

TARJOUSTEN VERTAILUTAULUKKO

218289 / Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastuspalvelu

Kokonaistaloudellinen edullisuus, pisteytys

Saapuneita tarjouksia yhteensä: 2

Kelvollisia tarjouksia yhteensä: 2

Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelu		BDO Audiator Oy Kymsote tilintarkastus		KPMG Oy Ab		Pisteiden laskentatapa
1. Kuntalain mukainen lakisääteinen tilintarkastus	Maksimi- pisteet	Annettu tieto	Pisteet	Annettu tieto	Pisteet	
Yksikköhinta		162560.00 EUR / kokonaisuus		119280.00 EUR / kokonaisuus		Hankintakohtainen
Hankittava määrä 1 kokonaisuus		162560.00 EUR		119280.00 EUR		Hankintakohtainen
Hinta ilmoitetaan kokonaishintana sopimuskaudelle						
Tilintarkastaja on velvollinen raportoimaan kirjallisesti tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta. Tarkastustyön kulusta ja tehdyistä havainnoista on tarkastuslautakuntaa informoitava vähintään kaksi kertaa vuodessa (väliraportti).		Kyllä		Kyllä		

Tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus laskutettavasta työajasta on oltava vähintään 50%. Vastuullisen JHT-tarkastaja työn osuuden on oltava vähintään 50% kokonaispäivistä.		Kyllä		Kyllä		
Kuntalain mukainen lakisääteinen tilintarkastus sisältää kuntayhtymän osalta 70 pv vuodessa (7,5 h/pv)		Kyllä		Kyllä		
Vastuullisen tilintarkastajan työn osuus	25.00	37.00 työpäivää	25.000	35.00 työpäivää	23.649	tarjottu arvo ----- * maksimipisteet suurin annettu arvo
Tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus	10.00	53.00 työpäivää	10.000	40.00 työpäivää	7.547	tarjottu arvo ----- * maksimipisteet suurin annettu arvo
Vastuullinen tilintarkastaja on JHT- ja KHT-tilintarkastaja		Kyllä		Kyllä		
Tiedot vastuullisen tilintarkastajan auktorisoinnista ja muusta tehtävään liittyvästä pätevyydestä ja työkokemuksesta		CV_Tuomela_Ulla-Maija.pdf PRH tilintarkastajah aku Tuomela.pdf		Vastuullinen tilintarkastaja luottamukselli nen.pdf		
Tiedot avustavina toimivien tilintarkastajien auktorisoinnista ja muusta tehtävään liittyvästä pätevyydestä ja työkokemuksesta		CV_Antti Kärkkäinen.pdf CV_Samola_Riitta.pdf PRH tilintarkastajah aku Samola.pdf		Avustavat tarkastajat luottamukselli nen.pdf		

2. Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	Maksimi-pisteet	Annettu tieto	Pisteet	Annettu tieto	Pisteet	
Yksikköhinta		14400.00 EUR / kokonaisuus		10905.60 EUR / kokonaisuus		Hankintakohtainen
Hankittava määrä 1 kokonaisuus		14400.00 EUR		10905.60 EUR		Hankintakohtainen
Hinta ilmoitetaan kokonaishintana sopimuskaudelle						
Kuntayhtymän tarkastuslautakunta pitää noin 12 kokousta vuodessa. Sihteeritehtäviin kuuluu esityslistan laatiminen, pöytäkirjan pitäminen ja arvointikertomuksen kokoamiseen osallistuminen.		Kyllä		Kyllä		
3. Tilintarkastuslain mukainen tytäryhtiöiden tilintarkastus	Maksimi-pisteet	Annettu tieto	Pisteet	Annettu tieto	Pisteet	
Yksikköhinta		15400.00 EUR / kokonaisuus		11928.00 EUR / kokonaisuus		Hankintakohtainen
Hankittava määrä 1 kokonaisuus		15400.00 EUR		11928.00 EUR		Hankintakohtainen
Hinta ilmoitetaan kokonaishintana sopimuskaudelle						
Tytäryhtiöiden tilintarkastus sisältää:						
- Kastek Oy:n osalta 2 pv vuodessa (7,5 h / pv)		Kyllä		Kyllä		
- Sairaalamäen vuokratilat Oy:n osalta 1 pv vuodessa		Kyllä		Kyllä		
- Carea-sairaalat Oy:n osalta 3 pv vuodessa		Kyllä		Kyllä		

- Hoiku Oy:n osalta 1 pv vuodessa		Kyllä		Kyllä	
Tiedot vastuullisten tilintarkastajien auktorisoinnista		CV_Tuomela_Ulla-Maija.pdf PRH tilintarkastajah aku Tuomela.pdf		Tytäryhteisöje n vastuullinen tilintarkastaja luottamukselli nen.pdf	
4. Erityistehtävien ja -hankkeiden tarkastus	Maksimi-pisteet	Annettu tieto	Pisteet	Annettu tieto	Pisteet
Hankittava määrä 1 kokonaisuus					
EU-hankkeen tai muun erityisen tarkastustehtävän laajuus vaihtelee vuosittain. Korvaus suoritetaan toteutuneiden työtuntien perusteella tarjouksen tarkastuspäivän hinnasta johdetun tuntihinnan mukaisesti.		Kyllä		Kyllä	
Kriteerikohtaiset pisteet yht.	35.000		35.000		31.196
Kokonaishinta yhteensä	65.000	192360.00 EUR	48.021	142113.60 EUR	65.000
Kaikki pisteet yhteensä	100.000		83.021		96.196

Hankintakohtainen

pienin annettu arvo
----- * maksimipisteet
tarjottu arvo

[] 2.

