

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	25.11.2022 klo 10.00 - 10.34	
KOKOUSAIKKA	Siikaisten kunnantupa, kokoushuone / Teams-yhteys	
LÄSNÄ	Heikintalo Hannu Viljanen Vesa Lahtinen Anneli Harju Heli	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen (Teams-yhteydellä)
POISSA	Tuulensuu Paavo	jäsen
MUUT OSALLISTUJAT	Vataja Jouni	hallintopäällikkö, sihteeri
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1-7	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Siikaisissa 25.11.2022

Hannu Heikintalo
puheenjohtaja

Jouni Vataja
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Siikaisissa 25.11.2022

Anneli Lahtinen
jäsen

Vesa Viljanen
jäsen

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

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.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus:

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja allekirjoitetaan sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Anneli Lahtinen ja Vesa Viljanen. Pöytäkirja allekirjoitetaan sähköisesti.

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin Kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

4 §

TILINTARKASTUSPALVELUJEN HANKINTA

Siikaisten kunta julkaisi vuosien 2023 - 2026 tilintarkastuspalveluja koskevan hankintailmoituksen 21.10.2022 julkisten hankintojen ilmoituskanava Hilmassa osoitteessa www.hankintailmoitukset.fi.
Tarjousten jättöaika päättyy perjantaina 18.11.2022 klo 16.15.

Tarjouspyyntö käsittää:

- Siikaisten kunnan kuntalain 122 §:n mukaisen hallinnon ja talouden tarkastuksen tilivuosina 2023 - 2026;
- tarkastuslautakunnan toimintaan liittyvät asiantuntija- ja sihteeritehtävät;
- EU-projektien ja muiden erityistehtävien edellyttämät tarkastukset;
- muut tarkastuspalvelut.

Päätöksen hankinnassa tekee Siikaisten kunnanvaltuusto. Toimikauden pituuden päättää lopullisesti Siikaisten kunnanvaltuusto samassa kokouksessa, kun tekee hankintapäätöksen.

Tarjouksista hyväksytään kokonaistaloudellisesti edullisin.

Kokonaistaloudellista edullisuutta arvioidaan seuraavin perustein:

- Kokonaishinta: enintään 80 pistettä
- Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemus kuntien ja kuntayhtymien tarkastuksesta sekä toiminta-alueen tuntemus: enintään 20 pistettä

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet tarjoukset ja tekee kunnanvaltuustolle esityksen valittavasta palveluntuottajasta.

Päätös:

Määräaikaan mennessä tarjouksen jättivät Oy SK-Reviisorit Ab ja BDO Auditor Oy. Myöhässä saapuneita tarjouksia ei ollut.

Tarjousten hintavertailu

Tarjousten kokonaishinnat ovat seuraavat:

	Oy SK-Reviisorit Ab	BDO Auditor Oy
Kunnan lakisääteinen tilintarkastus	1 500 €/päivä	700 €/päivä
Tarkastuslautakunnan toimintaan liittyvät asiantuntija- ja sihteeritehtävät	890 €/päivä	725 €/päivä
EU-projektien ja muiden erityistehtävien edellyttämät tarkastukset	890 €/päivä	750 €/päivä
Yhteensä	3 280 €/päivä	2 175 €/päivä

Tarjousten hinnan arvioinnin perusteena käytetään edellä mainittujen kohteiden päivähintojen yhteenlaskettua lukua. Hintapisteet lasketaan seuraavalla kaavalla:

Halvin tarjottu hinta / ao. tarjouksen hinta * maksimipisteet 80 pistettä.

Edellä mainitulla kaavalla laskettuna kokonaishinnan pisteet määräytyvät seuraavasti:

- Oy SK-Reviisorit Ab 53 pistettä
- BDO Audiator Oy 80 pistettä

Tarjousten laatuvertailu

Laadun osalta arvioidaan tarjouksessa ilmoitetun vastuunalaisen tilintarkastajan kokemusta kuntien ja kuntayhtymien tarkastuksesta sekä toiminta-alueen tuntemusta. Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemuksesta on tarjouksissa annettu seuraavat tiedot:

	Oy SK-Reviisorit Ab	BDO Audiator Oy
Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemus kuntien ja kuntayhtymien tarkastuksesta sekä toiminta-alueen tuntemus	Yli 10 vuoden kokemus	Yli 10 vuoden kokemus

Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemusta kuntien ja kuntayhtymien tarkastuksesta sekä toiminta-alueen tuntemusta arvioidaan seuraavasti:

Yli 10 vuoden kokemus: 20 pistettä
5 - 10 vuoden kokemus: 13 pistettä
Alle 5 vuoden kokemus: 7 pistettä

Edellä mainitun perusteella tarjousten laatuasteet määräytyvät seuraavasti:

- Oy SK-Reviisorit Ab 20 pistettä
- BDO Audiator Oy 20 pistettä

Kokonaispisteet

Hinta- ja laatuvertailussa määräytyvien pisteiden yhteenlaskettu kokonaispistemäärä on seuraava:

- Oy SK-Reviisorit Ab 73 pistettä
- BDO Audiator Oy 100 pistettä

BDO Audiator Oy:n tarjous saa tarjousvertailussa parhaimmat pisteet ja on siten kokonaistaloudellisesti edullisin.

Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto päättää hyväksyä BDO Audiator Oy:n Siikaisten kunnan tilintarkastuksen palveluntuottajaksi vuosille 2023 - 2026.

5 § ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2023

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KL 121 §:n mukaan mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi laaditaan kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2023.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti pitää yhden ylimääräisen tarkastuspäivän vuodessa ilman tilintarkastajaa mm. kunnan nykytoimintoihin ja tiloihin tutustumiseen. Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle, että kunnanhallitus päättää hyväksyä seuraavan arvioinnin ja tarkastuksen talousarvion vuodelle 2023:

	TP 2021	Muutettu TA 2022	TA 2023
Tilintarkastajat			
TOIMINTAKULUT	-9 078	-12 033	-12 033
Henkilöstökulut	-1 589	-2 383	-2 383
Palkat ja palkkiot yhteensä	-1 550	-2 000	-2 000
Palkat ja palkkiot	-1 550	-2 000	-2 000
Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-1 550	-2 000	-2 000
Henkilösivukulut	-39	-383	-383
Eläkekulut	-36	-334	-334
KuEL palkkaperusteinen	-36	-334	-334
Muut henkilösivukulut	-3	-50	-50
Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-3	-31	-31
Työttömyysvakuutusmaksut		-10	-10
Tapaturmavakuutusmaksut		-9	-9
Palvelujen ostot	-7 489	-9 500	-9 500
Muiden palvelujen ostot	-7 489	-9 500	-9 500
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-6 902	-7 500	-7 500
Posti- ja kuriiripalvelut	-226	-150	-150
Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-280	-150	-150
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-81	-200	-200
Koulutus- ja kulttuuripalvelut		-1 500	-1 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-150	-150
Ostot tilikauden aikana		-150	-150
Toimistotarvikkeet ja kirjallisuus		-150	-150
Kirjallisuus		-150	-150
TOIMINTAKATE	-9 078	-12 033	-12 033
VUOSIKATE	-9 078	-12 033	-12 033
TILIKAUDEN TULOS	-9 078	-12 033	-12 033
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 078	-12 033	-12 033

6 §

MUUT ASIAT

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Päätös: Otetaan tammikuun 2023 kokouksessa esille teknisen toimen työntekijöiden kokonaistarve ennen ja tulevaisuudessa.
Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 13.1.2023 klo 9.00 alkaen.

7 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

- Ehdotus: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.
- Päätös: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page

Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende