

Tarkastuslautakunta

Aika 03.03.2022 klo 09:00 - 13:35

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 10	Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 11	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 12	Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin tilinpäätös 2021	6
§ 13	Ympäristölautakunnan tilinpäätös 2021	7
§ 14	Sivistyslautakunnan tilinpäätös 2021	8
§ 15	Seuraavien kokousten ajankohdat	9
§ 16	Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen kaudelle 2022 - 2025	10

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hakkarainen Pauli	09:00 - 13:35	puheenjohtaja	
	Simonen Ritva	09:00 - 13:35	varapuheenjohtaja	
	Ignatius Jukka	09:00 - 13:35	jäsen	
	Karjalainen Teuvo	09:00 - 13:35	varajäsen	Matti Perälän henkilökohtainen varajäsen
	Kauppinen Eila	09:00 - 13:35	jäsen	
	Törrönen Taina	09:00 - 12:54	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	etäyhteydellä
Muu	Rahunen Sirkka	isännöitsijä		
	Berg Jorma	tekninen johtaja		
	Pasanen Petri	sivistysjohtaja		
	Pieviläinen Tuula	talouspällikkö	§:n 16 aikana	
Poissa	Perälä Matti	09:00 - 13:35	jäsen	

Allekirjoitukset

 PAULI HAKKARAINEN
 puheenjohtaja

 TAINA TÖRRÖNEN
 pöytäkirjanpitäjä

RITVA SIMONEN § 16

Käsitellyt asiat

10 - 16

Pöytäkirjan tarkastus Tohmajärvellä ____ / ____ 2022

JUKKA IGNATIUS

TEUVO KARJALAINEN

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi Tohmajärven kunnan tietoverkossa

Ptk
tark

Todistaa

SAARA LEINONEN

Esittelijä

PAULI HAKKARAINEN

Päätösten täytäntöönpano:

Otteet otettu	
Ptk:n julkaisu	
Päätösten lainvoima	

Tarkastuslautakunta	§ 10	03.03.2022
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 10

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Esittelijä

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta	§ 11	03.03.2022
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 11

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä.
Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Edellisen pöytäkirjan tarkastajina olivat Matti Perälä ja Ritva Simonen.

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Teuvo Karjalainen ja Jukka Ignatius.

Tarkastuslautakunta	§ 12	03.03.2022
---------------------	------	------------

Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin tilinpäätös 2021

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 12

20/02.06.01.03/2022 [Tilinpäätös 2021]

Tarkastuslautakuntaan on kutsuttu lautakunnan arvioinnin työohjelman mukaisesti toimitusjohtaja Sirkka Rahunen esittelemään Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin tilinpäätöstä 2021.

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee esityksen, käy keskustelun esille nousevista asioista ja merkitsee esityksen tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 13	03.03.2022
---------------------	------	------------

Ympäristölautakunnan tilinpäätös 2021

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 13
 20/02.06.01.03/2022 [Tilinpäätös 2021]

Tarkastuslautakuntaan on kutsuttu lautakunnan arvioinnin työohjelman mukaisesti tekninen johtaja Jorma Berg esittelemään ympäristölautakunnan tilinpäätöstä 2021.

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee esityksen, käy keskustelun esille nousevista asioista ja merkitsee esityksen tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämä pykälä käsiteltiin pykälän 15 jälkeen ennen pykälää 14.

Tämän pykälän käsittelyn jälkeen kokouksessa pidettiin tauko kello 10.40-10.50



Tarkastuslautakunta	§ 14	03.03.2022
---------------------	------	------------

Sivistyslautakunnan tilinpäätös 2021

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 14
20/02.06.01.03/2022 [Tilinpäätös 2021]

Tarkastuslautakuntaan on kutsuttu lautakunnan arvioinnin työohjelman mukaisesti sivistysjohtaja Petri Pasanen esittelemään sivistyslautakunnan tilinpäätöstä 2021.

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee esityksen, käy keskustelun esille nousevista asioista ja merkitsee esityksen tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.



Tarkastuslautakunta	§ 15	03.03.2022
---------------------	------	------------

Seuraavien kokousten ajankohdat

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 15

343/00.01.01.00/2021 [Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen kaudelle 2021 - 2025]

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää kokouksessa keskustelun pohjalta seuraavien kokoustensa ajankohdat.

Päätös

Seuraavien kokousten ajankohdiksi päätettiin

29.3.2022 kello 9

27.4.2022 kello 9

11.5.2022 kello 9

25.5.2022 kello 9

Tämä pykälä käsiteltiin pykälän 12 jälkeen ennen pykälää 13.

Tarkastuslautakunta	§ 51	08.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 16	03.03.2022

Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen kaudelle 2022 - 2025

Tarkastuslautakunta 08.09.2021 § 51

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee enintään kuudeksi tilikaudeksi eli kuudeksi vuodeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajan tulee olla julkishallinnon- ja talouden tilintarkastajalautakunnan hyväksymä henkilö (JHT-tilintarkastaja) tai yhteisö. Kuntalain 122 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Nykyinen tarkastuslautakunta valmistelee tilintarkastajan kilpailutuksen sekä Tohmajärven kunnalle että kunnan tytäryhteisöille. Ehdotuksen kunnan tilintarkastajasta tekee vuosiksi 2022 - 2025 valittu tarkastuslautakunta.

Kuntalain 122 §:n mukaan "Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

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

Tytäryhteisöjen tilintarkastus on perusteltua kilpailuttaa tarkastuslautakunnan toimesta samanaikaisesti kunnan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen yhteydessä vastaavaksi ajanjaksoksi eli vuosiksi 2022 - 2025. Tarkastuslautakunnan toiminta tarjouskilpailun järjestäjänä koko kuntakonsernin puolesta perustuu tarkastuslautakunnan tehtäväalueen laajentumiseen kuntalain muutoksessa (27.4.2005/519) käsittämään kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta huolehtimisen.

Valtuustokaudella 2018 - 2021 Tohmajärven kunnan tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy valtuuston päätöksen 14.5.2018 § 23 mukaisesti. Nykyisen tarkastusyhteisön toimikausi päättyy vuoden 2021 tilintarkastukseen.

Taluspäällikkö ja hallintopäällikkö on kutsuttu kokoukseen kuultavaksi asiantuntijoina.

Asian valmistelija

taluspäällikkö

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Päätetään toimeksiantaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle kunnan ja kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastus kausille 2022-2025.

Tarkastuslautakunta	§ 51	08.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 16	03.03.2022

Merkitään, että kokoukseen saapuivat kutsuttuina asiantuntijoina hallintopäällikkö Heidi Pitkänen ja talouspäällikkö Tuula Pieviläinen tämän asian osalta.

Merkitään, että tilintarkastaja Taina Törrönen poistui kokouksesta klo 9.08 esteellisenä tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi ja pöytäkirjanpitäjänä tämän asian osalta toimi talouspäällikkö Tuula Pieviläinen.

Asiasta käytiin laaja keskustelu tarvittavista tarkastuspäivistä sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävistä.

Päätös

Hyväksyttiin, että kunnan ja kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastuksen kilpailutus kaudelle 2022 - 2025 toimeksiannetaan Pohjois-Karjalan hankintatoimelle.

Tarjous pyydetään seuraavin kriteerein kunnan tilintarkastuksen osalta:

- 9 tarkastuspäivää, mahdollisuus tehdä osittain etänä
- lisätarkastuspäivän hinta
- tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät, jotka toteutetaan lähipäivinä
- tarkastuslautakunnan avustavat työt
- matkakorvauksen hinta

Tarkastuslautakunta 03.03.2022 § 16

339/00.03.01/2021 [Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen kaudelle 2022 - 2025]

Pohjois-Karjalan hankintatoimelta on saatu liitteen mukainen tarjouspyyntö tilintarkastuspalveluiden 2022-2025 kilpailutuksesta tarkistettavaksi. Tarjouspyyntö sisältää sille asetetut kriteerit. Tilaaajan osalta yhteys henkilön tiedot on päivitettävä.

Asian valmistelija

talouspäällikkö

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Hyväksytään liitteen mukainen tarjouspyyntö edelleen lähetettäväksi kilpailutukseen Pohjois-Karjalan hankintatoimen toimesta. Yhteys henkilönä kunnan puolelta toimii Tuula Pieviläinen.

Tarkastuslautakunta	§ 51	08.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 16	03.03.2022

Kokouksessa esittelijä muutti päätösehdotustaan seuraavasti:

Hyväksytään liitteen mukainen tarjouspyyntö edelleen lähetettäväksi kilpailutukseen Pohjois-Karjalan hankintatoimen toimesta 8.9.2021 tarkastuslautakunnan kokouksen pykälä 51 päätöksen mukaisena seuraavin tarkennuksin:

- 9 tarkastuspäivää, mahdollisuus tehdä etänä
- lisätarkastuspäivän hinta
- tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät, jotka toteutetaan lähipäivinä
- tarkastuslautakunnan avustavat työt
- matkakorvauksen hinta

Lisäksi yhteyshenkilöksi päivitetään Heidi Pitkänen Tohmajärven kunnasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän kokouksessa tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Merkitään, että tilintarkastaja/lautakunnan sihteeri Taina Törrönen poistui kokouksesta (etäyhteys) ennen tämän asian käsittelyn alkua klo 12:54.

Merkitään, että sihteerinä tämän asian osalta toimi tarkastuslautakunnan varapj. Ritva Simonen

Merkitään, että oheisen asian käsittelyn keskustelu osiossa oli asiantuntijana paikalla Tuula Pieviläinen klo 12.55-13.24 ja hän poistui kokouksesta ennen päätöksen tekoa klo 13.24

Oheismateriaali

Tohmajärven kunnan tilintarkastuspalvelut 2022-2025 tarjouspyyntö



Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 10, § 11, § 12, § 13, § 14, § 15, § 16

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.