

Tarkastuslautakunta

Aika 10.08.2023 klo 12:30 - 14:05**Paikka** Mänttä-Vilppulan kaupungintalo, kokoushuone Hiivatti (2. krs)**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 53	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 54	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 55	Kokousasioiden käsittelyjärjestys	5
§ 56	Tilintarkastusyhteisön kilpailutus	6
§ 57	Laajennetun tilintarkastusraporttiluonnoksen käsittely	8
§ 58	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätietoja
Läsnä	Paananen Pentti	12:30 - 14:05	puheenjohtaja	
	Mäkelä Tauno	12:30 - 14:05	varapuheenjohtaja	
	Tamminen Seppo	12:30 - 14:05	jäsen	
	Lahtinen Kyllikki	12:30 - 14:05	jäsen	
	Linkoneva Laura	12:30 - 14:05	jäsen	
Muu	Pöyhölä Päivi	12:30 - 14:05	pöytäkirjanpitäjä	
	Oksanen Hanna-	12:47 - 13:20	talouspäällikkö	
	Maija			

Käsitellyt asiat 53 - 58 §:t

Allekirjoitukset

Pentti Paananen
puheenjohtaja

Päivi Pöyhölä
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Laura Linkoneva
pöytäkirjantarkastaja

Tauno Mäkelä
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan on ollut yleisesti nähtävillä

Kokouksen pöytäkirja on nähtävillä Mänttä-Vilppulan kaupungin verkkosivuilla Kuntalain 140 §:n mukaisesti 17.8.2023 alkaen.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 53

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin hallintosihteeri Päivi Pöyhölä.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 54

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan kaksi lautakunnan jäsentä.
Päätös	Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Laura Linkoneva ja Tauno Mäkelä.

Kokousasioiden käsittelyjärjestys

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 55

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä asioiden käsittelyjärjestyksen esityslistan mukaisena.
Päätös	Vaihdetaan asioiden käsittelyjärjestystä siten, että tilintarkastusyhteisönkilpailutus käsitellään ennen laajennetun tilintarkastusraporttiluonnoksen käsittelyä.

Tilintarkastusyhteisön kilpailutus

Tarkastuslautakunta 27.02.2023 § 13

Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunta valmistelee tilintarkastusyhteisön valintaa koskevan tarjouskilpailun.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Kunna 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.

Valtuusto on valinnut 16.11.2020 § 63 BDO Audiator Oy:n Mänttä-Vilppulan kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastusyhteisöksi kaksivuotiskaudelle 2021 – 2022.

Sopimus tilintarkastusyhteisön kanssa päättyy vuoden 2022 tilintarkastukseen, jonka vuoksi tilintarkastusyhteisö tulee kilpailuttaa seuraavalle kaudelle.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastusyhteisön valintaa koskevasta tarjouskilpailusta. Sihteeri Kiia Sol on esteellinen tässä kohtaa joten puheenjohtaja toimii sihteerinä.
Muutettu päätösesitys	Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastusyhteisön valintaa koskevasta tarjouskilpailusta ja hyväksyi esitetyn tarjouskilpailuluonnoksen.
Päätös	Päätetään esityksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 05.06.2023 § 49

Tarkastuslautakunta tarkentaa kokouksessa 27.2.2023 hyväksytyä tilintarkastusyhteisön kilpailutusta koskevaa kilpailutusluonnosta joiltakin osin.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkennetun tilintarkastusyhteisön kilpailutuksen tarjouspyynnön. Saija Palosaaren ollessa esteellinen asiassa, puheenjohtaja toimii pöytäkirjanpitäjänä tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös Tarkastuslautakunta käsitteli uudelleen tilintarkastuksen kilpailutusta ja teki tarkennuksia kilpailutusasiakirjaan. Tarkastuslautakunta päätti, että tilintarkastus kilpailutetaan kahdelle vuodelle ja optiovuodelle suunnattuna tarjouskilpailuna. Kilpailutus julkaistaan myös kaupungin julkisessa tietoverkossa ja asia tarkistettiin kokouksessa.

Saija Palosaari poistui kokouksesta esteellisenä asian käsittelyn ajaksi. Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 56
1236/02.08.00/2023

Käsitellään kilpailutuksesta tulleita kysymyksiä.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösesitys Tarkastuslautakunta käsittelee kilpailutuksesta tulleita kysymyksiä.

Päätös Kilpailutuksen ollessa avoimena on saatu tarjoajilta kyselyjä paikan päällä tehtävästä tarkastustyöstä sekä mahdollisuudesta osallistua lautakunnan kokouksiin osittain teamsilla. Tarjouspyyntöä on tarkennettu paikan päällä tehtävän tarkastustyön osalta noin 50% ja tarkastuslautakunnan kokouksiin voi toisinaan osallistua teamsilla.

Määräaikaan mennessä saapui kolme tarjousta: Oy SK-Reviisorit Ab:ltä, BDO Audiator Oy:ltä ja KPMG Oy Ab:ltä.

Taluspäällikkö Hanna-Maija Oksanen osallistui kokoukseen ja esitteli tulleita tarjouksia (12.47-13.20).

Tarkastuslautakunta käsitteli tilintarkastusyhteisön tarjoukset alustavasti ja päätti pyytää tarkennuksia KPMG:n tarjoukseen tarkastuspäivien määrästä. Tarjoukset ovat tässä vaiheessa salaisia, Julkisuuslaki 24§.

Laajennetun tilintarkastusraporttiluonnoksen käsittely

Tarkastuslautakunta 15.05.2023 § 37

Käsitellään laajennetun tilintarkastusraportin luonnos.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta käsitteli laajennetun tilintarkastusraportin luonnoksen.
Päätös	Tarkastuslautakunta päättää antaa kommentit BDO Oy:lle laajennetun tilintarkastusraportin luonnoksesta.

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 57
303/02.08.00/2021

Käsitellään laajennetun tilintarkastusraportin toinen osa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta käsittelee laajennetun tilintarkastusraportin toisen osan.
Päätös	Tarkastuslautakunta käsitteli laajennetun tilintarkastusraportin luonnoksen.

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 10.08.2023 § 58
1146/00.03.00/2023

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta käsittelee esille tulleet muut asiat.
Päätös	Ei muita asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58

Muutoksenhakukielto

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