

Tarkastuslautakunta

Aika 17.01.2024 klo 09:00 - 13:30

Paikka Pärnävaaran urheilukeskuksen kahvio, Urheilutie 5 ja Lipertek Oy,
Tehtaantie 8, Ylämylly

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 4	Tutustuminen Pärnävaaran urheilukeskuksen toimintaan	6
§ 5	Lipertek Oy:n, Kiinteistö Oy Liperin Vuokratalot, Liperin Yrityskiinteistöt Oy:n ja Liperin Aluelämpö Oy:n ajankohtaiset asiat	7
§ 6	Tilintarkastajan väliraportointi 2023	8
§ 7	Tiedoksiasiat	9
§ 8	Seuraava kokous	10
§ 9	Tilintarkastuspalveluiden hankinta	11

Läsnä	Nimi Rummukainen Jukka Sormunen Piia Vilén Oili Sorsa Maaret Kettunen Eila	Tehtävä puheenjohtaja jäsen jäsen jäsen varajäsen	Lisätiedot pöytäkirjanpitäjä § 9
Muu	Karttunen Harri Toivola Antti Varis Kari Kurvinen Ilmo Hyttinen Mika Tanskanen Kari Laurell Vesa Koskelo Lilja	yrittäjä yrittäjä yrittäjä yrittäjä Lipertek Oy:n ja Liperin Yrityskiinteistöt Oy:n toimitusjohtaja Liperin Aluelämpö Oy:n toimitusjohtaja Koy Liperin Vuokratalot toimitusjohtaja tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	 pöytäkirjanpitäjä §:t 1-8
Poissa	Hyttinen Jouni Huikuri Pekka Ratilainen Jouni	varapuheenjohtaja jäsen yrittäjä	
Allekirjoitukset	Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.		
	Jukka Rummukainen puheenjohtaja	Lilja Koskelo pöytäkirjanpitäjä, §:t 1-8	Piia Sormunen, pöytäkirjanpitäjä, § 9
Käsitellyt asiat	1 - 9		
Pöytäkirjan tarkastus	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.		
	Maaret Sorsa pöytäkirjantarkastaja	Oili Vilén pöytäkirjantarkastaja	

Pöytäkirjan nähtävilläpito Tarkastettu pöytäkirja on viety nähtäville 18.1.2024 Liperin kunnan verkkosivuille.

Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 1**

Päätösehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 2

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Maaret Sorsa ja Oili Vilén.

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 3

Päätösehdotus Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös Hyväksyttiin esityslista kokouksen työjärjestykseksi sillä muutoksella, että lisäksi käsitellään tilintarkastuspalveluiden hankinta § 9.

Tutustuminen Pärnävaaran urheilukeskuksen toimintaan**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 4**

511/00.03.00.02/2023

Kokoukseen on kutsuttu Harri Karttunen, Antti Toivola (Pärnävaaran Suksihuolto Oy), Jouni Ratilainen (Hiihtokulma) sekä Ilmo Kurvinen kertomaan urheilukeskuksen toiminnasta.

Valmistelija Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta tutustuu Pärnävaaran urheilukeskuksen toimintaan.

Päätös Tarkastuslautakunta tutustui Pärnävaaran urheilukeskuksen toimintaan. Kokouksessa olivat kuultavina yrittäjät Harri Karttunen, Antti Toivola, Kari Varis sekä Ilmo Kurvinen.

Tarkastuslautakunta

§ 5

17.01.2024

Lipertek Oy:n, Kiinteistö Oy Liperin Vuokratalot, Liperin Yrityskiinteistöt Oy:n ja Liperin Aluelämpö Oy:n ajankohtaiset asiat

Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 5

511/00.03.00.02/2023

Lipertek Oy:n ja Liperin Yrityskiinteistöt Oy:n toimitusjohtaja Mika Hyttinen on kutsuttu 17.1.2024 pidettävään tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan yhtiöiden ajankohtaisia asioita. Lisäksi kokoukseen on kutsuttu Kiinteistö Oy Liperin Vuokratalojen toimitusjohtaja Vesa Laurell sekä Liperin Aluelämpö Oy:n toimitusjohtaja Kari Tanskanen kertomaan näiden yhtiöiden ajankohtaisia asioita.

