

AS Eesti Liinirongid majandusaasta auditeerimisteenuse tellimine

1. Hanke objekt

- 1.1. Hanke eesmärgiks on leida partner AS-ile Eesti Liinirongid majandusaasta aruande auditeerimisteenuse osutamiseks ja konsultatsiooniteenuse osutamiseks. Täpsem info teenuse kohta on toodud Lisas nr 1. Hanke alusdokumentides toodud maht on orienteeruv teenuse tellimise maht, tegelik maht selgub teenuse osutamise käigus ning sõltub hankija vajadustes (va seaduses toodud kohustuslikud protseduurireeglid). Hankija ei taga teenuse osutajale tellitavat mahtu ega sellelt saadavat tulu.
- 1.2. Hankemenetluse tulemusel sõlmitakse edukaks tunnistatud pakkujaga eraldiseisev digitaalselt alla kirjutatud hankeleping. Juhul kui hankija ja edukas pakkuja ei saavuta kokkulepet hankepingu tingimustes, alustab hankija läbirääkimisi hankelepingu sõlmimiseks paremuselt teise pakkujaga.
 - 1.2.1. Hankeleping sõlmitakse 2019 ja 2010 majandusaasta auditeerimiseks. Poolte kokkuleppel võivad pooled pikendada lepingut samadel tingimustel veel üheks üheaastaseks perioodiks (2021.a majandusaasta auditeerimiseks).
 - 1.2.2. Majandusaasta auditeerimise hankeleping jõustub peale audiitori kinnitamist üldkoosoleku poolt. Nõukogu ei tee üldkoosolekule ettepanekut sõlmida auditeerimisleping audiitoriga, kes on auditeerinud majandusaasta aruannet eelneval 5-aastasel perioodil.

2. Kvalifitseerimistingimused

- 2.1. Pakkujal ei tohi nähtuda maksuvõlga MTA avalikust andmebaasist.
 - Maksuvõlga kontrollib hankija iseseisvalt MTA avalikust andmebaasist.
- 2.2. Pakkujal peab olema audiitortegevuse seaduse § 81 kohaselt audiitorteenuse osutamiseks Eestis kehtiv tegevusluba.
 - Hankija kontrollib iseseisvalt pakkuja registreeritust audiitortegevuse registrist.
- 2.3. Pakkuja peab olema AudS § 76 lg 2 kohaselt registreeritud Eesti või asukohamaa äriregistris ning pakkuja tegevusalaks peab olema audiitorteenuste osutamine.
 - Hankija kontrollib Eestis registreeritud pakkuja puhul registreeringu olemasolu ja tegevusala iseseisvalt avalikust registrist
- 2.4. Pakkuja 3 viimase aasta läbipaistvusaruande põhjal peab netokäive audiitorteenuse osutamise eest olema vähemalt 72 000 eurot iga aasta kohta.
 - Pakkuja esitab lingi kodulehel olevatele läbipaistvusaruannetele (2014/2015, 2015/2016, 2016/2017) või lisab need pakkumusele.
- 2.5. Pakkuja peab olema eelneva kahe aasta jooksul auditeerinud vähemalt kahte ettevõtet, kelle netokäive on viimasel kahel majandusaastal olnud mõlemal aastal vähemalt 15 000 000 eurot ja töötajate arv vähemalt 300. Pakkuja peab olema nimetatud teenuseid osutanud sõlmitud lepingute ja hea tava kohaselt.
 - Pakkuja esitab pakkumuses hankijale info auditeeritud ettevõtte nime, registrikoodi, auditeeritava perioodi netokäibe ja töötajate arvu kohta ning ettevõtte kontaktisiku nime ja kontaktandmete kohta.
- 2.6. Vandeaudiitori aruande allkirjastajal peab olema hankele eelnenud viimase aasta jooksul olnud vähemalt kahe (kahe) erineva avaliku sektori üksuse auditeerimise kogemus.

- Pakkujad esitab pakkumuses loetelu auditeeritud avaliku sektori üksustest, näidates ära auditeeritava perioodi ja auditeeritud ettevõtte esindaja kontaktandmed.

2.7. Vandeaudiitori aruande allkirjastajal (juhtivaudiitoril) peab olema AudS § 4 kohane avaliku sektori vandeaudiitori kutsetase.

- Pakkujad esitab hankijale vandeaudiitori nime ja hankija kontrollib registreeringut iseseisvalt audiitortegevuse registrist.

3. Pakkumuse esitamine

3.1. Pakkumuse palume esitada hiljemalt 29.11.2018.a e-posti aadressil anne.raidalu@elron.ee. Samalt e-posti aadressilt on võimalik küsida lisainfot.

3.2. Pakkumuses näitab pakkuja:

- 1) iga kalendriaasta (2019, 2020, 2021) auditeerimise käibemaksuta maksumuse (sisaldab majandusaasta aruande auditeerimist, andmete kontrollimist riigi saldoandmike süsteemis, osapooltega tehtud tehingutest, lühikonsultatsioone);
- 2) ühe korruptsioonivastasest seadusest lähtuva tehingute seaduslikkuse kontrolli käibemaksuta maksumuse;
- 3) raamatupidamise konsultatsiooni 1 tunni käibemaksuta maksumuse;
- 4) maksualase konsultatsiooni 1 tunni käibemaksuta maksumuse.

3.3. Hankijale esitatud maksumus peab olema hankija jaoks lõplik ja selles peavad sisalduma kõik pakkuja võimalikud kulud, sh tööjõu-, töövahendite, kontori-, transpordi-, jm teenuse osutamise kaasnivad kulud.

