

Tarkastuslautakunta

Aika 07.11.2024 klo 10:00 -

Paikka Kaupungintalo / Teams

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
36	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
37	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
38	Asialistan hyväksyminen	5
39	Yritysasiantuntija Tanja Törmälehdon kuuleminen	6
40	Sivistysjohtaja Erkki Seitajärven kuuleminen	7
41	Tilintarkastuspalveluiden hankinta	8
42	Lautakunnan jäsenten raportointi	11
43	Muut esille tulevat asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä
Läsnä	Mäkinen Janne	puheenjohtaja
	Särkipaju Leila	I vpj.
	Karvonen Juha	jäsen
	Sirviö Tellervo	jäsen
	Viinala Jarmo	jäsen
	Hyry Heidi	tilintarkastaja, KPMG Oy Ab
	Taskila Johanna	Pöytäkirjanpitäjä

36**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkltk 07.11.2024

Hallintosäännön 127 § mukaan kokouskutsu, mikäli mahdollista, lähetetään vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu on lähetetty sähköpostilla 4.11.2024. Esityslista on julkaistu samana päivänä tarkastuslautakunnan jäsenille kokoushallinnassa sekä kaupungin kotisivuilla www.haapavesi.fi/esityslistat ja pöytäkirjat.

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

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

37

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 07.11.2024

Tarkltk päättää, että pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti. Tarkastamisen jälkeen kokouksen pöytäkirja julkaistaan nähtäville Haapaveden kaupungin kotisivuille.

Tarkastusvuorossa ovat tässä kokouksessa jäsenet Leila Särkipaju ja Jarmo Viinala.

Pöytäkirjantarkastajat toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Päätösehdotus

Tarkltk valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Leila Särkipajun ja Jarmo Viinalan.

Päätös

38

Asialistan hyväksyminen

Tarkltk 07.11.2024

Kaupungin hallintosäännön 137 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Hallintosäännön 138 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 34

07.10.2024
07.11.2024

39**Yritysasiantuntija Tanja Törmälehdon kuuleminen**

Tarkltk 07.10.2024 § 34

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi yritysasiantuntija Tanja Törmälehto esittelemään elinkeino- ja yrityspalveluiden toteutumista ja palvelulle asetettujen tavoitteiden toteutumista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

merkitä käydyn yrityspalveluiden esittelyn ja kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Muutettu päätösehdotus

Yritysasiantuntija Tanja Törmälehdon kuuleminen siirretään seuraavaan kokoukseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että tilintarkastaja Heidi Hyry saapui kokoukseen tämän asiakohdan käsittelyn alussa.

Tarkltk 07.11.2024
469/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi yritysasiantuntija Tanja Törmälehto esittelemään elinkeino- ja yrityspalveluiden toteutumista ja palvelulle asetettujen tavoitteiden toteutumista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

merkitä käydyn yrityspalveluiden esittelyn ja kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Päätös

40

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärven kuuleminen

Tarkltk 07.11.2024

505/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on pyydetty kuultavaksi sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi kertomaan kasvatus- ja koulutuslautakunnan toiminnasta, taloudesta sekä asetettujen tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2024.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

merkitä tietoon saatetuksi kasvatus- ja koulutuslautakunnan toiminnan ja talouden toteutumisesta vuonna 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta § 33
Tarkastuslautakunta

07.10.2024
07.11.2024

41

Tilintarkastuspalveluiden hankinta

Tarkltk 07.10.2024 § 33

Kuntalain (410/2015) 122 §:n 1. momentin (1236/2015) mukaan valtuusto valitsee kaupungin 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 hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja).

Kuntalain 122 §:n 3. momentin 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.

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tarjouskilpailu

Haapaveden kaupungin konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhtiöiden tilintarkastajiksi valitaan kaupungin valitsema tilintarkastusyhteisö, joten tilintarkastuspalveluiden tarjousta pyydetään Haapaveden kaupungin ja kaupungin määräysvallassa olevien yhteisöjen ja säätiöiden tilintarkastuspalveluista julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) mukaan.

