

Tarkastuslautakunta

Aika 23.02.2023 klo 09:30 - 10:11

Paikka Kunnanhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kohvakka Pekka	puheenjohtaja	
	Auvinen Atte	varapuheenjohtaja	
	Ivar Thomas	jäsen	
	Luomaluhta Ritva	jäsen	
	Valkasmaa Pirjo	jäsen	
	Järvenpää Juho	kunnanjohtaja	
Poissa	Törrönen Taina		

Allekirjoitukset

Pekka Kohvakka
puheenjohtajaJuho Järvenpää
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

9 - 11

Pöytäkirjan tarkastus Sulkavalla (pvm)

Pirjo Valkasmaa
pöytäkirjantarkastajaThomas Ivar
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.sulkava.fi

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 9	Päätösvaltaisuus	2
§ 10	Pöytäkirjantarkastus	3
§ 11	Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2023 - 2026 sekä optio vuosille 2027 - 2028	4

Tarkastuslautakunta

§ 9

23.02.2023

Päätösvaltaisuus

TARKLTK 23.02.2023 § 9

Selostus

Kokouksen toteaminen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä.

Hallintosäännön 144 §:n mukaan toimitellaan päätetään kokouksensa ajan ja paikan.

Hallintosäännön 145 §:n mukaan kutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun saapuvilla on vähintään puolet sen jäsenistä.

Päätösehdotus

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 10

23.02.2023

Pöytäkirjantarkastus

TARKLTK 23.02.2023 § 10

Selostus

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat.

Edellisen pöytäkirjan tarkastajina olivat Ritva Luomaluhta ja Atte Auvinen.

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pirjo Valkasmaa ja Thomas Ivar.

Tarkastuslautakunta	§ 36	10.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 8	24.01.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2023

Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2023 - 2026 sekä optio vuosille 2027 - 2028

TARKLTK 10.11.2022 § 36

Selostus	Sopimus kunnan hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista on tehty valtuuston toimikautta 2017 -2022 vastaavilta vuosilta. Tästä syystä tilintarkastusyhteisö tulisi kilpailuttaa ja päättää sopimuskauden pituudesta. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee enintään kuudeksi tilikaudeksi eli kuudeksi vuodeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla. Kuntalain 122 §: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 hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.
Liite	Tarjouspyyntö
Valmistelija	Hallintojohtaja Mervi Palmu
Esittelijä	Hallintojohtaja Mervi Palmu
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää, että tarjous pyydetään hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista vuosille 2023-2026 ja optio vuosille 2027 - 2028 sekä hyväksyy tarjouspyynnön sekä valtuuttaa hallintojohtajan tekemään siihen teknisiä korjauksia.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin. Hallintojohtaja Mervi Palmu osallistui kokoukseen etäyhteydellä. Tilintarkastaja ja pöytäkirjanpitäjä Taina Törrönen poistui kokouksesta esteellisenä tämän pykälän käsittelyn ajaksi kello 8.35-8.45. Tämän pykälän aikana pöytäkirjanpitäjänä toimi puheenjohtaja Pekka Kohvakka.

TARKLTK 24.01.2023 § 8

Tarkastuslautakunta	§ 36	10.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 8	24.01.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2023

Valmistelija Kunnanjohtaja Juho Järvenpää

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy korjatut tarjouspyyntöasiakirjat.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin. Kunnanjohtaja valtuutettiin tekemää tarvittavia vähäisiä teknisiä muutoksia tarjouspyyntöön.

Tilintarkastaja ja pöytäkirjanpitäjä Taina Törrönen poistui kokouksesta esteellisenä tämän pykälän käsittelyn ajaksi kello 12.28-12.38. Tämän pykälän aikana pöytäkirjanpitäjänä toimi puheenjohtaja Pekka Kohvakka.

Tämä pykälä käsiteltiin pykälän 5 jälkeen ennen pykälää 6.

TARKLTK 23.02.2023 § 11
133/00.01.01/2022

Selostus Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

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.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 24.1.2023 § 8 hyväksynyt Sulkavan kunnan ja sen tytäryhteisöiden hallinnon ja talouden tarkastamista varten laaditut tarjouspyyntöasiakirjat tilikausille 2023 - 2026, optio tilikausille 2027 - 2028.

Tilintarkastuspalvelujen hankinnasta on julkaistu kansallinen hankintailmoitus 25.1.2023 HILMA-ilmoituskanavassa.

Hankintamenettelyä on käytetty avointa menettelyä.

Määräaikaan 8.2.2023 klo 12.00 mennessä ei tullut yhtään tarjousta. Tämän vuoksi hankinnassa siirryttiin suoraan hankintaan. Hankintalain (1397/2016) 40.2 §:n 1 kohdan mukaan hankintayksikkö voi valita suoraan hankinnan, jos avoimessa tai rajoitetussa menettelyssä ei ole saatu lainkaan osallistumishakemuksia tai tarjouksia taikka soveltuvia osallistumishakemuksia tai tarjouksia; lisäedellytyksenä on, että alkuperäisiä tarjouspyynnön ehtoja ei olennaisesti muuteta.

Tarjouspyyntö lähetettiin 15.2.2023 suoraan BDO Audiator Oy:lle, joka jätti tarjouksen määräaikaan 21.2.2023 klo 13.00 mennessä.

Tarjous avattiin ja avauksesta laadittiin avauspöytäkirja.

Tarkastuslautakunta	§ 36	10.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 8	24.01.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2023

Tarjoaja täytti tarjoajalle asetetut soveltuvuusvaatimukset ja tarjous oli tarjouspyynnön mukainen. BDO Audiator Oy:n tarjous on nähtävillä päätöksentekijöille kokousmateriaalina.

Valmistelija Kunnanjohtaja Juho Järvenpää

Puheenjohtajan
päättöehdotus

Tarkastuslautakunta ehdottaa kunnanvaltuustolle, että Sulkavan kunnan tilikausien 2023 – 2026 hallinnon ja talouden tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy. Option käyttämisestä tilikausille 2027 - 2028 päätetään myöhemmin erikseen.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 9, § 10, § 11**Muutoksenhakukielto**

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