

**Tarkastuslautakunta**

---

**Aika** 01.02.2023 klo 15:00 - 16:50

**Paikka** Viilari

**Käsitellyt asiat**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 4	Läsnäolo- ja puheoikeuden myöntäminen	6
§ 5	Tilintarkastuksen 2022 väliraportti	7
§ 6	Muut esille tulevat asiat	8
§ 7	Talouden ajankohtaiskatsaus	9
§ 8	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2023 - 2026 ja optiovuosille 2027 ja 2028	10

**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Etolin Katja	15:00 - 16:50	Puheenjohtaja	
	Savola Heikki	15:00 - 16:27	Jäsen	
	Stigell Reima	15:00 - 16:50	Jäsen	
	Venho Sanna	15:00 - 16:50	Jäsen	
	Leinamo Liisa	15:00 - 16:50	Jäsen	
Muu	Majoinen Janne	15:00 - 16:27	Pöytäkirjanpitäjä	
	Puro Kai	15:00 - 16:29	Asiantuntija	
	Pieniniemi Leena	16:10 - 16:50	Asiantuntija	
Poissa	Ojanen Mikko Lindström-Koli Tove		Varapuheenjohtaja Tilintarkastaja	

**Allekirjoitukset**

Katja Etolin  
puheenjohtaja,  
pöytäkirjanpitäjä § 8

Janne Majoinen  
pöytäkirjanpitäjä, ei § 8

**Käsitellyt asiat**

§:t 1 - 8

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

Liisa Leinamo  
pöytäkirjantarkastaja

Reima Stigell  
pöytäkirjantarkastaja

**Pöytäkirjan nähtävilläpito**

[https://karkkilad10.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting\\_fr\\_ames](https://karkkilad10.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting_fr_ames)

Tarkastuslautakunta

§ 1

01.02.2023

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 1

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: Todettiin.

Tarkastuslautakunta

§ 2

01.02.2023

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 2

Toimielimen pöytäkirjan tarkastaa kullakin kerralla kaksi sitä varten valittua jäsentä.

Ehdotus: Toimielin valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Liisa Leinamo ja Reima Stigell.

Tarkastuslautakunta

§ 3

01.02.2023

**Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 3

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

Ehdotus: Toimitella hyväksyy esityslistan asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 4

01.02.2023

**Läsnäolo- ja puheoikeuden myöntäminen**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 4

Läsnäolo- ja puheoikeus tähän kokoukseen myönnetään  
konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemelle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää myöntää läsnäolo- ja puheoikeuden  
konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemelle talouden ajankohtaiskatsausta  
ja tilintarkastuspalveluiden kilpailutusta koskevissa pykälissä.

Päätös:

Myönnettiin läsnäolo- ja puheoikeus kokoukseen Kai Purolle §:ien 1 - 7  
osalta ja Leena Pieniniemelle §:ien 7 ja 8 osalta.

Tarkastuslautakunta § 5

01.02.2023

**Tilintarkastuksen 2022 väliraportti**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 5  
77/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta on kutsunut vastuunalaisen tilintarkastajan esittelemään tilintarkastuksen väliraportti vuoden 2022 tilintarkastuksesta.

Ehdotus:

Merkitään saatu väliraportti tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin ja merkittiin tilintarkastuksen väliraportti tiedoksi.

Tarkastuslautakunta § 6

01.02.2023

**Muut esille tulevat asiat**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 6

Käsitellään muita mahdollisesti esille tulevia asioita.

Ehdotus: Merkitään asiat tietoon saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti pitää ylimääräisen kokouksen torstaina 23.2.2023 klo 16.00. Paikkana Viilari.



Tarkastuslautakunta § 7

01.02.2023

**Talouden ajankohtaiskatsaus**

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 7  
457/02.02.02/2022

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseensa konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemen esittelemään ajankohtaisia asioita Karkkilan taloudesta ja hallinnosta.

Ehdotus:

Merkitään esittely tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin esittely tiedoksi.

Tarkastuslautakunta § 95  
Tarkastuslautakunta § 8

21.12.2022  
01.02.2023

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

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 95

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.

Tarkastuslautakunta § 95  
Tarkastuslautakunta § 8

21.12.2022  
01.02.2023

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 8  
683/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 21.12.2022 § 95 tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen ehdot ja tarjouspyynnön julkaisemisen.

Tarjouspyyntö julkaistiin julkisten hankintojen kanavassa, [www.hankintailmoitukset.fi](http://www.hankintailmoitukset.fi) 23.12.2022 ja tarjoukset tuli jättää 23.1.2023 klo 15.00 mennessä.

Määräaikaan mennessä saatiin kolme tarjousta.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee asiaa kokouksessaan ja päättää jatkotoimista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti  
1) keskeyttää hankintalain mukaisen kilpailutuksen ja täydentää tarjouspyyntöä laatupisteiden kriteeristön osalta,  
2) valtuuttaa konsernipalvelujohtajan avaamaan kilpailutuksen uudestaan laatupisteiden kriteeristön osalta täydennetyllä tarjouspyynnöllä. Tarjoukset tulee jättää 17.2.2023 klo 15.00 mennessä.  
3) valtuuttaa puheenjohtajan ja konsernipalvelujohtajan avaamaan määräaikaan mennessä jätetyt tarjoukset.

Merkittiin, että Janne Majoinen ja Kai Puro poistuivat kokouksesta esteellisinä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.  
Pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän osalta toimi puheenjohtaja Katja Etohin.

Liitteet

Liite [1]

Tarjouspyyntö  
tilintarkastuspalvelut\_Karkkilan\_kaupunki

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8**

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta, kunnallisvalitusta, hallintovalitusta tai hankintaoikaisua 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 hankintaoikaisua, missä alkuperäinen hankintapäätös ei muuttunut.