuttava lisäkysymyksiin annettuihin vastauksiin ennen tarjouksen jättämistä. Tarjoaja on vastuussa omien yhteystietojensa ajantasaisuudesta Tarjouspalvelu-toimittajaportalissa. Tarjouksen tekemistä ja jättämistä koskevissa tietoteknisissä kysymyksissä ja ongelmatilanteissa tulee olla yhteydessä kilpailutusjärjestelmätoimittaja Cloudian tukeen, puh. 020 766 1075 (tuki@cloudia.fi).

Liikesalaisuustietojen esittäminen kriteerikohtaisesti Tarjouspalvelussa sallittu

Kyllä

Muut ehdot

Tilaaaja pidättää itsellään oikeuden pyytää todistukset tai muita lisäselvityksiä myös ennen valintapäätöksen tekemistä, ilman erillistä ilmoitettua perustelua. Selvitykset eivät saa olla kolmea (3) kuukautta vanhempia.

Tarjoajan tulee varautua esittämään ajantasainen rikosrekisteriote palveluntuottajan vastuuhenkilöistä ennen sopimuksen allekirjoittamista. Rikosrekisteriote ei saa olla kahtatoista kuukautta vanhempi. Ks. Oikeusrekisterikeskuksen tiedote <https://oikeusrekisterikeskus.fi/fi/>: Mikäli ilmenee hankintalain mukainen pakollinen tai harkinnanvarainen poissulkemisperuste, sopimus voidaan irtisanoa päättymään välittömästi.

Ulkomaisen tarjoajan on toimitettava edellä esitettyjen vaatimusten mukaiset todistukset ja selvitykset sijoittumisensa lainsäädännön mukaisella rekisteriotteella tai vastaavalla muulla todistuksella tai muulla yleisesti hyväksytyllä tavalla, kuten antamalla sijoittumisensa lainsäädännön mukainen valahtoinen tai vakuutuksella vahvistettu ilmoitus.

Ehdon nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus
Tilaajavastuulain edellytysten täyttämisen osoittaminen		
1. Ennen sopimuksen solmimista selvitetään tilaajavastuulain edellytysten täytyminen: Selvitys merkitsemisestä kaupparekisteriin, ennakkoperintärekisteriin, työnantajarekisteriin ja arvonlisäverovelvollisten rekisteriin. Palveluntuottajan tulee toimittaa todistus maksetuista veroista ja maksuista tai hyväksytty maksusuunnitelma, todistus eläkevakuutuksen ottamisesta tai todistus eläkemaksujen maksamisesta tai hyväksytty maksusuunnitelma. Lisäksi selvitykset työhön sovellettavasta työehtosopimuksesta tai keskeisistä työehdoista sekä selvitys työterveyshuollon järjestämisestä.		

2. Jotta tilaaja voisi tarkistaa tilaajavastuulain edellytysten osalta kelpoisuuden täyttymisen, on tarjoajan rekisteröidyttävä tai sitouduttava rekisteröitymään Vastuu Group Luotettava Kumppani- tai vastaavaan sähköiseen palveluun, joka on tilaajalle maksuton ja sisältää vastaavan tasoiset palvelut ja josta tilaaja voi halutessaan tarkistaa kelpoisuusvaatimusten täyttymisen työnantajavelvoitteiden osalta. Mikäli rekisteröityminen ei ole mahdollista, on tarjoajan sitouduttava toimittamaan tilaajalle kahdentoista (12) kuukauden välein tilaajan pyytämiä selvityksiä koko sopimuskauden ajan ilman erillistä pyyntöä. Valitkaa vastausvaihtoehto, johon sitoudutte (ryhmittymänä tarjottaessa kaikki ryhmittymän jäsenet).

Valittava yksi

Valikkorivit:
Tarjoaja on jo rekisteröitynyt Vastuu Group Luotettava Kumppani- tai vastaavaan sähköiseen palveluun. Tarjoaja sitoutuu rekisteröitymään Vastuu Group Luotettava Kumppani- tai vastaavaan sähköiseen palveluun ennen sopimuskauden alkua. Tarjoaja ei voi rekisteröityä, mutta sitoutuu toimittamaan selvitykset vaaditun mukaisesti.

Alihankinta

3. Palveluntuottaja voi hankkia määrittämänsä osan palveluista alihankintana. Mikäli Palveluntuottaja aikoo käyttää alihankkijoita, on siitä ilmoitettava tarjouksessa. Palveluntuottaja vastaa alihankkijan työstä ja tuloksista kuin omastaan ja alihankkijoiden työn tulee olla tässä tarjouspyynnössä kuvatun laatutason mukaista. Alihankkijat täytyy hyväksyttävä tilaajalla.

4. Alihankkijoita koskevat samat, tässä tarjouspyynnössä esitetyt vaatimukset, kuin Palveluntuottajaa. Jos alihankkijaa koskee jokin pakollinen poissulkemisperuste, hankintayksikön on vaadittava, että tarjoaja korvaa alihankkijan. Jos alihankkijaa koskee jokin harkinnanvarainen poissulkemisperuste, hankintayksikkö voi vaatia alihankkijaa korvattavaksi toisella alihankkijalla.

5. Tarjouksesta tulee käydä ilmi tehtävät, jotka mahdollisesti on tarkoitus suorittaa alihankintana ja keskeisten alihankkijoiden nimet.

Euroopan unionin ja/tai YK:n asettamat pakotteet

6. Euroopan unioni ja/tai YK on asettanut ja saattaa tulevaisuudessa asettaa pakotteita lainsäädännössään ja/tai toimielintensä päätöksillä tai Suomen viranomaisen asettaa pakotteita tai varojen jäädyttämispäätöksen. Toimittaja vakuuttaa, että

"Kyllä" vaaditaan

a) edellä tarkoitettuja pakotteita ei ole asetettu - Toimittajalle, - Toimittajan hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsenille tai määräys-, edustus-, päätös tai valvontavaltaa käyttäville henkilöille, - Toimittajan välittömille tai välillisille omistajille, - sellaisille alihankkijoille, jotka osallistuvat tämän sopimuksen mukaisten tuotteiden tai palvelujen toimittamiseen, - kyseisten alihankkijoiden hallinto-, johto tai valvontaelimen jäsenille tai määräys-, edustus-, päätös tai valvontavaltaa kyseissä alihankkijoissa käyttäville henkilöille eikä - kyseisten alihankkijoiden välittömille tai välillisille omistajille,

b) Toimittaja ilmoittaa välittömästi kaupungille, jos pakotteita asetetaan yhdellekään a) kohdassa tarkoitettulle taholle ja

c) tämän sopimuksen mukainen toiminta tai Toimittajan ja sen alihankkijoiden tuottamien tuotteiden tai palvelujen käyttö ei riko edellä mainittuja pakotteita.

Hankinnan kohteen kriteerit

Kokonaishinnan maksimipisteet

50,00

Hinnan pisteiden laskentatapa

(pienin annettu arvo / tarjottu arvo) * maksimipisteet

Lahden kaupungin ja tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastus**Vertailuhinta = Kokonaishinta sopimuskaudella 2024-2026 sisältäen matka- ja muut kustannukset, alv 0%. Vertailuhinta lasketaan kaavalla: tarkastuspäivien määrä x yhden tilintarkastuspäivän hinta.**

Hankittava määrä: 639

Kohteen hinta kysytään ja se vaikuttaa vertailuhintaan

Kohteen kriteerin nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimi-pisteet	Pisteiden laskentatapa
------------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------------

Laskutuksessa sovellettava tarkastuspäivän (7,5 tuntia) hinta euroa/päivä (alv 0 %) sisältäen matka- ja muut kustannukset.

Laadulliset perusteet**Vastuullisen JHT-tilintarkastajan kokemus**

Kohteen kriteerin nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimi-pisteet	Pisteiden laskentatapa
------------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------------

Kaupungin vastuullisen JHT-tilintarkastajan tarkastuskokemus yli 60 000 asukkaan kunnassa. Tilintarkastajan kokemusta arvioidaan kunnissa päätoimisesti tehtyjen tarkastusvuosien määrällä tilintarkastajatutkinnon suorittamisen jälkeen. Päätoimisuus edellyttää vähintään 525 tunnin tilintarkastusmäärää vuodessa. Kokemus arvioidaan täysinä kalenterivuosina siten, että yhdestä vuodesta saa 2 pistettä eli täydet pisteet saa viiden vuoden kokemuksesta.

Valittava yksi

10

5 vuotta tarkastuskokemusta 10 pistettä
4 vuotta tarkastuskokemusta 8 pistettä
3 vuotta tarkastuskokemusta 6 pistettä
2 vuotta tarkastuskokemusta 4 pistettä
1 vuotta tarkastuskokemusta 2 pistettä

Ehdotus Lahden kaupungin vastuulliseksi JHT-tilintarkastajaksi nimettävästä henkilöstä sekä hänen tilintarkastustutkinnon suorittamisvuotensa sekä tilintarkastuskokemus tämän jälkeen, joilla edellä mainittua kokemusta arvioidaan (esim. CV:t).

Tiimiin nimettävien tilintarkastajien työkokemus

Kohteen kriteerin nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimi-pisteet	Pisteiden laskentatapa
------------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------------

Kaupungin tilintarkastuksen tiimiin nimettävien kahden tilintarkastajan (päävastuullinen ei mukana tässä joukossa) tarkastuskokemus. Saadut pisteet ovat tarjottujen henkilöiden kokemuksen keskiarvo. Tilintarkastajan kokemusta arvioidaan kunnissa päätoimisesti tehtyjen tarkastusvuosien määrällä. Päätoimisuus edellyttää vähintään 525 tunnin tilintarkastusmäärää. Kokemus arvioidaan täysinä kalenterivuosina siten, että yhdestä vuodesta saa 2 pistettä eli täydet pisteet saa viiden vuoden kokemuksesta. Lisää tähän eriteltynä kummankin tarjottavan kahden henkilön työkokemus vuosissa.

Valittava yksi

10

5 vuotta tarkastuskokemusta 10 pistettä
4 vuotta tarkastuskokemusta 8 pistettä
3 vuotta tarkastuskokemusta 6 pistettä
2 vuotta tarkastuskokemusta 4 pistettä
1 vuotta tarkastuskokemusta 2 pistettä

Kahden tilintarkastustiimiin nimettävän tilintarkastajan tarkastuskokemukset, joilla edellä mainittuja soveltuvuusvaatimuksia ja kokemusta arvioidaan (esim. CV:t).

Lataus vaaditaan

Asiakastyytyväisyyskysely

Kohteen kriteerin nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimi-pisteet	Pisteiden laskentatapa
------------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------------

Asiakastytyväisyyskysely lähetetään tilaajan edustajan toimesta kolmelle tarjoajan ilmoittamalle referenssiasiakkaan yhteyshenkilölle sähköisenä kyselyinä. Tarkemmin liitteessä 3	30	Manuaalinen
Referenssiasiakas 1 (Organisaatio nimi, Henkilön nimi ja sähköpostiosoite)	Syötettävä	
Referenssiasiakas 2 (Organisaatio nimi, Henkilön nimi ja sähköpostiosoite)	Syötettävä	
Referenssiasiakas 3 (Organisaatio nimi, Henkilön nimi ja sähköpostiosoite)	Syötettävä	

Yhteiset kriteerit/tiedot

Kriteerin nimi	Minimi-vaatimus	Maksimi-vaatimus	Maksimipisteet	Pisteiden laskentatapa
Kaupungin tilintarkastus				
1. Vastuullisen tilintarkastajan työpanos vähintään 10 päivää /vuosi.	"Kyllä" vaaditaan			
2. Tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus vähintään 20 %	"Kyllä" vaaditaan			
3. EU-hanketarkastuksista veloitetaan sama hinta kuin peruspäivistäkin (7,5 tuntia/tarkastuspäivä) sisältäen matka- ja muut kustannukset, alv 0 %.				
Tytäryhtiöt ja säätiöt				
4. Tytäryhteisöjen ja säätiön vastuullisella tilintarkastajalla on KHT-pätevyys. Lahti Energia Oy:n vastuullisella tilintarkastajalla on vähintään kahden vuoden kokemus energiatoimialan tilintarkastuksesta.	"Kyllä" vaaditaan			
5. Kaupungin tilintarkastusyhteisö nimetään myös tytäryhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastusyhteisöksi.				
6. Vastuullisen tilintarkastajan työpanos vähintään 10 päivää /vuosi.	"Kyllä" vaaditaan			
7. Tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus vähintään 20 %.	"Kyllä" vaaditaan			
8. Selvitys tarkastuksen toteuttamistavasta ja raportoinnista kaupungin osalta.	Lataus vaaditaan			
9. Lakisääteisen tilintarkastuksen vuosittainen kokonaishinta sisältäen matka- ja muut kustannukset eriteltyinä kaupungin ja erikseen kunkin mainitun tytäryhteisön osalta.	Lataus vaaditaan			
10. EU-hanketarkastuksista veloitetaan sama hinta kuin peruspäivistäkin (7,5 tuntia/tarkastuspäivä) sisältäen matka- ja muut kustannukset, alv 0 %.				
11. Tarjoaja sitoutuu siihen, että jos palvelua toteuttavat muut kuin tarjouksessa nimetyt tilintarkastajat, on heillä vähintään saman tasoinen koulutus ja kokemus kuin tarjouksessa nimetyilläkin tilintarkastajilla.	"Kyllä" vaaditaan			
12. Tarjoaja on tutustunut ja hyväksyy liitteinä olevan sopimusluonnoksen liitteineen (Liite 1 Sopimusluonnos, Liite 1.1 Henkilötietojen käsittelyn ehdot ja Liite 1.2 Tietoturvasitoumus).	"Kyllä" vaaditaan			

Muut tiedot

Hankinnan taustaa

Lahden kaupunginvaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä tilintarkastusyhteisön Lahden kaupungille.

Kuntalain 122,2 §:n mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Lahden kaupungin tarkastussäännön perusteella tarkastuslautakunnalla on oikeus nimetä ehdokkaat Lahden konserniyhteisöjen tilintarkastajiksi. Kukin yhteisö valitsee

tilintarkastajan omissa päättävissä toimielimissään. Tytäryhtiöiden ja -yhteisöjen taloutta ym. koskevat tiedot ilmenevät liitteestä 2.

Lahden kaupungin oman ulkoisen tarkastusorganisaation muodostavat tarkastuslautakunta ja tarkastustoimisto. Näiden lisäksi kaupunginjohtajan alaisuudessa toimii sisäisen tarkastuksen yksikkö. Tällä hetkellä sisäinen tarkastus hankintaan ostopalveluna.

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalain 14 luvun 121 §:ssä. Lautakunnassa on tällä hetkellä 13 jäsentä. Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii tarkastustoimisto, jossa on tällä hetkellä kaksi henkilöä (tarkastusjohtaja ja tarkastaja), joista tarkastusjohtajalla on JHT- auktorisointi.

Kokonaismäärä tai laajuus

HANKITTAVA PALVELU

Tarjouspyyntö koskee sopimuskauden 2024–2026 sekä 2 + 1 optiovuoden kuntalain 14 luvun 122 §:n mukaisen julkisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen suorittamista Lahden kaupungissa sekä kaupungin tytäryhtiöiden ja säätiöiden lakisääteistä tilintarkastusta. Lakisääteiseen tilintarkastukseen tulee sisältyä myös

- tilintarkastuksen havaintojen perusteella välittömästi annettava neuvonanto; ja
- pienimuotoiset neuvontapalvelut yksittäisissä kirjanpito- ja veroasioissa.

Näiden toimenpiteiden osalta tilintarkastajalla on oikeus veloittaa tarjouksensa mukainen tuntihinta, joka lasketaan jakamalla päivähinta 7,5:llä. Tilintarkastajien tehtäviin kuuluvien erilaisten kirjallisten lausuntojen ja todistusten antaminen tarkastuskohteille sekä viranomaisille oikeuttavat erilliseen veloitukseen, joka on hyväksyttävä etukäteen tarkastuslautakunnalle.

Tilintarkastuksen riippumattomuuden varmistamiseksi valittava tilintarkastusyhteisö tai samaan konserniin kuuluva yhteisö ei saa tehdä asiantuntija- tai konsulttipalveluja Lahden kaupungille tai Lahti-konsernin konserniyhteisölle tai -säätiöille.

Tilintarkastuksen laajuus Lahden kaupungin osalta on yhteensä 85 tarkastuspäivää vuodessa eli koko sopimuskaudella 2024–2026 yhteensä 255 tarkastuspäivää sekä optiovuosilta 85–255 päivää. Tarkastuspäivät voi ylittää vain perustellusta syystä tarkastuslautakunnan erikseen antamalla suostumuksella. Mahdollisesta ylitymisestä tulee ilmoittaa tarkastustoimistolle hyvissä ajoin etukäteen.

Lahden kaupungin tarkastuslautakunta on arvioinut, että yhtiöiden ja säätiöiden lakisääteisen tilintarkastuksen laajuus on 128 tarkastuspäivää vuodessa (sopimuskaudella 2024–2026 yhteensä 384 sekä optiovuosilta 128–384 päivää) tilikautta kohti, liitteen 2 erittelyn mukaan. Tarkastuspäivät voi ylittää vain perustellusta syystä tarkastuslautakunnan erikseen antamalla suostumuksella. Mahdollisesta ylitymisestä tulee ilmoittaa tarkastustoimistolle hyvissä ajoin etukäteen.

Tilintarkastajaksi valitun tilintarkastusyhteisön tulee toimittaa Lahden tarkastustoimistolle vuosittain 15.3. mennessä selvitys edellisenä vuonna toteutuneista tytäryhtiöiden ja –säätiöiden tilintarkastuspäivien määristä ja hinnoista.

Kaupungin tilintarkastusta varten on päävastuullisen JHT-tilintarkastajan lisäksi nimettävä myös muista henkilöistä muodostuva tiimi, joka osallistuu tilintarkastuksen suorittamiseen. Kaupungin tilintarkastusyhteisön tulee toimia myös tytäryhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastusyhteisönä.

Sopimuskaudella 2024–2026 sekä optiovuosina edellä mainituissa Lahden kaupungin tytäryhtiöissä ja toiminnoissa saattaa tapahtua muutoksia, jotka vaikuttavat tämän tarjouspyynnön kohteena olevan hankinnan/toiminnan järjestämiseen, laajentamiseen tai supistamiseen. Tällöin laadittavaa hankintasopimusta tarkistetaan tarvittavin osin, eikä tarjouksen antajalla ole oikeutta vaatia vahingonkorvauksia ko. muutoksista johtuen.

Tarjouksen/hakemuksen lähettäminen

Tarjous on lähetettävä sähköisesti Tarjouspalvelu.fi-toimittajaportalista.

Tarjoajan on tarkistettava mahdolliset muutokset ja täsmennykset tarjouspyyntöasiakirjoihin Tarjouspalvelu.fi-toimittajaportalista ennen tarjouksen jättämistä. Tarjouspyyntöön mahdollisesti tehtävät muutokset tai tarkennukset saattavat kumota jo lähetetyt tai vielä keskeneräiset tarjoukset järjestelmässä, 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).

Hinta ja kaupalliset ehdot

Hinta ilmoitetaan kokonaishintana ilman arvonlisäveroa. Hinnan tulee olla kiinteä sopimuskauden 2024-2026 ajan.

Valitun toimittajan tulee ehdottaa mahdollista hinnanmuutosta optiokaudelle kuusi kuukautta ennen sopimuskauden päättymistä. Hinnanmuutosehdotuksen tulee perustua todellisiin ja todennettavissa oleviin syihin.

Laskutus ja maksuehto

Lahden kaupungille laskut toimitetaan verkkolaskuina verkkosivuiltamme olevien ohjeiden mukaisesti, <https://www.lahti.fi> Etusivun Valikosta > Kaupunki ja päätöksenteko > Palvelutori > Asiointi- ja neuvontapalvelut > Laskutus. Tytäryhtiöiden tilintarkastusta koskevat laskut osoitetaan kullekin yhtiölle erikseen.

