
Aika 30.11.2022, klo 17:30 - 21:21

Paikka Järvenpää-talo, Hallintokatu 4, Järvenpää

Käsitellyt asiat

- § 39 Kokouksen avaus, kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen, kokouksen pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 40 Rajapintatyöskentely, yhteistyö kuntien kanssa ja kuntalaisten vaikutusmahdollisuudet sekä vaikuttamistoimielinten mahdollisuudet**
- § 41 Viestintä**
- § 42 Toimielinpäätösten seuranta 2022**
- § 43 Muut asiat**
- § 44 Tarkastuslautakunnan tukipalvelut**
- § 45 Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2023 - 2025**

Saapuvilla olleet jäsenet

Matti Korkiakoski, puheenjohtaja
Sara Peltola, sihteeri §44, § 45, 1. varapuheenjohtaja
Laura Alkula
Maarit Hemmilä
Pekka Kuusela
Marja-Leena Laine
Hannu Lakee
Harri Lepolahti, saapui 17:34
Heli Ronkanen
Marja-Leena Sandelin

Muut saapuvilla olleet

Kirsi Sova, tilintarkastaja, § 39-43, sihteeri, poistui 20:10
Kristiina Kariniemi-Örmälä, integraatiojohtaja, saapui 17:35, poistui 18:14
Anu-Kaarina Suonpää, viestintäpäällikkö, saapui 18:15, poistui 19:07
Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Poissa

Petri Ovaska

Allekirjoitukset

Matti Korkiakoski
Puheenjohtaja

Kirsi Sova
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

02.12.2022

02.12.2022

Laura Alkula

Maarit Hemmilä

§ 39

Kokouksen avaus, kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen, kokouksen pöytäkirjantarkastajien valinta

Todetaan Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Valitaan tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi tarkastuslautakunnan kaksi jäsentä.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Laura Alkula ja Maarit Hemmilä.

§ 40

Rajapintatyöskentely, yhteistyö kuntien kanssa ja kuntalaisten vaikutusmahdollisuudet sekä vaikuttamistoimielinten mahdollisuudet

Kokoukseen on kutsuttu integraatiojohtaja Kristiina Kariniemi-Örmälä kertomaan rajapintatyöskentelystä, yhteistyöstä kuntien kanssa ja kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksista sekä vaikuttamistoimielinten mahdollisuuksista.

Ehdotus

Esitys sekä asiasta käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

§ 41

Viestintä

Kokoukseen on kutsuttu viestintäpäällikkö Anu-Kaarina Suonpää kertomaan hyvinvointialueen sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä.

Ehdotus

Esitys sekä asiasta käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

§ 42

Toimielinpäätösten seuranta 2022

Tarkastuslautakunnan suorittamalle arvioinnille merkityksellisistä päätöksistä keskustellaan lautakunnan kokouksessa. Tässä kokouksessa käsitellään aluehallituksen päätöksiä ajalta 19.10.2022 – 22.11.2022.

Ehdotus

Keskustellaan tarkastuslautakunnan jäsenten suorittamasta yhtymähallituksen päätösten seurannasta 19.10.2022 – 22.11.2022. Merkitään kuullut selostukset tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

§ 43

Muut asiat

Päätös

Ei ollut muita asioita.

§ 44

Tarkastuslautakunnan tukipalvelut

KEUHDno-2022-93

Valmistelija / lisätiedot:

Petja Harakka

petja.harakka@keusote.fi

va. hallintojohtaja

Hyvinvointialuelain 125 §:ssä säädetään tarkastuslautakunnan tehtävistä. Tarkastuslautakunta valmistelee aluevaltuuston päätettävät talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi lautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta. Tarkastuslautakunta valvoo, että 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan ja saattaa nämä ilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Aluehallitus puolestaan antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Tarkastuslautakunnan tukipalvelut, joilla tarkastuslautakunnan arviointityötä tuetaan koostuvat hyvinvointialueen viranhaltijoiden tuottamista ja tilintarkastusyhtymältä hankittavista tukipalveluista. Tilintarkastusyhtymältä hankittavat tukipalvelut kilpailutettiin yhdessä tilintarkastuspalvelujen kanssa. Tarjouspyynnössä esitettiin arvio hankittavien tukipalvelujen määrästä. Hyvinvointialueen hallintojohtaja yhteistyössä hankintajuristien kanssa on varmentanut, että tämä arvio ei ole määriin nähden sitova, vaan palveluja voidaan hankkia tarkastuslautakunnan tarpeiden mukainen määrä. Tilintarkastusyhtymältä hankittavaan palveluun kuuluvat arviointisuunnitelman ja arviointikertomuksen rungon laadinta sekä arviointikertomuksen koonnin koordinointi. Tilintarkastaja on myös läsnä tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Tarjouskilpailun voittaneen tilintarkastusyhtymän kanssa laaditaan sopimus, jonka luonnos on tarjouspyyntöasiakirjan liitteenä (Hansel, DPS). Sopimus ei sisällä määräästovelvoitetta. Tämä tarkoittaa, että esitetyistä arvioista voidaan poiketa eivätkä tarjouspyyntövaiheessa esitetyt arviot näin rajoita hankinnan määrää.

