



Tarkastuslautakunta

Aika 06.09.2021 klo 17:30 - 20:15

Paikka Teams-kokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 57	Laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 58	Kahden pöytäkirjantarkastajan valinta	4
§ 59	Kokouksen työjärjestys	5
§ 60	Tilintarkastuspalvelujen hankintasopimuksen optiokauden käyttöönotto ajalle 1.1.2022-31.12.2023	6
§ 61	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021	8
§ 62	Sidonnaisuusilmoitukset valtuustokaudella 2021-2025	9
§ 63	Kehitys- ja keskusteluasiat	10

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Toikkanen Hannu, VAS	puheenjohtaja	
	Alanne Pinja, PS	jäsen	
	Halonen Tiina, KD	jäsen	
	Paulanto Tuulia, VIHR	jäsen	
	Salminen Jari, KOK	jäsen	pöytäkirjanpitäjä klo 17.45 - 18.00 § 60
	Suominen Osmo, SDP	jäsen	
	Suhonen Otto, KESK	varajäsen	
	Luoma Mikko	pöytäkirjanpitäjä	esteellinen klo 17.45 - 18.00 § 60
	Rajahalme Ville	strategia- ja talousjohtaja	paikalla klo 18.00 - 18.30
Poissa	Anttila Jukka, KESK		

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Pinja Alanne ja Tiina Halonen.

Käsitellyt asiat

57 - 63

Allekirjoitukset

Hannu Toikkanen
puheenjohtaja

Mikko Luoma
pöytäkirjanpitäjä §§ 57-59 ja 61-63

Jari Salminen
pöytäkirjanpitäjä § 60

Pöytäkirjan tarkastus Nurmijärvellä 13.9.2021

Pinja Alanne
pöytäkirjantarkastaja

Tiina Halonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Nurmijärven kunnan internetsivuilla 14.09.2021

Ptk tark.



Laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 57

Kunnan tilintarkastussäännön mukaan lautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Hallintosäännön mukaan toimitella pitää kokouksena päättämäärän aikana ja paikassa. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Asialista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Hallintosäännön 131 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, mikäli mahdollista vähintään neljä kalenteripäivää ennen kokousta.

Kuntalain mukaan toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Esitys

Todetaan tämä kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



Kahden pöytäkirjantarkastajan valinta

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 58

Pöytäkirjan tarkastajat valitaan lautakunnan jäsenistä kokouskohtaisesti aakkosjärjestyksessä. Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan viikon kuluessa kokouksesta.

Esittelijä

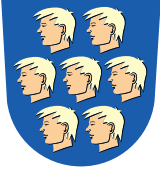
Puheenjohtaja

Esitys

Valitaan kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Pinja Alanne ja Tiina Halonen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pinja Alanne ja Tiina Halonen.



Kokouksen työjärjestys

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 59

Esittelijä

Puheenjohtaja

Esitys

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.



Tilintarkastuspalvelujen hankintasopimuksen optiokauden käyttöönotto ajalle 1.1.2022-31.12.2023

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 60
1331/02.08.00/2021

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastusta varten tilintarkastusyhteisön.

Nykyinen voimassa oleva tilintarkastuspalvelujen hankintasopimus on kilpailutettu vuonna 2019. Kilpailutuksen perusteella valtuusto valitsi kokouksessaan 30.1.2019 § 6 tarkastuslautakunnan esityksestä tilintarkastuspalveluiden toimittajaksi PwC Julkistarkastus Oy:n. Toukokuussa 2019 PwC Julkistarkastus Oy ilmoitti toteutuneen yrityskaupan myötä siirtyneen KPMG:n omistukseen. Muutoksessa tilintarkastuspalvelut siirtyivät KPMG Julkistarkastus Oy:n tuotettavaksi.

Hankinta koski kuntalain 122-123 §:n mukaisia hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluja tarkastuskausille 2019–2021. Tarkastuspäiviä on arvioitu olevan keskimäärin n. 60/vuosi (+tytäryhtiöt n. 20 päivää/vuosi). Tilintarkastuspalvelut sisältävät myös tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävien hoitamisen. Erikoistilintarkastusta on arvioitu toteutettavan enintään 7 päivää vuodessa.

Hankintasopimuksessa varsinaiseksi sopimuskaudeksi on määritelty tarkastuskaudet 2019-2021. Hankintasopimukseen on sisällytetty optio sopimuksen voimassaolon jatkamiseen tarkastuskausille 2022 ja 2023. Päätös option käyttöönotosta tulee tehdä viimeistään 31.12.2021.

Tilintarkastuspalvelut ovat olleet laadukkaita ja hinnaltaan kilpailukykyisiä. Tämän perusteella ehdotetaan, että hankintasopimuksen voimassaoloa jatkekaan optioehdon mukaisesti tarkastuskausille 2022 ja 2023. Tämän jälkeen tilintarkastuspalvelut tulee kilpailuttaa uudelleen siten, että uusi hankintasopimus on voimassa 2024 vuoden hallinnon ja talouden tarkastuksessa.

Kuntalain 122 §:n mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tämän perusteella nykyisen hankintasopimuksen voimassaolon jatkaminen koskee myös kunnan tytäryhtiöiden tilintarkastuksen järjestämistä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Esitys

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että KPMG Julkistarkastus Oy:n kanssa solmitun tilintarkastuspalveluiden hankintasopimuksen voimassaoloa jatketaan optioehdon mukaisesti tarkastuskausille 2022 ja 2023.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.



Valmistelija

strategia- ja talousjohtaja Ville Rajahalme, puh. 040 317 2080

Käsittely

Pöytäkirjanpitäjä Mikko Luoma ilmoitti esteellisyydestä (palvelussuhdejäävi; hallintolaki 28.1 § kohta 4) osallistua asian käsittelyyn ja poistui kokouksesta.

Pöytäkirjanpitäjänä asian käsittelyn ajan toimi Jari Salminen.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirjanpitäjä Mikko Luoma poistui esteellisenä (palvelussuhdejäävi; hallintolaki 28.1 § kohta 4) kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Pöytäkirjanpitäjän ollessa estyneenä pöytäkirjanpitäjänä toimi Jari Salminen.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.



Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 61
1333/00.03.00/2021

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Esitys

Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää arviointisuunnitelman laadinnasta. Osana arviointisuunnitelman laadintaa tarkastuslautakunta keskustelee kokouskäytännöistä ja -aikatauluista.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.



Sidonnaisuusilmoitukset valtuustokaudella 2021-2025

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 62
1336/00.00.01.03/2021

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäsenten, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan, kunnanjohtajan sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijöiden tulee tehdä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Esitys

Tarkastuslautakunta keskustelelee sidonnaisuusilmoitusten käsittelyn aikataulusta.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.



Kehitys- ja keskusteluasiat

Tarkastuslautakunta 06.09.2021 § 63

Esittelijä

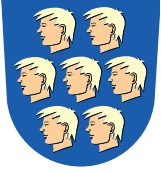
Puheenjohtaja

Esitys

Tarkastuslautakunta keskustelee.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVHhI 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)
- vaaliviranomaisen tekemää päätöstä (VaaliL 45, 66 ja 83 §).