

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Aika 20.05.2024 klo 08:00 - 10:01

Paikka Torikatu 19, 2 kerroksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 74	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 75	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 76	Joensuun kaupungin (emon) ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluiden valinta tilikausille 2025-2026	5
§ 77	Muut asiat	7

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Läsnä	Räty Marjatta Keskisalo Pentti Suhonen Hanna Rossi Hannes Susitaival Hanna	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen	Poistui kokouksesta § 75 jälkeen klo 8.58.
	Ikimeri Roosa Mikkola Jari Hummelholm Aarre	jäsen jäsen jäsen	
Muu läsnäolo	Manninen Timo	sihteeri, pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

Marjatta Räty puheenjohtaja	Timo Manninen pöytäkirjanpitäjä
--------------------------------	------------------------------------

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu 20.5.2024.

Hanna Suhonen pöytäkirjantarkastaja	Jari Mikkola pöytäkirjantarkastaja
--	---------------------------------------

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi 21.5.2024 yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanpitäjä	Timo Manninen
-------------------	---------------

Tarkastuslautakunta

§ 74

20.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLK 20.05.2024 § 74

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Totesi.

Tarkastuslautakunnan järjestämä kaupungin vuoden 2023 arviointi- ja tilintarkastuskertomusten luovutustilaisuus oli kello 8 alkaen.

Tilaisuuteen oli kutsuttu kaupunginvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajisto, kaupunginjohtaja, tarkastuslautakunnan jäsenet, tilintarkastaja, viran-/toimenhaltijoita sekä tiedotusvälineiden edustajia.

Tarkastuslautakunta

§ 75

20.05.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKLK 20.05.2024 § 75

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Hanna Suhosen ja Jari Mikkolan.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 76

20.05.2024

Joensuun kaupungin (emon) ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluiden valinta tilikausille 2025-2026TARKLK 20.05.2024 § 76
199/02.08.00.01/2024

Kuntalaki 122 §:

"Tilintarkastus

Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. (18.9.2015/1236)

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.

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."

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastajien valinnan valmistelu. Kaupunginvaltuusto suorittaa kaupungin (emon) tilintarkastajan valinnan tarkastuslautakunnan esityksestä. Konserniohjeen kohdan 11. mukaan kaupungin tytäryhteisön tilintarkastajaksi valitaan kaupungin nimeämä tilintarkastusyhteisö.

Hankintamuotona käytettiin avointa menettelyä. Hankintailmoitus on julkaistu Hilma-tietokannassa 11.4.2024. Hankinta on EU-kynnysarvon ylittävä hankinta. Hankinnassa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista.

Määräaikaan mennessä tarjouksen jättivät:

- BDO Auditor Oy.

Tarjousten vertailu- ja valintaperusteena on halvin hinta.

Tarkastuslautakunta ja Pohjois-Karjalan hankintatoimi ovat yhdessä suorittaneet hankintakilpailutuksen sekä tarjousvertailun saatujen tarjousten perusteella kaupungin (emon) ja sen tytäryhteisöjen lakisääteisestä tilintarkastuksesta tilikausille 2025-2026 sekä optiona tilikausille 2027 ja 2028. Julkinen vertailutaulukko on liitteenä.

BDO Auditor Oy:n tarjous on tarjouspyynnön mukainen sekä täyttää soveltavuusvaatimukset.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle,

Tarkastuslautakunta

§ 76

20.05.2024

että valtuusto päättää valita Joensuun kaupungin (emon) tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n tilikausille 2025-2026 ensisijaisesti kuntalain tarkoittamaa tilintarkastusta varten ja,

että valtuusto valitsee nimettäväksi kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilintarkastajaehdokkaaksi BDO Audiator Oy:n tilikausille 2025-2026.

Perustelu: BDO Audiator Oy:n tarjouksen vertailuhinta on halvin.

Samalla kaupunginvaltuusto velvoittaa Pohjois-Karjalan hankintatoimea antamaan tiedoksiannon hankintapäätöksestä tarjoajalle sekä oikeuttaa tekemään sopimuksen kaupungin (emon) ja BDO Audiator Oy:n välillä.

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä BDO Audiator Oy:n välillä käytetään Pohjois-Karjalan hankintatoimen laatimaa sopimuspohjaa.

Option käytöstä tehdään tarvittaessa erillinen päätös. Päätöksen option mahdollisesta käytöstä tekee valtuusto.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Hanna Susitaival ei esteellisenä lähisukulaisuuden vuoksi osallistunut asian käsittelyyn ja päätöksen tekoon.

Liitteet

- 1 Julkinen tarjousten vertailutaulukko

Tarkastuslautakunta

§ 77

20.05.2024

Muut asiat

TARKLK 20.05.2024 § 77

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää mahdollisten muiden asioiden ottamisesta kokouskäsitelyyn.

Päätös:

Ei muita käsiteltäviä asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 74, § 75, § 76, § 77

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Muutoksenhakukielto ja peruste:

Päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, jolloin kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.