Tilintarkastusyhtymältä hankittavien tukipalvelujen lisäksi tarkastuslautakunnan työtä tuetaan viranhaltijoiden toimesta. Hallinto- ja tukipalvelut tarjoavat tukea teknisinä sihteeripalveluina ja asianhallinnan tukena. Kaikki johtavat viranhaltijat ja esihenkilöt valmistelevat asioita, joista tarkastuslautakunta haluaa heitä kuulla, toimittavat materiaalia ja osallistuvat haastatteluihin sekä järjestävät tutustumiskäyntejä. Hyvinvointialueen sisäinen tarkastus voi tukea tarkastuslautakuntatyötä

perehdyttämällä ja kouluttamalla sekä raportoimalla. Tilintarkastajien, sisäisen tarkastajan ja kaikkien viranhaltijoiden tekemä työ ja raportointi tuottaa tarkastuslautakunnalle tietoa arviointikertomuksen laadinnan tueksi.

Käsittely

Käytiin keskustelua lisäosto-option mahdollisuuden ja sen hinnan kirjaamisesta tukipalveluita koskevaan sopimukseen.

Laura Alkula esitti seuraavan muutosesityksen tukipalveluiden hankinnan periaatteisiin:

” Hyvinvointialuelain 125 §:ssä säädetään tarkastuslautakunnan tehtävistä. Tarkastuslautakunta valmistelee aluevaltuuston päätettävät talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi lautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta. Tarkastuslautakunta valvoo, että 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan ja saattaa nämä ilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Aluehallitus puolestaan antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita.

Tarkastuslautakunta on aluevaltuuston alainen toimielin. Sisäinen tarkastus raportoi aluehallitukselle tai sen alaiselle toimikunnalle. Tilintarkastus raportoi ensisijaisesti tarkastuslautakunnalle ja aluevaltuustolle, joka hyväksyy tilinpäätöksen ja myöntää tilivelvollisille vastuuvapauden. Tilintarkastaja antaa mahdollisen tilintarkastuspöytäkirjan aluehallitukselle.

Hyvinvointialueen ulkoisen valvontajärjestelmän muodostavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastus. Ulkoinen valvonta on toimivasta johdosta ja muusta organisaatiosta riippumatonta. Kaikki johtavat viranhaltijat ja esihenkilöt valmistelevat asioita, joista tarkastuslautakunta haluaa heitä kuulla, toimittavat materiaalia ja osallistuvat haastatteluihin sekä järjestävät tutustumiskäyntejä. Hyvinvointialueen sisäinen tarkastus voi tukea tarkastuslautakuntatyötä perehdyttämällä ja kouluttamalla sekä raportoimalla. Tilintarkastajien, sisäisen tarkastajan ja kaikkien viranhaltijoiden tekemä työ ja raportointi tuottaa tarkastuslautakunnalle tietoa arviointikertomuksen laadinnan tueksi.

Hyvinvointialuelain yksityiskohtaisissa perusteluissa (HE 241/2020 vp) todetaan, että ” Tarkastuslautakunnan talousarviosta päätettäessä aluevaltuuston tulisi kiinnittää huomiota myös siihen, että tarkastuslautakunnan onnistuminen tehtävässään vaatii lautakunnan tueksi asiantuntevan ja osaavan organisaation.”

Tarkastuslautakunnan tehtävien hoitamiseksi sekä laadukkaan ja lisäarvoa tuottavan arvioinnin tukena toimiva ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin organisaatio valmistelee, esittelee ja panee toimeen tarkastuslautakunnan asiat. Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin organisaation resursseista päättää tarkastuslautakunta. Hyvinvointialueiden koosta ja toiminnan monimuotoisuudesta johtuen on perusteltua, että hyvinvointialueilla on riittävä ja asiantunteva ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin toiminto.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle tilintarkastusyhtymältä hankittavat tukipalvelut kilpailutettiin yhdessä tilintarkastuspalvelujen kanssa. Tarjouspyynnössä esitettiin arvio hankittavien tukipalvelujen määrästä. Hyvinvointialueen hallintojohtaja yhteistyössä hankintajuristin kanssa on varmentanut, että tämä arvio ei ole määriin nähden sitova, vaan palveluja voidaan hankkia tarkastuslautakunnan tarpeiden mukainen määrä. Tilintarkastusyhtymältä hankittavaan palveluun kuuluvat arviointisuunnitelman ja arviointikertomuksen rungon laadinta sekä arviointikertomuksen koonnin koordinointi. Tilintarkastaja on myös läsnä tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Tarjouskilpailun voittaneen tilintarkastusyhtymän kanssa laaditaan sopimus, jonka luonnos on tarjouspyyntöasiakirjan liitteenä (Hansel, DPS). Sopimus ei sisällä määräostovelvoitetta. Tämä tarkoittaa, että esitetyistä arvioista voidaan poiketa eivätkä tarjouspyyntövaiheessa esitetyt arviot näin rajoita hankinnan määrää.

Tarkastuslautakunnalla on hyvinvointialuelain ja Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen voimassaolevan hallintosäännön perusteella oikeus päättää tukipalveluiden hankinnasta.”

Muutosesitys sai kannatusta ja hyväksyttiin yksimielisesti.

Ehdotus

Esittelijä: Matti Korkiakoski

Tarkastuslautakunta

- päättää hyväksyä edellä esitetyt tukipalvelujen hankinnan periaatteet
- toteaa, että tukipalvelua voidaan hankkia tarkastuslautakunnan tarpeen mukaan.

Päätös

Tarkastuslautakunta

- toteaa tukipalvelujen hankinnan periaatteet edellä esitetyn muutosesityksen mukaisesti.
- toteaa, että tukipalvelua voidaan hankkia tarkastuslautakunnan tarpeen mukaan.

Esteellisyys

Kirsi Sova

Tarkastuslautakunta, § 20,08.06.2022

Tarkastuslautakunta, § 45, 30.11.2022

§ 45

Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2023 - 2025

KEUHDno-2022-93

Tarkastuslautakunta, 08.06.2022, § 20

Valmistelijat / lisätiedot:

Päivi Tarsia

paivi.tarsia@keusote.fi

rahoitus- ja talousjohtaja

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti aluevaltuusto on asettanut Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, ml. tilintarkastuspalvelujen hankinnan. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on huolehtia, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa. Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 86 §:n mukaan tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi. Lisäksi tarkastuslautakunta päättää tilintarkastusyhteisön tilintarkastukseen kuulumattomien erillishankintojen hyväksyttävyydestä.

Hankinnan toteuttaminen yhteishankintana (dynaamisena hankintana, DPS)

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelujen kilpailutus esitetään toteutettavaksi siten, että hyvinvointialue osallistuu Hanselin Tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025 koskevaan yhteishankintaan, joka toteutetaan dynaamisena hankintana (DPS). Hanselin tilintarkastuspalvelut DPS kattaa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tarvitseman tilintarkastuspalveluiden kokonaisuuden.

Hansel Oy on Suomen valtion ja Suomen Kuntaliitto ry:n omistama, julkisista hankinnoista annetun lain 20 §:n mukainen yhteishankintayksikkö, joka kilpailuttaa asiakkaidensa puolesta yhteishankintasopimuksia, joista noin kolmasosa on dynaamisella hankintajärjestelmällä toteutettuja. Dynaaminen hankintajärjestelmä on sähköinen hankintamenettely, jossa hankinnat kilpailutetaan järjestelmään erillisellä menettelyllä hyväksytyjen toimittajien kesken. Hanselin perustamat DPS:t ovat avoimia kaikille Hanselin asiakkaille sekä yleisesti markkinoilla oleville tavaroiden ja palvelujen tuottajille. Hansel kilpailuttaa ja hyväksyy toimittajat sekä hallinnoi sopimuksia. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue liittymällä DPS:ään, voi tehdä ja kilpailuttaa hankintoja yhteishankinnan toimintamallin mukaisesti. Hyvinvointialue voi tehdä toimittajavalinnan joko sopimuskaudeksi tai yksittäiseen hankkeeseen tai hankekokonaisuuteen.

Tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025 -dynaamisen hankintajärjestelmän periaatteet ja sen käyttämisen hyödyt Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle

Tilintarkastuksen palveluiden dynaaminen hankintajärjestelmän eli DPS:n kautta hyvinvointialue voi hankkia tilintarkastuksen palveluita, kuten lakisääteiset tilintarkastuspalvelut, tarkastuslautakunnan tukipalvelut sekä projekti- ja hanketarkastuksia.

Liittymällä Hanselin Tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025-dynaaminen hankintajärjestelmään, hyvinvointialue säästää kilpailutuksen aiheuttamissa prosessikustannuksissa ja resurssoinnissa. Hyvinvointialueelle ei ole saatavissa lisä- tai volyymietua erillisellä omalla kilpailutuksella.

Hyvinvointialueen hankinta voidaan kilpailuttaa DPS:n sisäisenä kilpailutuksena eli minikilpailutuksena oman organisaation tarpeita vastaavaksi.

Hyvinvointialueen omassa minikilpailutuksessa voidaan käyttää Hanselin tukitiimin apua sekä valmiita mallipohjia. Lisäksi Hansel asettaa sopimustoimittajille soveltuvuusehdot ja tarkistaa, että sopimustoimittajat kykenevät nämä vaatimukset täyttämään. Hansel antaa myös tukea hyvinvointialueelle koko sopimuskauden ajan esim. tekemällä tilaajavastuulain selvitykset keskitetysti, huolehtimalla hyvinvointialueen puolesta vuosittaisen hinnankorotusten. Lisäksi Hansel tekee työtä myös sopimusten valvonnan osalta.

Kysyntä ja tarjonta kohtaavat hyvin DPS -järjestelmässä. Kun toimittajarinki on monipuolinen, saa myös hankintayksikkö arvokasta tietoa toimialojen ydinosaamisesta ja markkinoiden kehityksestä. Dynaamisen hankintajärjestelmän asiakkaat hyötyvät hyvistä sopimusehdoista, joissa on huomioitu eri toimialojen erityispiirteet. Mukana on iso joukko laadukkaita toimittajia, joiden taustat Hansel on valmiiksi tarkastanut. DPS:ssä ei ole ennakkoliittymisvelvollisuutta kuten puitejärjestelyissä. Kun yhteishankinnan toimintamallina on DPS, sekä asiakkaita että toimittajia voi tulla mukaan koko DPS:n keston ajan. Puitejärjestelyssä toimittajat valitaan yleensä neljän vuoden sopimuskaudeksi, eikä uusia toimittajia oteta mukaan sopimuskauden aikana. Dynaamisen hankintajärjestelmän kestoa ei ole rajattu lainsäädännössä samoin kuten puitejärjestelyssä.

Hankinnan arvo ja eteneminen

Tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025 DPS:n osalta asiakaskohtainen hankintasopimus voi olla voimassa 30.6.2027 asti, kuitenkin enintään 6 vuotta. Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalveluiden hankinnan sopimuskaudeksi määritellään vuodet 2023-2025 ja tämän lisäksi optiovuosiksi 1+1 eli 2026 + 2027. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue ilmoittaa optioiden käytöstä ja toteuttamisajankohdasta erikseen. Tarjoajan on sitouduttava tarjoamaan optioina mainitut palvelut.

Arvio tilintarkastusten palveluiden hankinnan vuosiarvosta on 60 000-80 000 euroa. Koska kyseessä on arvio, se ei sido Keski-Uudenmaan hyvinvointialuetta.

Hyvinvointialueen liittyttyä Hanselin tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025 -dynaamisen hankintajärjestelmään, tarjouspyyntö hyvinvointialueen

tilintarkastuksesta julkaistaan elo-, syyskuun vaihteessa. Tarjousaikaa annetaan yksi (1) kuukausi. Tarjousten vertailut toteutetaan lokakuun alussa.

Tarkastuslautakunta voi antaa päätösesityksensä tilintarkastuspalvelujen hankinnasta aluevaltuustolle lokakuussa.

