

Tarkastuslautakunta

Aika 23.02.2023 klo 16:00 - 16:48

Paikka Viilari

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 9	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 10	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 11	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 12	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2023 - 2026 ja optiovuosille 2027 ja 2028	6
§ 13	Muut esille tulevat asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Etolin Katja	16:00 - 16:48	Puheenjohtaja	
	Stigell Reima	16:00 - 16:48	Jäsen	
	Venho Sanna	16:00 - 16:48	Jäsen	
	Leinamo Liisa	16:00 - 16:48	Jäsen	
Muu	Pieniniemi Leena	16:00 - 16:48	konsernipalvelujohtaja, pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Ojanen Mikko Savola Heikki		Varapuheenjohtaja Jäsen	

Allekirjoitukset

Katja Etolin
puheenjohtaja

Leena Pieniniemi
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

§:t 9 - 13

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi
Karkkila

Reima Stigell
pöytäkirjantarkastaja

Sanna Venho
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

https://karkkilad10.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting_frames

Tarkastuslautakunta

§ 9

23.02.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 23.02.2023 § 9

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 ja päätetään, että tämän kokouksen pöytäkirjanpitäjänä toimii konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemi.

Päätös:

Todettiin.

Tämän kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valittiin konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemi.

Tarkastuslautakunta § 10

23.02.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 23.02.2023 § 10

Toimielimen pöytäkirjan tarkastaa kullakin kerralla kaksi sitä varten valittua jäsentä.

Ehdotus: Toimielin valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Reima Stigell ja Sanna Venho.

Tarkastuslautakunta

§ 11

23.02.2023

Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 23.02.2023 § 11

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.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2023 - 2026 ja optiovuosille 2027 ja 2028

Tarkastuslautakunta 23.02.2023 § 12
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.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 1.2.2023 laatia ja julkaista tarjouspyynnön julkisten hankintojen -ilmoituskanavassa, www.hilma.fi. Tarjouspyynnön mukaan tarjoukset tuli jättää 17.2.2023 klo 15.00 mennessä. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja ja konsernipalvelujohtaja valtuutettiin avaamaan määräaikaan mennessä jätetyt tarjoukset.

Määräaikaan mennessä jätettiin kolme tarjousta. Tarkastuslautakunta käsittelee tarjoukset ja laatii tarjousvertailut kokouksessaan ja tekee kaupunginvaltuustolle ehdotuksen valittavasta JHT-yhteisöstä tarjousvertailuiden perusteella.

Kokouskäsitelmä:

Tarkastuslautakunta totesi, että määräaikaan mennessä oli jätetty kolme tarjousta. Tarjouksen olivat jättäneet BDO Audiator Oy, KPMG Oy Ab ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy. Tarkastuslautakunta tutustui kokouksessa saapuneisiin tarjouksiin ja selvitti, ovatko tarjoukset kelpoisuusehtojen ja tarjouspyynnön ehtojen mukaisia sekä keskenään vertailukelpoisia (Liite 1, ei vielä julkinen, Julkisuuslaki § 6, mom.1.3). Kaikki annetut tarjoukset täyttivät kaikki kelpoisuusehdot, tarjouspyynnön ehdot ja olivat keskenään vertailukelpoisia.

Kun kaikkien tarjousten todettiin olevan keskenään vertailukelpoisia ja täyttävän asetetut kelpoisuusehdot ja tarjouspyynnön ehdot, suoritettuun tarjousten vertailu. Tarjouspyynnön mukaan kokonaistaloudellista edullisuutta arvioitiin seuraavin perustein ja painoarvoin:

- Kokonaishinta sopimuskaudella 40 % (max 40 pistettä)
- Laatu 60 % (max 60 pistettä)
 - vastuullisen JHT-tarkastajan työn osuus 20 % (max 20 p.)
 - vastuullisen JHT-tarkastajan kokemus kuntien/kuntayhtymien tarkastuksesta 20 % (max 20 p.)
 - tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus 10 % (max 10 p.)
 - tilintarkastusyhteisön kokemus 10 % (max 10 p.)

Tehdyn vertailun (Liite 2, ei vielä julkinen, Julkisuuslaki § 6, mom.1.3) perusteella kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen on tehnyt TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy.

Hankinta-asiakirjojen julkisuutta säätelee laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta (621/1999). Tarjoukset ja muut hankintaa koskevat asiakirjat tulevat julkisiksi asianosaisille hankintapäätöksen tekemisen jälkeen. Yleisesti julkisiksi tarjousasiakirjat tulevat, kun hankintaa koskeva sopimus on tehty.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet tarjoukset ja laatii tarjousvertailun sekä tekee päätösehdotuksen kaupunginvaltuustolle valittavasta tilintarkastusyhteisöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää

1) valita Karkkilan kaupungin tilikausien 2023–2026 tilintarkastajaksi tarjouspyynnön vertailuperusteiden mukaisesti arvioituna kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen tilintarkastusyhteisö TALVEA Julkishallinnon Palvelu Oy:n, vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Jukka Vuorio. Hankintaan sisältyy optio tilikausiksi 2027 ja 2028. Option käyttämisestä on päätettävä optiovuotta edeltävän vuoden loppuun mennessä. Optiota käyttämällä mainittu tilintarkastusyhteisö on mahdollista valita kaupungin tilintarkastajaksi tilikauden 2028 päättymiseen asti kilpailuttamatta hankintaa uudestaan. Kuntalain 122 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

2) oikeuttaa tarkastuslautakunnan päättämään optiovuoden 2027 ja optiovuoden 2028 käyttämisestä.

3) oikeuttaa tarkastuslautakunnan tekemään tilikausia 2023–2026 koskevan tilintarkastussopimuksen TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n kanssa. Tilintarkastussopimus tulee voimaan, kun sopijapuolet ovat sen allekirjoittaneet. Lakisääteisen tilintarkastuksen arvonlisäveroton

Tarkastuslautakunta

§ 12

23.02.2023

kokonaishinta tilikausille 2023–2026 on 27 840 euroa laskettuna 12 vuosittaisen tarkastuspäivän mukaan.

Liitteet

Liite [1]

Liite [2]

Liite 1_tarjousten kelpoisuuden tarkastus

Liite 2_tarjousten vertailu

Tarkastuslautakunta § 13

23.02.2023

Muut esille tulevat asiat

Tarkastuslautakunta 23.02.2023 § 13

Käsitellään muita mahdollisesti esille tulevia asioita.

Ehdotus: Merkitään mahdollisesti esille tulevat asiat tietoon saatetuksi.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 9, § 10, § 11, § 12, § 13

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.