

Tarkastuslautakunta

Aika 16.11.2021 klo 09:00 - 11:24

Paikka Tuusniemen kunnanvirasto, valtuustosali ja Teams-etäyhteys

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
§ 45	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 46	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	5
§ 47	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 48	Sosiaalijohtajan kuuleminen	7
§ 49	Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	8
§ 50	Sidonnaisuusilmoitukset	10
§ 51	Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kolari Terttu Hirvonen Auvo Hyvärinen Hannu Malkki Jukka	Puheenjohtaja varapuheenjohtaja Jäsen KHT, JHT, CIA, CGAP, tilintarkastaja	poissa § 49
	Suorsa Eija	Sosiaalijohtaja	§ 48

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokouksen toteaminen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus

Puheenjohtaja Terttu Kolari

Pöytäkirjanpitäjä Jukka Malkki

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.

Tarkastusaika

Tuusniemi 16.11.2021 klo 14 alkaen

Allekirjoitukset

Terttu Kolari

Auvo Hirvonen

Hannu Hyvärinen



PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kunnan verkkosivuilla www.tuusniemi.fi

Virka-asema

Allekirjoitus

Arkistosihteeri

Maija-Liisa Itkonen

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tark.ltk 16.11.2021 § 45
411/00.02.03/2021

Hallintosäännön 123§:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Hallintosäännön 115§:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista vähintään 4 päivää ennen kokousta.

Esityslista toimitetaan myös varajäsenille

Kuntalain 103 §:n mukaan valtuustoa lukuun ottamatta toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtaja

Puheenjohtaja ehdottaa, että kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tark.ltk 16.11.2021 § 46
410/00.02.03/2021

Osallistujat voivat tässä vaiheessa esittää muutosehdotuksia esityslistaan, jonka mukaan asioiden käsittelyjärjestys kokouksessa määräytyy. Puheenjohtajan on kysyttävä kokoukselta, hyväksyykö se yksimielisesti ehdotetut muutokset. Jos kukaan ei vastusta, muutosehdotus hyväksytään. Työjärjestyksen käsittelemisen yhteydessä voidaan myös sopia kokousteknisistä menettelytavoista, esimerkiksi miten kannatus esitetään ja puheenvuorot pyydetään.

Päätösehdotus	Puheenjohtaja ehdottaa, että esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.
Päätös	Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Pöytäkirjantarkastajat

Tark.ltk 16.11.2021 § 47
413/00.02.03/2021

Hallintosäännön 135§:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Puheenjohtaja

Puheenjohtaja ehdottaa, että pöytäkirjan tarkastustapana on, että kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastustapana on, että kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Sosiaalijohtajan kuuleminen

Tark.ltk 16.11.2021 § 48
414/00.02.03/2021

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi sosiaalijohtaja.

Puheenjohtaja

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta kuulee sosiaalijohtajaa, käy keskustelun aiheesta, ja merkitsee kuulemisen tietoonsa.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli sosiaalijohtajaa, kävi keskustelun aiheesta ja merkitsi kuulemisen tietoonsa. Tarkastuslautakunta kuulee sosiaalijohtajaa uudestaan puuttuvien asioiden osalta joulukuussa.

Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen

Tark.ltk 16.11.2021 § 49
415/00.02.03/2021

Kuntalain 122§:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan

Puheenjohtaja

Kunnan tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen on ollut Hilmassa. Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy läpi tarjousten tarjousvertailun, ja tekee ehdotuksen valtuustolle tilintarkastusyhteisön valitsemisesta. Täsmennetty päätösehdotus tehdään kokouksessa.

Täsmennetty
pätösehdotus

Sansia Oy julkaisi 1.10.2021 Tuusniemen kunnan toimeksiannosta tarjouspyynnön Tuusniemen kunnan tilintarkastuspalveluista vuosille 2022 – 2025. Hankinnan kohteena on Tuusniemen kunnan sekä tytäryhteisöjen lakisääteiset tilintarkastuspalvelut kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksesta vuosille 2022 - 2025 sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät. Hankintaan sisältyy lisäksi tarvittaessa EU-hankkeiden tarkastusta.