Liittyminen Hanselin yhteishankintoihin edellyttää liittymisasiakirjojen täyttämistä sekä ilmoittautumisen tekemistä Hanselille. Liittymisasiakirjoissa kerrotaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalveluiden volyymista sekä arviot tarpeesta.

Lisätietoja;

rahoitus- ja talousjohtaja Päivi Tarsia, etunimi.sukunimi@keusote.fi, 050 497 2637
sisäinen tarkastaja Jaana Ilomäki, etunimi.sukunimi@keusote.fi, 050 497 6558
hankinta-asiantuntija Tiina Kangas, etunimi.sukunimi@keusote.fi, 050 497 5555

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, että

- liitytään Hanselin tilintarkastuspalveluiden yhteishankintaan, tilintarkastuksen palvelut 2020 – 2025 dynaamiseen hankintajärjestelmään;
- valtuuttaa hankintapäällikön tekemään kuntayhtymää koskevan ilmoittautumisen Hanselin ”Tilintarkastuksen palvelut 2020 - 2025” dynaamiseen hankintajärjestelmään; sekä
- käynnistetään tilintarkastuspalveluiden kilpailutus em. dynaamisen hankintajärjestelmän sisäisenä kilpailutuksena.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Esteellisyys

Kirsi Sova

Tarkastuslautakunta, 30.11.2022, § 45

Valmistelija / lisätiedot:

Päivi Tarsia

paivi.tarsia@keusote.fi

rahoitus- ja talousjohtaja

Liitteet

1 1.liite TARJOUSPYYNTÖ 30.9.2022

2 2. liite hankinnan kohde ja asiakaskohtaiset vahimmaisvaatimukset
PALVELUNKUVAUS

Aikaisempi käsittely

Tarkastuslautakunta, 26.10.2022, § 38

Valmistelijat / lisätiedot:

Päivi Tarsia
paivi.tarsia@keusote.fi
rahoitus- ja talousjohtaja

Liitteet

- 1.liite TARJOUSPYYNTÖ 30.9.2022
2. liite hankinnan kohde ja asiakaskohtaiset vähimmäisvaatimukset PALVELUNKUVAUS
3. liite Avauspöytäkirja EI_VIELÄ JULKINEN_SALAINEN Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24
4. liite Vertailutaulukko EI_VIELÄ JULKINEN_SALAINEN Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Perustelut

Hyvinvointialuelain 126 §:ssä määritellään aluevaltuuston tehtäväksi valita hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajaan sovelletaan hänen hoitaessaan tämän lain mukaisia tehtäviä rikosoikeudellista virkavastuuta koskevia säännöksiä. Tilintarkastajan vahingonkorvausvelvollisuudesta säädetään julkiahallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annetussa laissa (1142/2015). Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määräämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti aluevaltuusto on asettanut Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on tilintarkastusyhtymän valinnan valmistelu.

Hankinnan kohde ja hankintamenettely

Hankinnan kohteena ovat Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelut. Hankinta toteutetaan dynaamisella hankintajärjestelmällä.

Tarjouskilpailun perustiedot

Tarkastuslautakunta päätti valmistelusta ja liittymisestä Hanselin Tilintarkastuksen palvelut (DPS) dynaamiseen hankintajärjestelmään: Tarkastuslautakunta 8.6.2022, 6 § Sitoumus liittymisestä Tilintarkastuksen palvelut 2020–2025 -dynaamiseen hankintajärjestelmään (DPS). Näin hyvinvointialueen hankinta voitiin kilpailuttaa DPS:n sisäisenä kilpailutuksena eli minikilpailutuksena Keski-Uudenmaan hyvinvointialueorganisaation tarpeita vastaavaksi.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue lähetti sisäisen kilpailutuksen (DPS) tarjouspyynnön kaikille dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksytyinä oleville toimittajille 30.9.2022 - KEUDno-2019- 2091 / Tilintarkastuksen palvelut 2023- 2025 (DPS) - Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelut (liite 1: tarjouspyyntö, liite 2: hankinnan kohde ja asiakaskohtaiset vähimmäisvaatimukset – palvelukuvaus). Tarjousten jättöaika päättyi 18.10.2022 klo 12.00.

