

Tarkastuslautakunta

Aika 26.11.2021 klo 09:00 - 09:29

Paikka Tuusniemen kunnanvirasto, valtuustosali ja Teams-etäyhteys

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
§ 52	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	4
§ 53	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	5
§ 54	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 55	Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	7
§ 56	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kolari Terttu Hirvonen Auvo Hyvärinen Hannu Malkki Jukka	Puheenjohtaja varapuheenjohtaja Jäsen KHT, JHT, CIA, CGAP, tilintarkastaja, poissa § 55	Teams-etäyhteys

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

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 26.11.2021 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 29.11.2021

Virka-asema

Allekirjoitus

Arkistosihteeri

Maija-Liisa Itkonen

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tark.ltk 26.11.2021 § 52
445/00.02.03/2021

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 esityslista kokouksen työjärjestykseksi.
Päätös	Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tark.ltk 26.11.2021 § 53
446/00.02.03/2021

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	Kokouskutsu on toimitettu 25.11.2021. Kaikki jäsenet ovat paikalla. Puheenjohtaja ehdottaa, että kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajat

Tark.ltk 26.11.2021 § 54
447/00.02.03/2021

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.

Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen

Tark.ltk 26.11.2021 § 55
448/00.02.03/2021

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 tarkastuslautakuntaa.

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 Audiator 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 on käsitellyt asiaa kokouksessaan 16.11.2021 (49§). Tarkastuslautakunta käsittelee asian uudestaan. Tarkastuslautakunta ehdottaa kunnanvaltuustolle, että Tuusniemen kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastajaksi vuosille 2022-2025 valitaan Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, jonka tarjous oli kokonaistaloudellisesti edullisin.

Päätös Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Tuusniemen kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastajaksi vuosille 2022-2025 valitaan Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, jonka tarjous oli kokonaistaloudellisesti edullisin.

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

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Tuusniemen kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastajaksi vuosille 2022-2025 valitaan Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, jonka tarjous oli kokonaistaloudellisesti edullisin.

Viiteaineisto

avauspöytäkirja_361650
vertailutaulukko_361650



Muut asiat

Tark.ltk 26.11.2021 § 56

Puheenjohtaja

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös

Muita asioita ei ollut.



Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälää: § 52, § 53, § 54, § 55, § 56

Muutoksenhakukielto

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