3.4. Pakkujad peab pakkumuses märgistama, milline osa pakkumusest on käsitletav tema ärisaladusena ning seda põhjendama. Ärisaladusena ei saa märgistada RHS § 111 lg 5 toodud andmeid.

3.5. Pakkujad ei tohi pakkumuses piirata Eesti Vabariigi seadustega ettenähtud varalise kahju hüvitamise kohustust ega piirata hankija jaoks muid seadustega ettenähtud õigusi. Vastutus ja muud poolte õigused ja kohustused fikseeritakse poolte kokkuleppel hankelepingus.

4. Pakkumuste hindamine

4.1. Edukas pakkuja selgitatakse välja odavaima kogumaksumuse alusel. Edukaks tunnistatakse kalendriaasta auditeerimise ja tehingute teostamise ülevaate summeeritud madalaima maksumusega pakkumus.

5. Muud tingimused

5.1. Kõigi pakkumuste tagasi lükkamine

5.1.1. Hankija jätab endale õiguse lükata tagasi kõik esitatud pakkumused, kui kõigi pakkumuste maksumused on hankija poolt eeldatud maksumusest ja hankija reaalsetest võimalustest nii palju suuremad, et hange ei ole sellise maksumusega hankijale vastuvõetav; hankemenetluse toimumise ajal saavad hankijale teatavaks asjaolud, mis välistavad või muudavad hankija jaoks hankemenetluse lõpuleviimise ebaotstarbekaks või võimatuks; või langeb ära vajadus teenuse tellimise järele põhjustel, mis ei sõltu hankijast, eelkõige kui muutuvad olulisel määral õigusaktid või hankija majandustegevuse põhimõtted.

5.1.2. Hankijal on õigus pidada pakkujatega läbirääkimisi nii pakkumuses esitatud maksumuse, tähtaegade, mahu kui lepingutingimuste osas.

5.2. Teadaolevad hankelepingu tingimused

5.2.1. Pakkuja esitab arve hankijale peale iga auditi läbiviimist (st peale tulemuste ettekandmist). Hankija tasub pakkujale ühe osamaksena pakkuja arve alusel. Pakkuja annab hankijale arvete tasumiseks maksetähtaja 14 kalendripäeva;

5.2.2. Hankelepingust tulenevad vaidlused lahendatakse Eesti Vabariigi õigusaktide alusel ja kokkuleppe mitteraasutamisel Harju Maakohtus.

6. Selgitused

6.1. Palume pakkumuste esitamise tähtaja jooksul Hankijat informeerida igast hanke alusdokumendis avastatud ebatäpsusest, ebaselgusest või vastuolust. Pärast hankelepingu sõlmimist ei rahulda Hankija ühtegi pakkuja ettenägematutele asjaoludele, mitteinformeeritusele, teisiti tõlgendamisele või muule ettekäände tuginevat pretensiooni või lisanõuet, s.h rahalist nõuet.

AS Eesti Liinirongid majandusaasta aruande auditeerimisteenus

Lisa 1 TEHNILINE KIRJELDUS

1. Hanke objektiks on AS Eesti Liinirongid aastate 2019-2020 majandusaasta aruande auditi läbiviimine, mis sisaldab alljärgnevat töid ja toiminguid:
 1. Majandusaasta aruande auditeerimine;
 2. Lühikonsultatsioon raamatupidamise jooksva töö ja maksunduse küsimustes mahus, mis ei nõua eraldi pikemat analüüsi või uuringute teostamist;
 3. Andmete kontrollimine riigi saldoandmike süsteemis;
 4. Üldkoosolekule ülevaate koostamine seotud osapooltega tehtud tehingutest vastavalt lähtuvalt korruptsioonivastasesest seadusest;
 5. Tehingute seaduslikkuse kontrollimine vastavalt Riigikontrolli juhendile;
 6. Täiendavad raamatupidamise ja maksualased konsultatsioonid vastavalt hankija igakordsele tellimusele.

2. Pakkuja peab hankijaga kooskõlastama auditi täpsema ajakava vähemalt 2 nädalat enne vastavate tegevuste soovivat algust, et tagada hankijale mõistlik aeg vajalike materjalide ettevalmistamiseks ja vajadusel töötajatele intervjuu aegade kokku leppimiseks.

3. Majandusaasta auditi läbiviimise aeg peab jääma vahemikku veebruar – märts. Iga majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta tuleb vandeaudiitori aruanne esitada auditeeritavale aastale järgneva aasta 22. märtsiks.

4. Majandusaasta auditile peab eelnema vaheaudit.

5. Pakkuja peab esitama peale iga majandusaasta aastaaruande auditeerimist või auditeerimise käigus hankija juhtkonnale ja nõukogule kirjaliku kokkuvõtte, kus tuuakse välja kõik auditi käigus ilmnenu olulised puudused raamatupidamise- ja sisekontrollisüsteemides ning muud olulised tähelepanekud ja soovitused, mis on audiitorile auditi läbiviimise käigus teatavaks saanud ning vajadusel andma koosolekutel nende juurde suulisi selgitusi.

6. Teenuse osutamine peab toimuma eesti keeles.

7. Teenuse osutaja tagab teenuse kvaliteetseks, õiguspäraseks ja tähtaegseks valmimiseks vajamineva meeskonna ja meeskonnale vajalikud töövahendid (arvutid, transport jms), mille maksumus tuleb arvestada hinnapakumisel hinna sisse. Hankija annab kokkuleppel teenuse osutajaga võimalusel talle ajutiseks kasutamiseks tööruumi hankija juures (näiteks intervjuude läbiviimiseks, kokkuvõtete tegemiseks, samuti ruumi koos projektori kasutamise võimalusega tulemuste esitlemiseks).