Tarjouksia saatiin tarjousten jättämiseksi varattuun määräaikaan 18.10.2022, klo 12:00 mennessä kahdelta (2) tarjoajalta (liite 3: tarjousten avauspöytäkirja, ei vielä julkinen,

julkisuuslaki 6 §, 1 mom., 3-kohta). Kaikki tarjoukset todettiin tarjouspyynnön mukaisiksi. Kilpailutus toteutettiin käyttäen sähköistä Cludia kilpailutusratkaisua. Hankintaa ei ole jaettu osiin, koska nyt kysymyksessä oleva hankinta muodostaa tarkoituksenmukaisen kokonaisuuden.

DPS:n sisäisen kilpailutuksen tarjouspyynnössä ilmoitettu tarjouksen valintaperuste ja vertailuperusteet

Tarjouksista valitaan hinta-laatusuhteeltaan paras tarjous noudattaen seuraavia valintaperusteita:

- Hinta, painoarvo 60 pistettä
- Laatu, painoarvo 40 pistettä

Tarjottujen henkilöressurssien osaaminen, kokemus ja taidot painoarvo 40 pistettä

Tarjousten vertailu

Hinnat vertailtiin tarjouspyynnössä ilmoitetun mukaisesti hintalomakkeen kokonaisvertailuhinnan perusteella. Tarjousten vertailutaulukko (liite 4: ei vielä julkinen, julkisuuslaki 6 § 1 mom. 3-kohta) on tämän esityslistan liitteenä.

Laatuvertailussa otettiin huomioon tarjottujen henkilöressurssien vähimmäisvaatimukset ylittävä osaaminen ja kokemus hankinnan kohteesta.

Lopuksi kummankin tarjoajan saamat hinta- ja latupisteet laskettiin yhteen.

Tarjousvertailun perusteella kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehnyt, suurimman yhteenlasketun pistemäärän saanut tarjoaja (tilintarkastusyhtymä) valitaan hyvinvointialueen sopimustoimittajaksi.

Lopuksi kummankin tarjoajan saamat hinta- ja laatupisteet laskettiin yhteen. Suurimman yhteenlasketun pistemäärän saanut tarjoaja valitaan sopimustoimittajaksi.

Kokouksessa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitus- ja talousjohtaja esittelee tilintarkastuksen kilpailutusta, ml. tarjousten vertailua.

Ehdotus

Esittelijä

Matti Korkiakoski, matti.v.korkiakoski@gmail.com

Salassa pidettävä.

Päätös

Palautettiin uudelleen valmisteluun.

Esteellisyys

Kirsi Sova

Tarkastuslautakunta, 30.11.2022

Valmistelijat / lisätiedot:

Päivi Tarsia

paivi.tarsia@keusote.fi

rahoitus- ja talousjohtaja

Hyvinvointialuelain 126 §:ssä määritellään aluevaltuuston tehtäväksi valita hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajaan sovelletaan hänen hoitaessaan tämän lain mukaisia tehtäviä rikosoikeudellista virkavastuuta koskevia säännöksiä. Tilintarkastajan vahingonkorvausvelvollisuudesta säädetään julkihallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annetussa laissa (1142/2015). Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määräämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti aluevaltuusto on asettanut Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on tilintarkastusyhtymän valinnan valmistelu.

Hankinnan kohde ja hankintamenettely

Hankinnan kohteena ovat Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelut. Hankinta toteutetaan dynaamisella hankintajärjestelmällä.

Tarjouskilpailun perustiedot

Tarkastuslautakunta päätti valmistelusta ja liittymisestä Hanselin Tilintarkastuksen palvelut (DPS) dynaamiseen hankintajärjestelmään: Tarkastuslautakunta 8.6.2022, 6 § Sitoumus liittymisestä Tilintarkastuksen palvelut 2020--2025 -dynaamiseen hankintajärjestelmään (DPS). Näin hyvinvointialueen hankinta voitiin kilpailuttaa DPS:n sisäisenä kilpailutuksena eli minikilpailutuksena Keski-Uudenmaan hyvinvointialueorganisaation tarpeita vastaavaksi.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue lähetti sisäisen kilpailutuksen (DPS) tarjouspyynnön kaikille dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksytyinä oleville toimittajille 30.9.2022 - KEUDno-2019- 2091 / Tilintarkastuksen palvelut 2023- 2025 (DPS) - Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelut (liite 1: tarjouspyyntö, liite 2: hankinnan kohde ja asiakaskohtaiset vähimmäisvaatimukset - palvelukuvaus). Tarjousten jättöaika päättyi 18.10.2022 klo 12.00.

