

Tarkastuslautakunta

Aika 23.01.2024 klo 14:00 - 16:04

Paikka Hyvän olon keskus Pirtti, Pääty

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Kairan Kuitu Oy:n ajankohtauskatsaus	5
§ 4	Tilintarkastuspalvelut kaudelle 2024-2025(2026)	6
§ 5	Tarkastusmuistiot	9
§ 6	Seuraava kokous	10
§ 7	Muut mahdolliset kiireellisenä käsiteltävät asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Heikkilä Juha	14.05 - 16.04	puheenjohtaja	
	Vengasaho Jouni	14.03 - 16.04	varapuheenjohtaja	
	Kellolampi Juho	14.03 - 16.04	jäsen	
	Kuukasjärvi Tuula	14.05 - 16.04	jäsen	
	Paavola Urpo	14.05 - 16.04	jäsen	
	Kirveskari Mirva	14.05 - 16.04	sihteeri	
	Mäntylehto Marianne	14.05 - 15:10	vieras	
	Turves Tiina	14.05 - 16.04	viranhaltija	
Poissa	Virtanen Katri	14:00 - 16:04	jäsen	

Allekirjoitukset

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti

Juha Heikkilä
puheenjohtaja

Mirva Kirveskari
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

1 - 7

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti

Juho Kellolampi
pöytäkirjantarkastaja

Urpo Paavola
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on nähtävillä kaupungin verkkosivuilla

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	3
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 1	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

TARKAS 23.01.2024 § 1

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi..

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	4
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 2	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKAS 23.01.2024 § 2

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta valitsee kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Juho Kellolampi ja Urpo Paavola

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	5
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 3	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Kairan Kuitu Oy:n ajankohtauskatsaus

TARKAS 23.01.2024 § 3
2689/07.02.02/2024

Kairan Kuitu Oy:n toimitusjohtaja Marianne Mäntylehto antaa ajankohtaiskatsauksen.

Puheenjohtajan esitys Lautakunta merkitsee ajankohtaiskatsauksen tietoonsa saatetuksi.

Päätös Lautakunta merkitsi ajankohtaiskatsauksen tietoonsa saatetuksi.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	6
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 4	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Tilintarkastuspalvelut kaudelle 2024-2025(2026)

TARKAS 23.01.2024 § 4
2303/00.03.00/2023

Valmistelija

Vs. resurssipäällikkö Tiina Turves, p. 040 5322185

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain § 122 mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. (18.9.2015/1236)

Kunnan 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.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä. Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.

Nykyinen sopimus KPMG Oy Ab:n kanssa on voimassa tilivuosien 2019-2022 + optiovuoden 2023 ajan.

Tilintarkastuspalveluista on käynnissä tarjouskilpailu ajalla 4.1.-19.1.2024. Kyseessä on kansallinen hankinta ja avoin menettely.

Tarjouspyyntö koskee tilikausien 2024-2025 sekä optiokauden 2026 kuntalain §122 mukaisen julkisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen suorittamista Pudasjärven kaupungissa ja Pudasjärven kaupungin tytäryhtiöissä (Pudasjärven Vuokratalot Oy, Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas, Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, Kairan Kuitu Oy, Pudasjärven Lämpö Oy, Pudasjärven Kyläverkot Oy ja Pudasjärven Kehitys). Optiokausi otetaan käyttöön erillisellä päätöksellä.

Tarjouspyyntö sisältää myös Pudasjärven kaupungin tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät, optiona. Tarjouspyyntö perustuu Hansel Oy:n perustamaan dynaamiseen hankintajärjestelmään.

Kilpailun ollessa käynnissä esityslistan julkaisuhetkellä, esitys tuodaan viimeistään kokoukseen. Tarjouspyyntö on toimitettu oheismateriaalina tarkastuslautakunnan jäsenille. Tarjousten avaustilaisuus (ei julkinen) on perjantaina 19.1. klo 12:00. Kilpailutusta koskevat asiakirjat on toimitettu tarkastuslautakunnan jäsenille avaustilaisuuden jälkeen.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	7
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 4	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Tarjousajan puitteissa jätettiin kaksi (2) tarjousta.
Hinnat alv 0%, sopimuskaudelle 2 vuotta.

Yritys	Kokonaishinta (alv 0%) sopimuskaudelle
BDO Auditor Oy	64 700,00€ (+mahd. sihteeripalvelut 10 352,00€) =75 052,00€
KMPG Oy Ab	64 500,00€ (+mahd. sihteeripalvelut 10 320,00€)= 74 820,00€

Hyväksyttävistä tarjouksista valitaan kokonaistaloudellisesti edullisin, hinnaltaan halvin tarjous.

Puheenjohtajan esitys Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se päättää valita tilintarkastuspalveluiden toimittajaksi KPMG Oy Ab:n sopimuskaudelle 1.1.2024-31.12.2025. Sihteeripalveluita koskevan option käyttämisestä päättää hallintojohtaja. Optiovuoden käyttämisestä päättää valtuusto tarkastuslautakunnan esityksestä erillisellä päätöksellä.

Päätös Hyväksyttiin esityksen mukaan

Jakelu valtuuston esityslistalle

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	9
----------------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 5	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Tarkastusmuistiot

TARKAS 23.01.2024 § 5

Lautakunnan jäsenet esittelevät tarkastusmuistionsa.

Puheenjohtajan esitys

Lautakunta merkitsee muistiot tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Lautakunta merkitsi muistiot tietoonsa saatetuksi.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	10
----------------------	------------	---	----

Tarkastuslautakunta	§ 6	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Seuraava kokous

TARKAS 23.01.2024 § 6

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös

20.2.24 klo 14.00

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	PÖYTÄKIRJA	1	11
----------------------	------------	---	----

Tarkastuslautakunta	§ 7	23.01.2024
---------------------	-----	------------

Muut mahdolliset kiireellisenä käsiteltävät asiat

TARKAS 23.01.2024 § 7

Ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Yllä luetelluista päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska

- Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, Kuntalain 136:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.