

Tarkastuslautakunta

Aika 14.02.2023 klo 17:00 - 19:48

Paikka Kaupunginhallituksen huone / Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 8	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjantarkastajien valinta	3
§ 9	Kaupunginjohtajan ajankohtaiskatsaus	4
§ 10	Henkilöstöpäällikön ajankohtaiskatsaus	5
§ 11	Tilintarkastuspalvelun kilpailuttaminen tilikaudelle 2023-2024 sekä optio kaudelle 2025	6
§ 12	Tarkastuslautakunnan talouden toteuma 1.1.-31.12.2022	8
§ 13	Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus ja muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Koro Markus Heinonen Tapani Heinämäki Larissa Keihänen Sanna Mikkola Pirkko Vaara Pentti Salmi Heli	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen Pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Holopainen Sanna		
Muu	Viitanen Henna	Kaupunginjohtaja	Asiantuntijana paikalla 9 §:n käsittelyn aikana, klo 17.04-17.44.
	Asko Ihamäki	Henkilöstöpäällikkö	Asiantuntijana paikalla 10 §:n käsittelyn aikana, klo 17.46-18.48
	Kaisa Jaatinen	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja	Asiantuntijana paikalla Teamsin välityksellä 11 §:n käsittelyn aikana, klo 18.50-19.20.

Allekirjoitukset

*Sähköiset allekirjoitukset asiakirjan lopussa*Markus Koro
puheenjohtajaHeli Salmi
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

8 - 13

Liitteet

1/11 §

Pöytäkirjan tarkastus

Virtain kaupunki 16.2.2023

Pentti Vaara
pöytäkirjantarkastajaLarissa Heinämäki
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kaupungin Internet-sivuilla 17.2.2023

Heli Salmi, va. hallintopäällikkö

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKLU 14.02.2023 § 8

Hallintosäännön 128 §:n mukaan

Toimielin käsittelee asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Varsinaisessa kokouksessa voidaan käyttää sähköistä asiahallinta- tai äänestysjärjestelmää. Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Tällöin edellytyksenä on läsnä oleviksi todetut ovat keskenään yhdenvertaisessa näkö- ja ääniyhteydessä.

Hallintosäännön 147 §:n mukaan

Hallintosäännön 147 §:n mukaan pöytäkirjaan tulee tehdä merkintä käytetyistä päätöksentekotavoista (varsinainen kokous, sähköinen kokous, yksilöidään päätökset, jotka on tehty sähköisessä päätöksentekomenettelyssä).

Pöytäkirja tarkastetaan kokousta seuraavana kuudentena arkipäivänä ja pidetään yleisesti nähtävillä tarkastusta seuraavana päivänä kaupungin Internet-sivuilla.

Päätösehdotus

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirja tarkastetaan poikkeuksellisesti jo 16.2.2023 ja pidetään julkisesti nähtävillä 17.2.2023.

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Pentti Vaara ja Tapani Heinonen.

Tämä kokous toteutetaan osin sähköisesti Teams-järjestelmän välityksellä siten, että sähköisesti kokoukseen läsnä oleviksi todetut ovat keskenään yhdenvertaisessa näkö- ja ääniyhteydessä.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirja tarkastetaan poikkeuksellisesti jo 16.2.2023 ja pidetään julkisesti nähtävillä 17.2.2023.

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pentti Vaara ja Larissa Heinämäki.

Tämä kokous toteutetaan osin sähköisesti Teams-järjestelmän välityksellä siten, että sähköisesti kokoukseen läsnä oleviksi todetut ovat keskenään yhdenvertaisessa näkö- ja ääniyhteydessä.

Kaupunginjohtajan ajankohtaiskatsaus

TARKLU 14.02.2023 § 9
8/00.03.00.01/2023

Kaupunginjohtaja Henna Viitanen tulee kokoukseen kertomaan omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Kaupunginjohtaja Henna Viitanen oli asiantuntijana paikalla tämän pykälän käsittelyn aikana, klo 17.04-17.44.

Tapani Heinonen saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.39.

Henkilöstöpäällikön ajankohtaiskatsaus

TARKLU 14.02.2023 § 10
8/00.03.00.01/2023

Henkilöstöpäällikkö Asko Ihamäki tulee kertomaan ajankohtaiset asiat ja käymään läpi Kunta10 -tutkimuksen tuloksia.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Henkilöstöpäällikkö Asko Ihamäki oli asiantuntijana paikalla tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.46-18.48

Tilintarkastuspalvelun kilpailuttaminen tilikaudelle 2023-2024 sekä optio kaudelle 2025

TARKLU 14.02.2023 § 11
76/02.08.00/2023

Kuntalain 121 §:ssä säädetään tarkastuslautakunnasta. Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden sekä arvioinnin järjestämistä varten. Säännöksen mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuustolle tilintarkastajan valintaa koskevan päätöksen.

Kuntalain 122 §:ssä säädetään tilintarkastuksesta seuraavaa:

"Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

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."

Virtain kaupungin hallintosäännön 79 §:n mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 13.6.2022 § 32 valinnut tilintarkastusyhteisöksi vuodelle 2022 Oy SK-Reviisorit Ab:n. Tilintarkastuspalvelujen voimassa oleva sopimus on voimassa siihen saakka, kun vuoden 2022 tilintarkastus on loppuun suoritettu ja tilinpäätös hyväksytty kaupunginvaltuustossa.