Laskutus tilintarkastuksesta tehdään tarkastustyön etenemisen mukaan kuukausittain jälkikäteen. Lahden kaupungin laskussa on yksilöitävä henkilöittäin työpäivät ja työaika.

Maksuehto on 21 päivää, minkä lisäksi toimittajan on huomioitava maksun siirtoon kuluvat päivät. Viivästyskorko määräytyy korkolain mukaan.

Salassapito, vaitiolovelvollisuus ja sopimussakko

Palvelun tuottaja huolehtii siitä, että palveluja annettaessa ja toiminnassa noudatetaan salassapidosta, vaitiolovelvollisuudesta, tietosuojasta ja tietoturvasta sekä salassa pidettävien tietojen luovuttamisesta annettuja voimassa olevia säännöksiä.

Toimittaja noudattaa voimassa olevan henkilötietolainsäädännön edellyttämää hyvää tietojen käsittelytapaa ja henkilötietojen suojaamista koskevia säännöksiä. Toimittaja vastaa siitä, että palvelu on kulloinkin voimassa olevan henkilötietolainsäädännön ja tämän sopimuksen vaatimusten mukainen, ottaen erityisesti huomioon, mitä on säädetty sisäänrakennetusta ja oletusarvoisesta tietosuojasta.

Hylkäämisperusteet

Tarjous voidaan hylätä, jos tarjouspyynnössä tai sen liitteissä esitetyt vaatimukset eivät täyty. Tarjous voidaan hylätä myös, mikäli tarjous ei sisällöltään ja hinnoittelultaan vastaa tarjouspyyntöä. Tarjoajan omien ehtojen tai alan yleisten ehtojen liittäminen tarjoukseen saattaa johtaa tarjouksen hylkäämiseen mahdollisten tarjouspyynnön vastaisten ehtojen vuoksi. Hankintayksikkö pidättää oikeuden olla hyväksymättä mitään tehdyistä tarjouksista perustellusta syystä.

Tarjoajan tulee olla täyttänyt lakisääteiset velvoitteensa hankintalain ja muun lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Tarjoaja suljetaan pois tarjouskilpailusta, jos häntä tai hänen alihankkijaansa koskee jokin hankintalain 80 §:n tai 81 §:n mukainen poissulkemisperuste. Tarjoaja voidaan hankintalain mukaisesti sulkea tarjouskilpailusta myöhemminkin tarjouskilpailun aikana hankintayksikön saatua tiedon poissulkemisen perusteesta.

Sopimusmenettely

SOPIMUSKAUSI JA -EHDOT

Hankintapäätös tehdään kirjallisesti ja se toimitetaan kaikille tarjoajille. Päätös voidaan panna täytäntöön ja sopimus, jonka ehtoihin tarjoaja sitoutuu antamalla tarjouksensa, voidaan tehdä aikaisintaan 14 päivän kuluttua siitä, kun tarjoaja on saanut tai hänen katsotaan saaneen tiedoksi päätöksen ja muutoksenhakuosoituksen, edellyttäen että hankintapäätös on saanut lainvoiman. Hankintasopimus syntyy vasta erikseen tehtävällä kirjallisella sopimuksella. Sopimusluonnos liitteineen, johon tarjoajan tulee huolellisesti tutustua, on tarjouspyynnön liitteenä (Liite 1, Liite 1.1 ja Liite 1.2). Omia sopimusehtoja ei tarjouksessa voi esittää.

Sopimus tehdään tilivuosien 2024-2026 tilintarkastuksesta. Lahden kaupungin tarkastuslautakunta voi suoraan hankintaa käyttäen päättää sopimuskauden jatkamisesta alkuperäistä toimitusta vastaavilla ehdoilla sen mukaisena kuin ne ovat voimassa sopimuskauden päättyessä (2 + 1 vuoden optio vuosilta 2027–2029). Hankintalain mukaisesti optiokausista päätetään kolmen vuoden kuluessa alkuperäisen sopimuksen tekemisestä.

Sopimukseen voidaan tehdä muutoksia ainoastaan kirjallisesti molempien osapuolten suostumuksella. Sopimuksessa noudatetaan Julkisten hankintojen yleisiä sopimusehtoja, JYSE 2014 Palvelut, huhtikuu 2022.

Tarjouksen tekijä ja palvelun ostaja sitoutuvat siihen, että mahdollisen sopimuskauden aikana tapahtuvista toiminnan oleellisista muutoksista ilmoitetaan osapuolille. Tarjoajien tulee ottaa huomioon, että Lahden kaupunki sekä tarjouspyynnössä eritelty Lahden kaupungin tytäryhtiöt ja –säätiöt voivat antaa myös muulle henkilölle tai yhteisölle kuin valitulle tilintarkastajalle toimeksiantoja tarpeellisina pitämiensä tarkastusten ja selvitysten suorittamisesta.

SOPIMUSASIAKIRJOJEN PÄTEVYYSJÄRJESTYS

1. Sopimus liitteinen
2. Tarjouspyyntö liitteinen
3. Julkisten hankintojen yleiset sopimusehdot (JYSE 2014 Palvelut, huhtikuu 2022)
4. Tarjous liitteinen

Asiakirjojen julkisuus

Hankinta-asiakirjojen julkisuutta säätelee laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta (621/1999). Hankinta-asiakirjat ovat asiakirjojen julkisuutta koskevan lainsäädännön mukaan pääsääntöisesti julkisia. Tarjoukset on pyrittävä laatimaan siten, etteivät ne sisällä liikesalaisuuksia. Jos liikesalaisuuden sisällyttäminen tarjoukseen on välttämätöntä, siitä on tarjouksessa erikseen selkeästi mainittava. Julkisia hankintoja sekä asiakirjojen julkisuutta koskevan lainsäädännön mukaan tarjouksen vertailuhinta ei kuitenkaan voi olla liike- tai ammattisalaisuus. Tarjousten avaustilaisuus ei ole julkinen.

Palvelun tuottaja huolehtii siitä, että palveluja annettaessa ja asiakastietojen kirjaamisessa, asiakirjojen käsittelyssä, säilytyksessä, hävittämisessä ja luovuttamisessa sekä toiminnassa muutenkin noudatetaan salassapidosta, vaitiolovelvollisuudesta, tietosuojasta ja tietoturvasta sekä salassa pidettävien tietojen luovuttamisesta annettuja voimassa olevia säännöksiä.

Päätöksenteon perusteet

Ne tarjoukset, jotka täyttävät tarjoajille ja tarjouksille asetetut vaatimukset, vertaillaan alla kuvattujen kriteerien avulla. Tarjouksista valitaan kokonaistaloudellisesti edullisin seuraavassa esitetyin perustein. Parhaimman kokonaispistemäärän saanut tarjoaja on tarjouskilpailun voittaja. Maksimipistemäärä on 100 vertailupistettä.

Hinnan vertailupisteet (max 50 pistettä)

Halvin vertailuhinta / tarjottu vertailuhinta x maksimipisteet = vertailupisteet

Laadun vertailupisteet (max 50 pistettä)

Laadun arviointi:

- Kaupungin vastuullisen JHT-tilintarkastajan tarkastuskokemus yli 60 000 asukkaan kunnassa. Tilintarkastajan kokemusta arvioidaan kunnissa päätoimisesti tehtyjen tarkastusvuosien määrällä tilintarkastajatutkinnon suorittamisen jälkeen. (max 10 pistettä)
- Kaupungin tilintarkastuksen tiimiin nimettävien kahden tilintarkastajan (päävastuullinen ei mukana tässä joukossa) tarkastuskokemus. Saadut pisteet ovat tarjottujen henkilöiden kokemuksen keskiarvo. Tilintarkastajan kokemusta arvioidaan kunnissa päätoimisesti tehtyjen tarkastusvuosien määrällä. (max 10 pistettä)

Kokemus arvioidaan molemmissa kohdissa täysinä kalenterivuosina seuraavasti

- 5 vuotta tarkastuskokemusta → 10 pistettä
- 4 vuotta tarkastuskokemusta → 8 pistettä
- 3 vuotta tarkastuskokemusta → 6 pistettä
- 2 vuotta tarkastuskokemusta → 4 pistettä
- 1 vuosi tarkastuskokemusta → 2 pistettä.

- Asiakastytyväisyyskysely, joka lähetetään tilaajan edustajan toimesta kolmelle tarjoajan ilmoittamalle referenssiasiakkaan yhteyshenkilölle sähköisenä kyselynä. (max 30 pistettä)

HANKINTAPÄÄTÖKSESTÄ ILMOITTAMINEN

Hankinnasta tehdään kirjallinen hankintapäätös perusteluineen ja se toimitetaan sähköisesti tarjoajan tarjouksessaan ilmoittamaan sähköpostiosoitteeseen. Hankintapäätös voi muuttua tehdyn valituksen, hankintaoikaisun tai ylemmän viranomaisen otto-oikeuden perusteella.

Erimielisyyksien ratkaiseminen

Valitun toimittajan kanssa sopimuskaudella esiin nousevat mahdolliset erimielisyydet pyritään ensisijaisesti ratkaisemaan neuvotteluilla. Ne riidat, joita ei saada sovituksi neuvotteluin, ratkaistaan Päijät-Hämeen käräjäoikeudessa.

Muut asiat

TIEDONANTO- JA RAPORTOINTIVELVOLLISUUS

Tarjoajalla on tiedonantovelvollisuus tilaajaa kohtaan. Tilintarkastajaksi valitun tulee esittää puolivuositain keskeiset havainnot kaupungin tilintarkastuksesta. Tilintarkastajaksi valitun tilintarkastusyhteisön tulee toimittaa Lahden tarkastustoimistolle vuosittain 15.3. mennessä selvitys edellisenä vuonna toteutuneista tytäryhtiöiden ja –säätiöiden tilintarkastuspäivien määrästä ja hinnoista.

Tarkastuslautakunnalla tai sen valtuuttamalla tarkastajalla on oikeus valvoa sopimuksen toteuttamista. Tarkastuskohteen on korvauksetta annettava tarkastuksen suorittajalle kaikki tarkastuksen suorittamisen kannalta tarpeelliset tiedot ja selvitykset, asiakirjat, tallenteet ja muu aineisto sekä muutenkin avustettava tarkastuksessa.

RIKOSREKISTERIOTTEET HANKINTAMENETTELYÄ VARTEN

Hankintalaki velvoittaa hankintayksiköitä vaatimaan tarjouskilpailun voittaneelta tarjoajalta rikosrekisteriotteita sen selvittämiseksi, onko tarjoaja tai sen johto- tai vastuuhenkilö syyllistynyt hankintalaissa listattuihin rikoksiin (hankintalain 80 §), ja koskeeko tarjoajaa sen perusteella pakollinenpoissulkeminen tarjouskilpailusta. Rikosrekisteriote on hankintalain 88 §:n mukaan tarkistettava voittaneelta tarjoajalta sekä sen hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäseniltä tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttäviltä henkilöiltä.

Yritys / yhteisö voi saada Oikeusrekisterikeskukselta rikosrekisteriotteet hankintamenettelyä varten henkilöistä, jotka ovat hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsenenä tai käyttävät edustus-, päätös-, tai valvontavaltaa.

Liitteet ja linkit

Liitteet

Liite 1 Sopimusluonnos_2023.pdf

Lahden kaupungin ja tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastus_Liite 1.1 Henkilötietojen käsittelyn ehdot.pdf

Lahden kaupungin ja tytäryhtiöiden sekä säätiöiden tilintarkastus_Liite 1.2 Tietoturvasitoumus.pdf

LIITE 2 Yhtiöt ja tilintarkastuspäivät_tarjouspyyntö.pdf

LIITE 3 Asiakastytyväisyyskysely.pdf

Allekirjoittajat

Nimi	Titteli
Reijo Ollikka	Tarkastusjohtaja