Tarjouksia saatiin tarjousten jättämislle varattuun määräaikaan 18.10.2022, klo 12:00 mennessä kahdelta (2) tarjoajalta (liite 3: tarjousten avauspöytäkirja, ei vielä julkinen, julkisuuslaki 6 §, 1 mom., 3-kohta). Kaikki tarjoukset todettiin tarjouspyynnön mukaisiksi. Kilpailutus toteutettiin käyttäen sähköistä Clouidia kilpailutusratkaisua. Hankintaa ei ole jaettu osiin, koska nyt kysymyksessä oleva hankinta muodostaa tarkoituksenmukaisen kokonaisuuden.

DPS:n sisäisen kilpailutuksen tarjouspyynnössä ilmoitettu tarjouksen valintaperuste ja vertailuperusteet

Tarjouksista valitaan hinta-laatusuhteeltaan paras tarjous noudattaen seuraavia valintaperusteita:

- Hinta, painoarvo 60 pistettä
- Laatu, painoarvo 40 pistettä

Tarjottujen henkilöresurssien osaaminen, kokemus ja taidot painoarvo 40 pistettä

Tarjousten vertailu

Hinnat vertailtiin tarjouspyynnössä ilmoitetun mukaisesti hintalomakkeen kokonaisvertailuhinnan perusteella. Tarjousten vertailutaulukko (liite 4: ei vielä julkinen, julkisuuslaki 6 § 1 mom. 3-kohta) on tämän esityslistan liitteenä.

Laatuvertailussa otettiin huomioon tarjottujen henkilöresurssien vähimmäisvaatimukset ylittävä osaaminen ja kokemus hankinnan kohteesta.

Lopuksi kummankin tarjoajan saamat hinta- ja latupisteet laskettiin yhteen.

Tarjousvertailun perusteella kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehnyt, suurimman yhteenlasketun pistemäärän saanut tarjoaja (tilintarkastusyhtymä) valitaan hyvinvointialueen sopimustoimittajaksi.

Lopuksi kummankin tarjoajan saamat hinta- ja laatupisteet laskettiin yhteen. Suurimman yhteenlasketun pistemäärän saanut tarjoaja valitaan sopimustoimittajaksi.

Kokouksessa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitus- ja talousjohtaja esittelee tilintarkastuksen kilpailutusta, ml. tarjousten vertailua.

Ehdotus

Esittelijä: Matti Korkiakoski

Salassa pidettävä.

Päätös

Salassa pidettävä.

Esteellisyys

Kirsi Sova

Muutoksenhakukielto

§45

Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukielto

Tähän päätökseen ei voi hakea muutosta. Oikaisuvaatimusta tai valitusta ei saa tehdä

- päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (Hyvinvointialueesta annetun lain 141 §),
- hallinnon sisäisestä määräyksestä, joka koskee tehtävän tai muun toimenpiteen suorittamista (Hallintolainkäyttölain 5 §),
- päätöksestä, josta lainsäädännön nojalla ei voi hakea muutosta (lainkohta mainittava erikseen päätöksen perusteluissa) tai
- hankintapäätöksestä, jota ei tehdyn hankinta-oikaisun johdosta muuteta (Hankintalaki 126 § ja 132 §).

Oikaisuvaatimus

§44

Oikaisuvaatimusohje

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen), sekä
- hyvinvointialueen jäsen.

Hyvinvointialueiden yhteistoiminnassa järjestettyjä tehtäviä koskevasta päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös yhteistoimintaan osallinen hyvinvointialue ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Hyvinvointialueen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää tai nähtäville asettamispäivää ei lueta määräaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen toimittaa ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue c/o Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä
Sandelininkatu 1 B, PL 46

05801 Hyvinkää

Sähköpostiosoite: kirjaamo.hva@keusote.fi

Puhelin: 050 497 4988, 050 497 4989

Kirjaamo on avoinna ma-pe klo 9-15

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

-
- päätös, johon haetaan oikaisua
 - miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
 - millä perusteella oikaisua vaaditaan

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Sähköinen viesti katsotaan saapuneeksi viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

Oikaisuvaatimus lähetetään postitse tai sähköisesti aina omalla vastuulla (Hallintolaki 17 §).