Määräaikaan 1.11.2021 klo 9.00 mennessä saapui yhteensä neljä tarjousta:

- BDO Auditor Oy
- Itä-Suomen Tilintarkastus Oy
- KPMG Oy Ab
- TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy

Hankinnan laadulliset ominaisuudet ovat vähimmäisvaatimuksia, joita ei pisteytetä ja joiden on toteuduttava koko sopimuskauden ajan.

Valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus. Hankinnassa valitaan tarjouspyynnön vaatimukset täyttävistä tarjouksista kokonaistaloudellisesti edullisin. Kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteena on halvin hinta. Laadulliset ominaisuudet on huomioitu hankinnan palvelukuvauksessa sekä soveltuvuusvaatimuksissa.

Hinta vertaillaan siten, että halvimman vertailuhinnan tarjonnut saa 100 pistettä ja muut suhteessa siihen kaavalla: pienin annettu arvo/tarjottu arvo x maksimipistemäärä.

Tarjousvertailun perusteella Itä-Suomen Tilintarkastus Oy on hinnaltaan halvin ja näin ollen tulee valituksi tarjouspyynnön 361650 sopimustoimittajaksi. Tarjousvertailu on toimitettu lautakunnalle. Tarjoukset ovat nähtävissä kokouksessa.

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi valitaan TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy. Tarkastuslautakunnan perustelu: TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:llä on usean vuoden kokemus Tuusniemen kunnan ja kuntakonsernin tarkastuksesta. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että uudella tilintarkastusyhtiöllä on tuoretta kokemusta Tuusniemen kunnasta ja kuntakonsernista. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n tarjouksen hintaero ei ole oleellinen halvimpaan tarjoukseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi valitaan TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy. Tarkastuslautakunnan perustelu: TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:llä on usean vuoden kokemus Tuusniemen kunnan ja kuntakonsernin tarkastuksesta. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että uudella tilintarkastusyhtiöllä on tuoretta kokemusta Tuusniemen kunnasta ja kuntakonsernista. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n tarjouksen hintaero ei ole oleellinen halvimpaan tarjoukseen.

Merkittiin tiedoksi, että Jukka Malkki ei osallistunut tämän pykälän päätöksentekoon. Tämän pykälän ajan sihteerinä toimi puheenjohtaja.

Viiteaineisto

avauspöytäkirja_361650
vertailutaulukko_361650

Sidonnaisuusilmoitukset

Tark.ltk 16.11.2021 § 50
416/00.02.03/2021

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Puheenjohtaja	Tarkastuslautakunta - hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset - saattaa hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi - päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla.
Päätös	Tarkastuslautakunta päätti - hyväksyä saadut sidonnaisuusilmoitukset - saattaa hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi - päätti julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla.
Liitteet	Sidonnaisuudet 2021

Muut asiat

Tark.ltk 16.11.2021 § 51

Puheenjohtaja ehdottaa, että

- lautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2020 tilintarkastuspöytäkirjan käsittelyn (Kh 28.6.2021 § 135)

- lautakunta merkitsee tiedoksi Sisäisen valvonnan raportit 1-6/2021 (Kh 20.9.2021 § 218)

- tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Lisäksi lautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti:

- merkitä tiedoksi vuoden 2020 tilintarkastuspöytäkirjan käsittelyn (Kh 28.6.2021 § 135)

- merkitä tiedoksi Sisäisen valvonnan raportit 1-6/2021 (Kh 20.9.2021 § 218)

- muita asioita ei ollut

Lisäksi lautakunta päätti seuraavan kokouksen ajankohdan 14.12.2021 klo 9.

Liitteet

Vuoden 2020 tilintarkastuspöytäkirjan käsittely

Viiteaineisto

Sisäisen valvonnan arviointi 1.1.-30.6.2021 Keskushallinto
Sisäisen valvonnan arviointi 1.1.-30.6.2021 Sivistystoimi
Sisäisen valvonnan arviointi 1.1.-30.6.2021 Sosiaalitoimi
Sisäisen valvonnan arviointi 0101-30062021



Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälää: § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.