

**Tarkastuslautakunta**

---

**Aika** 21.12.2022 klo 12:00 - 13:15**Paikka** Viilari**Käsitellyt asiat**

| <b>§</b> | <b>Otsikko</b>  | <b>Sivu</b> |
|----------|---|-------------|
| § 91     | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus  | 3           |
| § 92     | Pöytäkirjantarkastajien valinta   | 4           |
| § 93     | Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen   | 5           |
| § 94     | Läsnäolo- ja puheoikeuden myöntäminen   | 6           |
| § 95     | Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2023 - 2026 ja optiovuosille 2027 ja 2028 | 7           |
| § 96     | Arviointikertomuksen 2021 vastineet   | 9           |
| § 97     | Arviointisuunnitelma vuodelle 2023  | 10          |
| § 98     | Muut esille tulevat asiat   | 11          |

**Osallistujat**

|        | Nimi                | Klo                            | Tehtävä           | Lisätiedot |
|--------|---------------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| Läsnä  | Etolin Katja        | 12:00 - 13:15                  | Puheenjohtaja     |            |
|        | Ojanen Mikko        | 12:00 - 13:15                  | Varapuheenjohtaja |            |
|        | Savola Heikki       | 12:00 - 13:15                  | Jäsen             |            |
|        | Venho Sanna         | 12:00 - 13:15                  | Jäsen             |            |
|        | Leinamo Liisa       | 12:00 - 13:15                  | Jäsen             |            |
|        | Majoinen Janne      | 12:00 - 12:03<br>12:18 - 13:15 | Pöytäkirjanpitäjä |            |
|        | Pieniniemi Leena    | 12:03 - 12:18                  | Asiantuntija      |            |
| Poissa | Stigell Reima       |                                | Jäsen             |            |
|        | Lindström-Koli Tove |                                | Tilintarkastaja   |            |

**Allekirjoitukset**

Katja Etolin  
puheenjohtaja, pöytäkirjanpitäjä § 95

Janne Majoinen  
pöytäkirjanpitäjä, ei § 95

**Käsitellyt asiat**

§:t 91 - 98

**Pöytäkirjan tarkastus** Pöytäkirja tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi  
Karkkila

Sanna Venho  
pöytäkirjantarkastaja

Heikki Savola  
pöytäkirjantarkastaja

**Pöytäkirjan nähtävilläpito**

[https://karkkilad10.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting\\_fr  
ames](https://karkkilad10.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting_fr<br/>ames)

Tarkastuslautakunta

§ 91

21.12.2022

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 91

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Toimielinten kokouskutsu on lähetettävä vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Toimielimen kokous on päätösvaltainen, kun saapuvilla on enemmän kuin puolet toimielimen jäsenistä.

Ehdotus: Todetaan laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi .

Tarkastuslautakunta § 92

21.12.2022

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 92

Toimielimen pöytäkirjan tarkastaa kullakin kerralla kaksi sitä varten valittua jäsentä.

Ehdotus: Toimielin valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös: Sanna Venho ja Heikki Savola valittiin pöytäkirjantarkastajiksi.

Tarkastuslautakunta

§ 93

21.12.2022

**Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 93

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitin toisin päätä. Toimitin voi erityisistä syistä päätä ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa, mikäli vähintään puolet jäsenistä kannattaa asian käsiteltäväksi ottamista.

Ehdotus: Toimitin hyväksyy esityslistan asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 94

21.12.2022

**Läsnäolo- ja puheoikeuden myöntäminen**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 94

Läsnäolo- ja puheoikeus tähän kokoukseen myönnetään  
konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemelle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää myöntää läsnäolo- ja puheoikeuden §:n 95  
osalta konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemelle.

Päätös:

Hyväksyttiin.

**Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2023 - 2026 ja optiovuosille 2027 ja 2028**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 95  
683/00.03.00/2022

Voimassa oleva sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy, kun vuoden 2022 tilintarkastus on loppuun suoritettu ja tilinpäätös on hyväksytty. vuosi 2022 on sopimuksen optiovuosi ja tilintarkastuspalvelut tuleville tilikausille on kilpailutettava.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kaupungin 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.

Tarkastuslautakunta tekee kilpailutusta koskevat päätökset sekä valintaehdotuksen valittavasta tilintarkastusyhteisöstä kaupunginvaltuustolle.

Hankinta tehdään julkisista hankinnoista annetun lain (1397/2016) mukaisesti. Hankinnassa noudatetaan avointa menettelyä. Tarjouspyyntöluonnos on tarkastuslautakunnan jäsenillä oheismateriaalina.

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta käsittelee asian ja päättää kilpailutuksen ehdot tarjouspyynnön julkaisemiseksi.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemi oli asiantuntija paikalla asian käsittelyn aikana klo 12.03 - 12.18.

Pöytäkirjanpitäjä Janne Majoinen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ajaksi klo 12.03 - 12.18.  
Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän osalta.

**Liitteet**

Liite [1]

Tarjouspyyntöluonnos  
tilintarkastuspalvelut\_tarkla 21.12.2022

Tarkastuslautakunta § 96

21.12.2022

**Arviointikertomuksen 2021 vastineet**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 96  
272/02.02.02/2022

Ehdotus: Tarkastuslautakunta käy kokouksessa läpi arviointikertomuksen 2021 saadut vastineet.

Merkitään saadut vastineet tiedoksi.

Päätös: Merkittiin saadut vastineet tiedoksi keskustelun jälkeen.



Tarkastuslautakunta § 97

21.12.2022

**Arviointisuunnitelma vuodelle 2023**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 97  
50/02.02.02/2022

Tarkastuslautakunnan kokouksessa suunnitellaan vuoden 2023 arviointeja. Tehdään arviointisuunnitelmaa vuodelle 2023. Päätetään kokousten ajankohdista ja sisällöstä.

Ehdotus:

Päätetään arviointisuunnitelmasta vuodelle 2023.

Päätös:

Päätettiin arviointisuunnitelmasta keväälle 2023.

Päätettiin pitää tarkastuslautakunnan kokoukset 1.2., 9.3., 3.4. ja 17.5.

Tarkastuslautakunta § 98

21.12.2022

**Muut esille tulevat asiat**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 98

Käsitellään muita mahdollisesti esille tulevia asioita.

Ehdotus: Merkitään asiat tietoon saatetuksi.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 91, § 92, § 93, § 94, § 95, § 96, § 97, § 98**

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta, kunnallisvalitusta, hallintovalitusta tai hankintoaikaisua ei saa tehdä päätöksistä, jotka koskevat

- yksinomaan valmistelua, työnjohdollista ohjausta tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §),
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista (KvesL 26 §),
- kaupunginhallituksen etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §),
- valtuuston päätöstä toimittaa kunnallinen kansanäänestys (KuntaL 24 §) tai
- tehtyä hankintoaikaisua, missä alkuperäinen hankintapäätös ei muuttunut.