

Tarkastuslautakunta

Aika 13.03.2024 klo 09:00 - 12:11

Paikka Kunnanvirasto

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 10	Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus	3
§ 11	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 12	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 13	Vuoden 2023 tilinpäätöksen ja henkilöstötilinpäätöksen ennakkotiedot	6
§ 14	Arviointikertomus 2023	7
§ 15	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2024-2025	8
§ 16	Tutustumiskäynti Myllyn alueeseen	10
§ 17	Tiedoksiasiat	11
§ 18	Seuraava kokous	12

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Rummukainen Jukka Hyttinen Jouni Sormunen Piia Vilén Oili Huikuri Pekka Sorsa Maaret	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen	pöytäkirjanpitäjä §15
Muu	Mikkanen Hannele Hämäläinen Pellervo Tiainen Mira Koskelo Lilja	kunnanjohtaja talousjohtaja henkilöstöpäällikkö tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	9:00-10:20 9:00-10:20 10:22-11:50
Allekirjoitukset	Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.		
	Jukka Rummukainen puheenjohtaja	Lilja Koskelo pöytäkirjanpitäjä §:t 10-14, 16-18	
		Piia Sormunen pöytäkirjanpitäjä §15	
Käsitellyt asiat	10 - 18		
Pöytäkirjan tarkastus	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.		
	Jouni Hyttinen pöytäkirjantarkastaja	Maaret Sorsa pöytäkirjantarkastaja	
Pöytäkirjan nähtävilläpito	Tarkastettu pöytäkirja on viety nähtäville 14.03.2024 Liperin kunnan verkkosivuille.		

Tarkastuslautakunta § 10

13.03.2024

Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 10**

Päätösehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 11

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Valittiin Jouni Hyttinen ja Maaret Sorsa pöytäkirjantarkastajiksi.

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 12

Päätösehdotus Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös Hyväksyttiin esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen ja henkilöstötilinpäätöksen ennakkotiedot**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 13**

16/02.02.02.01/2023

Kunnanjohtaja Hannele Mikkonen ja talousjohtaja Pellervo Hämäläinen on kutsuttu kokoukseen kertomaan vuoden 2023 tilinpäätöksen ennakkotietoja, tilinpäätöslaskelmien ja talousarvion toteutumista 2023 sekä kunnan strategian toteutumista 2023. Henkilöstöpäällikkö Mira Tiainen on kutsuttu kertomaan vuoden 2023 henkilöstötilinpäätöksen ennakkotietoja.

Valmistelija	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotuksen mukainen.

Arviointikertomus 2023**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 14**

511/00.03.00.02/2023

Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2023 arviointikertomuksen suunnittelun edellisen vuoden arviointikertomuksen pohjaa hyödyntäen.

Valmistelija Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimisen.

Päätös Tarkastuslautakunta aloitti suunnittelemaan vuoden 2023 arviointikertomusta.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2024-2025**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 15**

66/02.08.00.03/2024

Kuntalaki 122 §:

”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 tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu. Liperin kunnanvaltuusto suorittaa peruskunnan tilintarkastusyhteisön valinnan tarkastuslautakunnan esityksestä. Liperin kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastajaksi valitaan kunnan nimeämä tilintarkastusyhteisö.

Liperin kunnan tilintarkastuspalveluiden tarjouskilpailu toteutettiin tarkastuslautakunnan päätöksen 17.1.2024 (§ 9) mukaisesti Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Kilpailutuksessa oli Liperin kunnan ja sen tytäryhteisöjen lakisääteinen tilintarkastus tilikausille 2024–2025 sekä optiona tilikaudet 2026 ja 2027. Lisäksi optiona tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät tarkastuslautakunnan tilauksen mukaan.

Tarjousten vertailuperuste muodostuu 90 % vertailuhinnan ja 10 % laatuarvioinnin perusteella. Tarjouspyynnön mukaisesti laatuarvioinnin suorittaa arviointiryhmä, joka koostuu kunnanjohtajasta, talousjohtajasta ja tarkastuslautakunnan edustuksesta. Tarjoajilta

Tarkastuslautakunta

§ 15

13.03.2024

pyydettiin kuvaus tilintarkastuksen toteutustavasta, joka arvioidaan tarjouspyynnössä kuvatun arviointiasteikon ja -perusteiden mukaisesti.

Tarjousaika päättyy 12.3.2024 kello 12, minkä vuoksi päätösehdotus tehdään vasta kokouksessa.

Sopimuskausi alkaa 1.7.2024.

Liitteenä tarjouspyyntö.

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Päätösehdotus kokouksessa.

Päätös

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

Määräaikaan mennessä ei tullut yhtään tarjousta.

Tarkastuslautakunta päätti kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut uudelleen ja valtuuttaa lautakunnan puheenjohtajan hyväksymään muutokset tarjouspyyntöön.

Liitteet

- 1 Liite, tarkltk 13.3.2024, Tarjouspyyntö 19.2.2024, 491869 / Liperin kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuspalvelut, tilikaudet 2024 ja 2025 (+ optio 2026, 2027)

Tarkastuslautakunta § 16

13.03.2024

Tutustumiskäynti Myllyn alueeseen**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 16**

511/00.03.00.02/2023

Tarkastuslautakunta tutustuu Myllyn alueeseen. Esittelemässä Jukka-Pekka Kärki.

Valmistelija Tarkastuslautakunta

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta tutustuu Myllyn alueeseen.

Päätös Tutustuminen Myllyn alueeseen peruuntui.

Tiedoksiasiat**Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 17**

Tarkastuslautakunnalle ilmoitetaan mahdollisesti tiedoksi annettavat asiat.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedokseen.

Päätös Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastajan väliraportin II.

Muita asioita ei ollut.

Seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 13.03.2024 § 18

Päätösehdotus Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös Seuraava kokous pidetään 10.4.2024 klo 9.00 alkaen kunnanvirastolla, Varolantie 3.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 10, § 11, § 12, § 13, § 14, § 15, § 16, § 17, § 18

Muutoksenhakukielto

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