Voimassa oleva Tilintarkastuspalvelun hankinnan ajanjaksoksi määriteltiin keväällä 2021 tilikauden 2024 tilintarkastukseen saakka. Lautakunta käy lähetekeskustelun hankinnan ajanjaksosta ja tarjouskilpailun ajankohdasta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. aloittaa tilintarkastusyhteisön kilpailuttamisen tilikaudesta 2025 alkaen ja päättyen lautakunnan päättämällä tavalla sekä siitä, sisällytetäänkö hankintaan optiota tulevista vuosista
2. pyytää tarjousta lisäksi EU-hankkeiden ja muiden hankkeiden sekä muiden erityistehtävien tarkastamiseen
3. pyytää tarjousta lisäksi tilintarkastuslain mukaista tilintarkastusta Haapaveden kaupungin konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä
4. tarjouspyyntö hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluista julkaistaan

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 33

07.10.2024
07.11.2024

julkisista hankinnoista annetun lain mukaisesti HILMA:ssa
5. mihin mennessä tarjoukset tulee toimittaa

Käsittely

Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin talousjohtaja Johanna Hurskaista.

Päätös

1. Tarkastuslautakunta päättää aloittaa tilintarkastusyhteisön kilpailuttamisen tilikaudesta 2025 alkaen tilikauteen 2028 päättyen. Tarjouskilpailuun ei sisällytetä optiota hankintajakson jälkeisistä vuosista.
2. Hyväksyttiin
3. Hyväksyttiin.
4. Hyväksyttiin.
5. Tarkastuslautakunta päättää pyytää tarjoukset 31.10.2024 klo 16.00 mennessä.

Tarkltk 07.11.2024
470/02.08.00/2024

Valmistelija

Haapaveden kaupunki on pyytänyt tarjousta kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden sekä kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluista tarkastuslautakunnan 7.10.2024 päätöksen mukaisesti.

Tarjouspyyntö on ollut auki julkisista hankinnoista annetun lain mukaisesti Cloudiassa ja Hilmassa (www.hankintailmoitukset.fi) 10.10.2024 - 31.10.2024. Tarjouksen jättivät KPMG Oy Ab, BDO Oy sekä Talvea Oy.

Tarjouspyyntö sekä tulleiden tarjousten pohjalta tehty tarjouskilpailun pisteytys on nähtävillä ja jaettavana kokouksessa. Tarjoajat ovat ilmoittaneet asiakirjojen olevan joiltakin osin luottamuksellisia ja sisältävän liikesalaisuuksia, minkä vuoksi ne eivät ole erillisinä liitteinä. Hankintalain mukaan kuitenkin tarjouksen kokonaishinta ei voi olla liikesalaisuus, jonka pohjalta valinta on pisteytyksen mukaan tehty.

KPMG Oy Ab voitti tarjouskilpailun suurimmalla pistemäärällä, BDO Oy oli toinen ja Talvea Oy tuli kolmanneksi kilpailutuksessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. todeta, että määräaikaan mennessä saatiin kolme tarjousta, jotka jättivät KPMG Oy Ab, BDO Oy sekä Talvea Oy. Kaikki tarjoukset olivat tarjouspyynnön mukaisia, ja näiden välillä tehtiin tarjousvertailu.
2. todeta, että suurimman pistemäärän sai KPMG Oy Ab, sen tarjous on tarjouspyynnön mukainen ja tämä saa tarjousvertailussa ilmoitetut 99,8 pistettä.
3. ehdottaa Haapaveden kaupunginvaltuustolle, että se päättää valita KPMG Oy Ab:n Haapaveden kaupunkikonsernin tilintarkastusyhteisöksi vuosiksi 2025 - 2028.

Päätös

Haapaveden kaupunki

Esityslista

5/2024

10

Tarkastuslautakunta

§ 33

07.10.2024

Tarkastuslautakunta

07.11.2024

Oheismateriaali

Tarjouskilpailun pisteytys

42

Lautakunnan jäsenten raportointi

Tarkltk 07.11.2024

507/02.02.01/2024

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 1.10.2021 § 34 jäsenten seurantavastuista hallinnonaloittain, sekä päivittänyt päätöstään kokouksessaan 7.10.2024 § 30.

Kuullaan lautakunnan jäsenten havainnot suoritetusta seurannasta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

merkitä tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot vastualueidensa seurannasta.

Päätös

Haapaveden kaupunki

Esityslista

5/2024

12

Tarkastuslautakunta

07.11.2024

43

Muut esille tulevat asiat

Tarkltk 07.11.2024

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös