

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 12.4.2018 klo 9.00 – 11.24

KOKOUSAIKKA Lestijärven kunnantalo, hallituksen kokoushuone

LÄSNÄ Sirpa Parkkila puheenjohtaja
Roni Brandt varapuheenjohtaja
Marja Sassali jäsen
Juha Salminen jäsen

POISSA

MUUT Esko Ahonen kunnanjohtaja
Jarmo Kanninen toimistosihteeri
Jukka-Pekka Tuikka hallituksen pj.
Jukka Hautamäki maaseutuasiamies
Asko Vanhatupa JHTT
Maritta Hintsala avustava tarkastaja, pöytäkirjanpitäjä

R.B S.P J.S M.S

11 §

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.

Tarkastussäännön 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 todetiinn laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

R.B. S.P. J.S. H.S.

12 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös:

Tilintarkastuslautakunta päätti, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

R.B

J.S SP MS

13 §

TILINTARKASTUSPALVELUJEN HANKINTA VUOSILLE 2018 - 2021

Tark.ltk 18.10.2017 § 5

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntalain 122 § 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 hyväksytyt tilintarkastajat (JHTT-tilintarkastajat). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

Tilintarkastuslain 12 luvun 2 § mukaan, jos muussa laissa tai asetuksessa säädetään JHTT-tilintarkastajan tai JHTT-yhteisön valinnasta, voidaan tämän lain voimaan tultua valita JHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastusyhteisön päävastuullisen tilintarkastajan tulee tällöin olla JHT- tai JHTT-tilintarkastaja.

Laki julkisista hankinnoista on muuttunut 1.1.2017. Lakia sovelletaan kansallisen kynnyсарvon ylittäviin hankintoihin. Palveluhankinnoissa kansallinen kynnyсарvo on lakimuutoksen jälkeen 60.000 €. Mikäli hankinnan arvo jää alle kansallisen kynnyсарvon, hankinnassa käytetään kunnan omia hankintaohjeita.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt tarjouksen tilintarkastuspalvelusopimuksen jatkamisesta vuosille 2018-2021 BDO Audiator Oy:ltä. Kuntalain mukaisen lakisääteisen tilintarkastuksen laajuus on 8 pv/v. Tilikausien 2018-2019 hinnat ovat vastuunalainen tilintarkastaja 658 €/pv tai 91 €/h; avustava tarkastaja 505 €/pv tai 70 €/h. Tämän jälkeen hintoja tarkistetaan 2 % vuosittain 1.6.2020 alkaen. Kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastuksessa sovelletaan samoja hintoja kuin kunnan tilintarkastuksessa.

BDO Audiator Oy on esittänyt, että kunnan vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetään JHTT Asko Vanhatupa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja esittää lautakunnalle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto valitsisi kaudelle 2018-2021 tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa tarjouksen 30.6.2017 mukaisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liite. BDO Audiator Oy:n tarjous

Tilintarkastaja ja avustava tarkastaja poistuivat kokouksesta kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

Pöytäkirjanpitäjänä toimi tämän asian osalta Maria Sassali.

R.B

J.S S.O M.S

Valtuusto

Valtuusto valitsi kaudelle 2018-2021 tilintarkastusyhteisöksi BDO Auditor Oy:n vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa tarjouksen 30.6.2017 mukaisesti.

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 24.11.2017 § 205 palauttaa uudelleen käsiteltäviksi pykälän 63, koska päätös on vastoin hankintalakia ja kunnan hankintaohjeita.
Tark.ltk 15.02.2018 § 8

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja esittää, että tarkastuslautakunta pyytää tilintarkastuksesta kaudelle 2018-2021 tarjoukset BDO Auditor Oy:ltä, KPMG:ltä sekä Talvea Oy:ltä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pyytää tilintarkastuksesta kaudelle 2018-2021 tarjoukset BDO Auditor Oy:ltä, KPMG:ltä sekä Talvea Oy:ltä.

Asko Vanhatupa ja Maritta Hintsala poistuivat pykälän käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjanpitäjänä toimi tässä pykälässä Marja Sassali.

Tarjouksen ovat jättäneet seuraavat tilintarkastusyhteisöt:

BDO Auditor Oy

Tarjous liitteenä.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja esittää lautakunnalle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto valitsee kaudelle 2018-2021 tilintarkastusyhteisöksi BDO Auditor Oy:n vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa tarjouksen 14.3.2018 mukaisesti.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuustolle, että valtuusto valitsee kaudelle 2018-2021 tilintarkastusyhteisöksi BDO Auditor Oy:n vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa tarjouksen 14.3.2018 mukaisesti.

Asko Vanhatupa, Maritta Hintsala, Jarmo Kanninen, Esko Ahonen, Jukka-Pekka Tiala ja Jukka Hautamäki poistuivat pykälän käsittelyn ajaksi.

Pöytäkirjanpitäjänä pykälän ajan toimi Marja Sassali.

R.B. J.S. S.O. M.S.

14 §

TILINPÄÄTÖKSEN 2017 ESITTELY

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi annetut katsaukset ja huomioi ne arviointikertomuksen laadinnassa.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi annetut katsaukset ja huomioi ne arviointikertomuksen laadinnassa

R.D. SA J.S. MS

15 §

KUNNANHALLITUKSEN PUHEENJOHTAJAN KATSAUS

Tarkastuslautakunta kuulee kunnanhallituksen puheenjohtaja Jukka-Pekka Tuikkan katsauksen.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi hallituksen puheenjohtajan katsauksen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallituksen puheenjohtajan katsauksen.

R.D SA J.S MS

16 §

MAASEUTUYKSIKÖN KATSAUS

Tarkastuslautakunta on kutsunut maaseutuasiamies Jukka Hautamäen kokoukseen antamaan katsaus maaseutuyksikön toiminnasta vuodelta 2017.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maaseutuyksikön katsauksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi maaseutuyksikön katsauksen.

R.D. S.D. J.S. M.S.

17 §

TILINTARKASTAJAN VÄLIRAPORTTI

Tilintarkastaja esittelee väliraportin vuodelta 2017.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi väliraportin.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi väliraportin.

R.B S/P J.S M/S

18 §

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen valmistelun.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti aloittaa arviointikertomuksen valmistelun.

Marja Sassali poistui klo 11.17.

R.B S.A J.S M.S

19 §

MUUT ASIAT

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilin-
tarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi, ettei muita käsiteltäviä asioita ollut.

R.B. J.S. SP MS

20 §

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:

Tarkastuslautakunta antoi ohjeet oikaisuvaatimuksesta, joka liitettiin pöytäkirjaan.

Lestijärvellä 12.4.2018


Sirpa Parkkila
puheenjohtaja


Juha Salminen
jäsen


Maritta Hintsala
pöytäkirjanpitäjä


Roni Brandt
varapuheenjohtaja


Marja Sassali
jäsen

R.D

J.S

My