

Tarkastuslautakunta

Aika 13.02.2023 klo 16:00 - 17:34

Paikka Pyhännän kunnantalo auditorio

Käsitellyt asiat

§	Liitteet	Otsikko	Sivu
§ 1		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2		Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3		Esityslistan hyväksyminen	5
§ 4		Kunnan yleishallinnon, kuntayhteistyön, kuntakonsernin ja - valvonnan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan esittely	6
§ 5	1 - 7	Tilintarkastuspalvelujen hankinta	7
§ 6	8	Tarkastuslautakunnan vuodelle 2023 vahvistetun talousarvion 9 käyttösuunnitelma	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Leiviskä Sanna Juntunen Johanna Piippo Paula Konola Matti Mäkeläinen Ismo Pellikka Sami Puurunen Jukka	puheenjohtaja jäsen pöytäkirjanpitäjä Kunnanhallituksen pj. asiantuntija tytäryhtiön hallituksen pj. asiantuntija	
Poissa	Repo Henri Mikkonen-Brännkärr Tiina Körkkö Kari		
Muu	Leiviskä Matti Sari Mannermaa Peltoperä Tuomas	varapuheenjohtaja asiantuntija Tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

Sanna Leiviskä
puheenjohtaja

Paula Piippo
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

1 - 6

Pöytäkirjan tarkastus 13.02.2023

Johanna Juntunen
pöytäkirjantarkastaja

Matti Leiviskä
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.pyhanta.fi

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 1

Toimielin toteaa, onko kokous kutsuttu koolle hallintosäännön määräysten ja toimielimen päätöksen mukaisesti ja onko se kuntalain 103 §:n mukaisesti jäsenmäärään nähden päätösvaltainen.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja jäsenmäärään nähden päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 2

Toimielin valitsee kaksi jäsentä tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi. Pöytäkirjantarkastajat toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Johanna Juntunen ja Matti Leiviskä.

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 3

Pyhännän kunnan hallintosäännön § 137 mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitin toisin päättä.

Hallintosäännön 138 § mukaan toimitin voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus

Toimitin hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi ja mahdolliset lisäasiat.

Päätös

Hyväksyttiin.

Kunnan yleishallinnon, kuntayhteistyön, kuntakonsernin ja -valvonnan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan esittely

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 4

40/00.03.00/2022

Katsaus kunnan yleishallintoon, kuntayhteistyöhön, kuntakonserniin ja -valvontaan, sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan. Asian käsittelyyn on kutsuttu asiantuntijoiksi kunnanjohtaja, kunnanhallituksen puheenjohtaja ja henkilöstö- ja talousjohtaja, sekä tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajat, Pyhännän Vesi Oy:n toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Ismo Mäkeläinen, Sari Mannermaa, Tuomas Peltoperä, Jukka Puurunen, Sami Pellikka ja Matti Konola poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.03.

Tarkastuslautakunta	§ 29	14.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 37	19.12.2022
Tarkastuslautakunta	§ 5	13.02.2023

Tilintarkastuspalvelujen hankinta

Tarkastuslautakunta 14.11.2022 § 29

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytyt tilintarkastajat (JHTT-tilintarkastajat). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

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

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on esityksen tekeminen valtuustolle hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan valitsemiseksi.

Esityslistan liitteenä on luonnos tarjouspyynnöstä, jolla tarjouksia pyydetään Pyhännän kunnan ja Pyhännän kunnan tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista vuosille 2023 - 2025. Tarkastuslautakunta valmistelee tarjouspyynnön loppuun kilpailutusta varten. Hankintamenettelynä on avoin menettely. Tarjouspyyntö julkaistaan julkisten hankintojen Hilma-sivustolla.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti, että tarjoukset pyydetään Pyhännän kunnan ja Pyhännän kunnan tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista vuosille 2023 - 2026.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Tiina Mikkonen-Brännkärr poistui kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä ja päätöksentekoa klo 16.37.

Tarkastuslautakunta 19.12.2022 § 37

Tarjouspyyntö on julkaistu Hilmassa 1.12.2022.
Tarjousten määräaika on 19.12.2022 klo 12 mennessä.
Tarjoukset avataan kokouksessa.

Tarkastuslautakunta	§ 29	14.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 37	19.12.2022
Tarkastuslautakunta	§ 5	13.02.2023

Päätös Määräaikaan mennessä saapui 2 tarjousta. Tarjoukset avattiin ja pisteytettiin kokouksessa.
Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Pyhännän kunnan tilintarkastuspalvelut vuosille 2023-2026 hankitaan BDO Oy:ltä, kokonaisarvion perusteella.

Pisteytystaulukko liitettiin pöytäkirjaan.

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 5
18/02.08.00/2022

Tilintarkastuspalvelujen tarjouksien pisteytyksessä havaitun virheen vuoksi, asia otetaan uudelleenkäsiteltäväksi.

Päätös Tarkastuslautakunta otti tarjoukset uudelleenkäsiteltäväksi ja tarkasti pisteytyksen uudestaan. Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Pyhännän kunnan tilintarkastuspalvelut vuosille 2023-2026 hankitaan KPMG Finland Oy:ltä, kokonaistaloudellisuuden perusteella.

Pisteytystaulukko liitettiin pöytäkirjaan

Liitteet

- [1] Tarjouspyyntö 2022
- [2] tarjousten vertailutaulukko 2023 pöytäkirjaan
- [3] Tarjous_Pyhännän kunta_KPMG_julkinen (1)
- [4] Pyhännän kunta, tilintarkastustarjous - BDO (1)
- [5] Tarjous_Pyhännän kunta_Vanhustentaloyhdistys_KPMG_salainen (1)
- [6] Tarjous_Pyhännän kunta_KPMG_salainen (1)
- [7] Tarjous_Pyhännän kunnan tyttäret_KPMG_salainen (1)

Tarkastuslautakunnan vuodelle 2023 vahvistetun talousarvion käyttösunnitelma

Tarkastuslautakunta 13.02.2023 § 6
80/02.02.00/2022

Hallintosäännön 61 §:n mukaisesti lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösunnitelmansa.

Päätös

Hyväksyttiin.

Liitteet

[8] Käyttötalous (3)

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6**Muutoksenhakukielto**

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

tai

Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla, koska päätöksestä voidaan tehdä Kuntalain 134 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus.