

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 15.2.2018 klo 9.00 – 10.53

KOKOUSPAIKKA Lestijärven kunnantalo, hallituksen kokoushuone

LÄSNÄ Sirpa Parkkila puheenjohtaja
Linda Otsing varajäsen
Marja Sassali jäsen, poistui klo 9:23
Juha Salminen jäsen

POISSA Roni Brandt varapuheenjohtaja

MUUT Esko Ahonen kunnanjohtaja
Jarmo Kanninen toimistosihteeri
Asko Vahatupa JHTT
Maritta Hintsala avustava tarkastaja, pöytäkirjanpitäjä

mh

SP

JS

LoO.

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.

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 todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

mh SP JS X.O. MS

2 §

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:

Tarkastuslautakunta päätti, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

mm. SP JS L.O. MS

3 § KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kunnanjohtaja Esko Ahonen kertoo ajankohtaiskatsauksessa kunnan taloudesta, riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kunnanjohtajan katsauksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi kunnanjohtajan katsauksen.

mh SP JS L.O.

4 § TOIMISTOSIHTTEERIN KATSAUS

Tarkastuslautakunta kuulee toimistosihtteeri Jarmo Kannisen katsauksen talouden seurannasta ja tasapainottamistoimenpiteistä.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi toimistosihtteerin katsauksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi toimistosihtteerin katsauksen.

mh SP JS L.O.

5 § KUNNANHALLITUKSEN PUHEENJOHTAJAN KATSAUS

Tarkastuslautakunta kuulee kunnanhallituksen puheenjohtaja Jukka-Pekka Tuikkan katsauksen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi hallituksen puheenjohtajan katsauksen.

Päätös: Katsaus siirrettiin seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen puheenjohtajan ollessa estynyt.

mh SP JS H.O.

6 §

**KESKI-POHJANMAAN SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELU-
KUNTAYHTYMÄN KATSAUS**

Tarkastuslautakunta kuulee Keski-Pohjanmaan Sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymän sosiaalijohtaja Tarja Oikarinen-Nybackan katsauksen.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sosiaalijohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Päätös:

Kunnanjohtaja Esko Ahonen toimii Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymän omistajaohjausryhmässä. Tarkastuslautakunta kuuli kunnanjohtajan katsauksen.

mh SP JS L.O.

7 § TYTÄRYHTIÖIDEN KATSAUS

Tarkastuslautakunta kuulee tytäryhtiöiden ajankohtaiskatsauksen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ajankohtaiskatsauksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi ajankohtaiskatsauksen

8 §

TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINTA KAUELLE 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 hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). 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 kynnyksarvon ylittäviin hankintoihin. Palveluhankinnoissa kansallinen kynnyksarvo on lakimuutoksen jälkeen 60.000 €. Mikäli hankinnan arvo jää alle kansallisen kynnyksarvon, hankinnassa käytetään kunnan omia hankintaohjeita.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt tarjouksen tilintarkastuspalvelusopimuksen jatkamisesta vuosille 2018-2021 BDO Auditor 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 Auditor 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 Auditor Oy:n vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa tarjouksen 30.6.2017 mukaisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liite. BDO Auditor Oy:n tarjous

Tilintarkastaja ja avustava tarkastaja poistuivat kokouksesta kokouksesta tämän

asian käsittelyn ajaksi.

Pöytäkirjanpitäjänä toimi tämän asian osalta Maria Sassali.

mh SP JS A.O. MS

Valtuusto

Valtuusto valitsi kaudelle 2018-2021 tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator 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

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

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

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

Marja Sassali poistui pykälän käsittelyn jälkeen klo 9:23.

mh SP JS L.O. MS

9 § MUUT ASIAT

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

Päätös: Muita käsiteltäviä asioita ei ollut.

mh .<P JS L.O.

10 §

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 15.2.2018



Sirpa Parkkila
puheenjohtaja



Juha Salminen
jäsen



Maritta Hintsala
pöytäkirjanpitäjä



Marja Sassali
jäsen



Linda Otsing
varajäsen