Kuntien tulee noudattaa hankinnoissaan lakia julkisista hankinnoista. Laki koskee kynnysarvot ylittäviä hankintoja. Palveluhankinnoissa kansallinen kynnysarvo on 60 000 euroa. Ennakoarvion mukaan sopimus tilintarkastuspalveluista jää reilusti alle kansallisen kynnysarvon. Kynnysarvon alittavissa hankinnoissa eli pienhankinnoissa voidaan käyttää kevennettyä kilpailuttamisprosessia. Pienhankintoihin tulee kuitenkin soveltaa avointa ja syrjimätöntä hankintamenettelyä.

Tarkastuslautakunta

§ 11

14.02.2023

Oheisaineistona luonnos tarjouspyynnöstä koskien Virtain kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalveluita sekä kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluita. Tarjous pyydetään tilikausille 2023-2024 sekä optio kaudelle 2025.

Hankinta on kansallisen kynnyksarvon alittava pienhankinta. Hankinnassa noudatetaan soveltuvin osin julkisista hankinnoista annetun lain (1397/2016) säännöksiä. Hankinnassa noudatetaan avointa menettelyä, johon kaikki halukkaat tarjoajat voivat tehdä tarjouksen.

Liitteenä tarjouspyyntö.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy osaltaan liitteenä olevan Virtain kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelujen sekä kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen tarjouspyynnön.

Tarkastuslautakunta valtuuttaa talousjohtaja, oto. hallintojohtajan valmistelemaan ja käynnistämään hankintamenettelyn.

Kaupunginjohtajalla ja talousjohtajalla, oto. hallintojohtajalla on oikeus tehdä tarjouspyyntöön tarvittaessa muutoksia ennen tarjouspyynnön julkaisua.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen oli asiantuntijana paikalla Teamsin välityksellä tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.50-19.20.

(Liite 1/11 § tarjouspyyntö)

Lisätietoja

Va. hallintopäällikkö Heli Salmi, puh. 044 715 1217, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi

Tarkastuslautakunnan talouden toteuma 1.1.-31.12.2022

TARKLU 14.02.2023 § 12
48/02.06.01.03/2023

Valmistelija va. hallintopäällikkö

Tarkastuslautakunnan kuntalain mukaisena tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Arvioinnissa huomiota kiinnitetään toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen. Tarkastuslautakunta huolehtii myös kaupungin ja sen tytäryhteisön tarkastuksen yhteensovittamisesta sekä valvoo sidonnaisuusilmoituksia ja raportoi niistä kaupunginvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2022 10 kertaa. Kuultavina ovat olleet talousjohtaja, henkilöstöpäällikkö, yhtenäiskoulun rehtori, kaavoitus- ja kehittämispäällikkö, kulttuurisihteeri, liikuntasihteeri, sosiaali- ja terveysjohtaja ja tekninen johtaja. Tarkastuslautakunta on myös kuullut tilintarkastusyhtiö BDO Oy:n JHT tilintarkastaja Sanna-Mari Pääkköstä ja Minna Ainasvuorta tilikauden 2021 tarkastustyön etenemisestä sekä siinä esiintyneistä havainnoista. Keväällä 2022 kilpailutettiin Virtain kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut sekä kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelut tilikaudelle 2022. Kaupunginvaltuusto valitsi tilintarkastusyhteisöksi Oy SK-Reviisorit AB:n. Tarkastuslautakunta on kuullut myös Oy SK-Reviisorit AB:n tilintarkastajaa Ilari Karhua tilikauden 2022 tarkastuksen osalta.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset kokouksessaan 30.8.2022. Sidonnaisuusilmoitukset on annettu tiedoksi kaupunginvaltuustolle 4.10.2022.

Tarkastuslautakunnan talouden toteuma ajalla 1.1.-31.12.2022 on seuraava:

31.12.2022	TP2021	TA20 22	TA MUUT	TA + MUUT	TOTEU MA	POIK- KEAMA €	TOT %
Toimintatuotot				0		0,00	
Toimintame- not	- 24950,18	- 28520	0	-28 520	- 24298,1 4	4 221,86	85,2
Toimintaka- te	-24 950,18	-28 520	0	-28 520	-24 298,14	4 221,86	85,2

Oheismateriaalina vuoden 2022 toteuma tileittäin ja kustannuspaikoittain.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee talouden toteuman ajalta 1.1.-31.12.2022 tiedoksi ja antaa toteuman tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Tarkastuslautakunta

§ 12

14.02.2023

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi talouden toteuman ajalta 1.1.-31.12.2022 tiedoksi ja antaa toteuman tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Lisätietoja

Va. hallintopäällikkö Heli Salmi, puh. 044 715 1217, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi

Jakelu

Kaupunginhallitus

Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus ja muut asiat

TARKLU 14.02.2023 § 13

Tarkastuslautakunta keskustelee ajankohtaisista asioista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee käydyn keskustelun tiedoksi ja käsittelee muut mahdolliset asiat.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi käydyn keskustelun tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti, että seuraava kokous pidetään 4.4.2023 klo 17.00.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 8, § 9, § 10, § 11, § 12, § 13

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Tarkastuslautakunta

Muutoksenhakukielto ja sen peruste

Päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta (kuntalaki 136 §)

Liitetään otteeseen / päätökseen