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta § 6

17.01.2024

Tilintarkastajan väliraportointi 2023**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 6**

512/00.03.00.03/2023

Tarkastuslautakunta kuulee JHT-tilintarkastaja Lilja Koskelon tilintarkastuksen väliraportin.

Valmistelija Tilintarkastaja

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tilintarkastuksen väliraportin tiedokseen.

Päätös Päätösehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta § 7

17.01.2024

Tiedoksiasiat**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 7**

Tarkastuslautakunnalle ilmoitetaan mahdollisesti tiedoksi annettavat asiat.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedokseen.

Päätös Muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunta

§ 8

17.01.2024

Seuraava kokous**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 8**

Päätösehdotus

Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous on keskiviikkona 13.3.2024 klo 9.00 Liperin kunnanvirastolla.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta**Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 9**

66/02.08.00.03/2024

Kuntalain mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHT-tilintarkastaja).

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 13.12.2023 aloittaa tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen valmistelun ehdollisena sille, että valtuusto hyväksyy tarkastuslautakunnan esityksen nykyisen hankintasopimuksen päättämisestä kesäkuun 2024 loppuun.

Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 18.12.2023 tarkastuslautakunnan esityksen, ettei voimassa olevan tilintarkastuksen hankintasopimukseen sisältyviä optiovuosia oteta käyttöön, vaan hankintasopimus päätetään kesäkuun 2024 loppuun.

Uusi hankintasopimus tulee saada voimaan heinäkuun 2024 alusta alkaen. Näin ollen hankintapäätös olisi hyvä tehdä viimeistään huhtikuun valtuustossa, jotta hankintasopimus ehditään allekirjoittaa ennen kesälomakautta. Tarjouspyynnön tulisi näin ollen olla avoinna maaliskuussa ja tarjouspyyntöasiakirja tulisi hyväksyä viimeistään helmikuun lopulla.

Liperin kunnan hallintosäännön 66 § mukaan tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunta valmistelee ja hyväksyy tilintarkastuspalveluiden tarjouspyyntöasiakirjan ja tekee kilpailutuksen päätyttyä valtuustolle esityksen valittavasta tilintarkastusyhteisöstä. Kilpailutus on tarkoituksenmukaisinta antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimen toteutettavaksi.

Prosessin aikataulutuksen vuoksi tarkastuslautakunnan tammikuun kokouksessa olisi tarkoituksenmukaista käydä evästekeskustelu tilintarkastuspalveluiden minimivaatimuksista ja kehittämistarpeista sekä delegoida tältä pohjalta muokatun lopullisen tarjouspyyntöasiakirjan hyväksyminen tarkastuslautakunnan

Tarkastuslautakunta

§ 9

17.01.2024

puheenjohtajalle, jolloin pelkästään tämän asian vuoksi ei tarvitsisi pitää helmikuussa erillistä kokousta. Esitys valittavasta tilintarkastusyhteisöstä olisi tarkastuslautakunnan huhtikuun kokouksessa.

Vaikutusten arviointi

Lakisääteisen tilintarkastuksen järjestäminen kuntakonsernille

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää

1.valtuuttaa Pohjois-Karjalan hankintatoimen kilpailuttamaan Liperin kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuspalvelut.

2.valtuuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan, hänen estyessään varapuheenjohtajan hyväksymään julkaistavan tarjouspyynnön

3.käy evästyskeskustelun tilintarkastus palveluluiden minimivaatimuksista

4.vastuutilintarkastaja toimii tarkastuslautakunnan sihteerinä.

Päätös

Tilintarkastaja Lilja Koskelo totesi olevansa esteellinen ja poistui asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin tämän pykälän ajaksi Piia Sormunen.

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Ote

Pohjois-Karjalan hankintatoimi

Tiedoksi

Liperin kunnan tytäryhtiöt

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8, § 9

Muutoksenhakukielto

Päätös koskee kuntalain (410/2015) 136 §:n nojalla vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, joten siitä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.