[] 1.

Soveltuvuusvaatimukset	BDO Audiator Oy Kymsote tilintarkastus	KPMG Oy Ab
TARJOAJA VAKUUTTAA ETTÄ:		
- tarjoaja on merkitty kaupparekisteriin	Kyllä	Kyllä

- tarjoaja on merkitty ennakkoperintärekisteriin, työnantajarekisteriin sekä arvonlisäverovelvollisten rekisteriin.		Kyllä		Kyllä	
Perusteet sille, miksi kyseinen rekisteröinti on tarpeeton					
- tarjoaja on täyttänyt velvollisuutensa verojen ja sosiaaliturvamaksujen maksamisesta		Kyllä		Kyllä	
Esitettävä verovelkaa koskeva hyväksytty maksusuunnitelma.					
- tarjoaja on täyttänyt velvollisuutensa työntekijöiden eläkevakuutusten ottamisesta ja eläkevakuutusmaksujen maksamisesta		Kyllä		Kyllä	
Esitettävä eläkevakuutusmaksuja koskeva maksusopimus					
- tarjoaja on täyttänyt velvollisuutensa lakisääteisen tapaturmavakuutuksen järjestämisestä		Kyllä		Kyllä	
- tarjoajalla on toimintaansa nähden riittävä toiminnan vastuuvakuutus		Kyllä		Kyllä	
- tarjoaja on täyttänyt velvollisuutensa suorittaa mahdolliset muut lakisääteiset maksut		Kyllä		Kyllä	
- tarjoaja ei ole konkurssissa, keskeyttänyt liiketoimintaansa eikä tarjoajalle ole vahvistettu tai vireillä velkasaneerausohjelmaa tms. menettelyä		Kyllä		Kyllä	

- tarjoajaa tai sen johtohenkilöitä tai edustus-, päätös- tai valvontavaltaa käyttäviä henkilöitä ei ole tuomittu rikosrekisterissä ilmenevällä lainvoimaisella tuomiolla ammattinsa harjoittamiseen liittyvästä lainvastaisesta teosta taikka hankintalain 80 §:ssä sanotusta rikoksesta.		Kyllä		Kyllä	
- tarjoajaa ei koske mikään hankintalain 81 §:n tai hankintadirektiivin 57 artiklan mukainen poissulkemisperuste.		Kyllä		Kyllä	
- tarjoajaan ei kohdistu Euroopan Unionin tai Suomen viranomaisten asettamia pakotteita		Kyllä		Kyllä	
MUUT VAATIMUKSET:					
Tilintarkastusyhteisöllä on laadunvarmistusjärjestelmä, joka on dokumentoitu laatukäsikirjassa, prosessikuvauksessa tai muussa laatuasiakirjassa		Kyllä		Kyllä	
Lataa liitteeksi selvitys laadunvarmistusjärjestelmästä, esim. laatukäsikirja		Kuvaus_laadunvarmistusjärjestelmästä_luottamuksellinen.pdf		Selvitys laadunvarmistusjärjestelmästä luottamuksellinen.pdf	
Tilintarkastajalla tai tilintarkastusyhteisöllä on kokemusta kuntayhtymien talouden ja hallinnon tarkastuksesta sekä EU-hankkeiden tarkastuksesta		Kyllä		Kyllä	

Tilintarkastajan/tilintarkastusyhteisön referenssit, joilla se osoittaa edellisen vaatimuksen täyttämisen. Ladattava liite josta käy ilmi vähintään seuraavat tiedot: kuntayhtymän nimi, liikevaihto, tarkastuspalveluiden toteuttamiskausi (kk/vvvv)		EU_hanketarkastusreferenssit.pdf Soveltuvuusvaatimusten täytyminen_yhteisö_luottamuksellinen.pdf		Tilintarkastusyhteisön referenssit luottamuksellinen.pdf	
Vastuullisella tilintarkastajalla on vähintään kolmen (3) vuoden kokemus kuntalain mukaisesta tilintarkastuksesta liikevaihdoltaan vähintään 100 M€ kuntayhtymässä viimeisten viiden (5) vuoden ajalta.		Kyllä		Kyllä	
Vastuullisen tilintarkastajan referenssit kuntayhtymien tilintarkastuksesta. Ladattava liite josta käy ilmi vähintään seuraavat tiedot: kuntayhtymän nimi, liikevaihto, tarkastuspalveluiden toteuttamiskausi (kk/vvvv)		Soveltuvuusvaatimusten täytyminen_vastuunalainen_luottamuksellinen.pdf		Vastuullisen tilintarkastajan referenssit luottamuksellinen.pdf	
Tarjoukseen tulee liittää tilintarkastusyhteisön tilinpäätös edelliseltä toimikaudelta		BDO Auditor Oy Tilinpäätös 31.8.2018.pdf		KPMG Oy Ab Tilinpäätös 2017-2018.pdf	