

Tarkastuslautakunta

Aika 11.12.2024 klo 08:30 - 10:54

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 40	Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 41	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaminen	4
§ 42	Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2025 - 2028 + optio	5
§ 43	Vuoden 2025 talousarvion esittely sekä ajankohtaiset asiat	7
§ 44	Hallinto, elinvoimapaalvelut sekä riskienkartoitus	8
§ 45	Teknisen ja ympäristötoimen toiminnan ja talouden katsaus sekä ajankohtaiset asiat	9
§ 46	Tarkastuslautakunnan muut mahdolliset esille tulevat asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Haapanen Lassi Anttila Juho Elomaa Marika Haapanen Jorma Hartikainen Erkki Nieminen Teemu Mäkinen Tauno Törrönen Katja Ruponen Jari Lepistö Aino	varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen varajäsen kaupunginjohtaja talousjohtaja hallintojohtaja teknisen osaston osastopäällikkö pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Nikula-Häkli Tuula	puheenjohtaja	

Allekirjoitukset

Lassi Haapanen
puheenjohtajaAino Lepistö
pöytäkirjanpitäjäJuho Anttila
pöytäkirjanpitäjä § 42

Käsitellyt asiat

40 - 46

Pöytäkirjan tarkastus

Juho Anttila

Marika Elomaa

Jorma Haapanen

Erkki Hartikainen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleinen tietoverkko www.kokemaki.fi 13.12.2024

Todistaa

pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tik 11.12.2024 § 40

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.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaminen

Tlk 11.12.2024 § 41

Hallintosäännön 168 § mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja kirjoittamisesta vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös

Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2025 - 2028 + optio

Tlk 11.12.2024 § 42

136/02.08.00/2024

Kuntalain 122 §:ssä on määräykset tilintarkastuksesta: ”Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytyt tilintarkastajat (JHT-tilintarkastajat). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

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.”

Pääsääntöisesti tilintarkastuspalvelut on hankittu valtuustokaudeksi. Vuosien 2017 - 2018 sekä 2019 - 2020 hankintakausi oli lyhyt, koska silloisessa päätöksentekotilanteessa odotettiin/käsiteltiin maakunnallisen sote-uudistuksen toteuttamista.

Kokemäen kaupungin tilintarkastuspalveluiden mukaan lukien tarkastuslautakunnan sihteeripalveluiden hoitaminen on maksanut vuositasolla noin 14 000 € (alv 0 %).

Tilintarkastuspalveluiden hankintatavassa on kaksi mahdollisuutta: kilpailuttaa palveluiden hankinta tai jatkaa hankintaa suoraan hankintana.

Kilpailutus tehdään avoimena menettelynä, jolloin siihen voi osallistua edellytykset täyttävät toimijat.

Tilintarkastuspalveluiden hankintatavat Kokemäellä viime vuosina.

- tilikaudet 2021 - 2024; suoraan hankinta
- tilikaudet 2019 - 2020; suoraan hankinta, maakunta- ja sote-uudistus
- tilikaudet 2017 - 2018; suoraan hankinta
- tilikaudet 2013 - 2016; tarjouskilpailu, yksi tarjous
- tilikaudet 2009 - 2012; tarjouskilpailu; kaksi tarjousta
- tilikaudet 2005 - 2008; tarjouskilpailu; kaksi tarjousta

Tarkastuslautakunta

§ 42

11.12.2024

Tilintarkastuspalvelut voidaan hankkia suoraan hankintana ilman kilpailutusta kustannusten jäädessä alle kansallisen kynnysarvon, 60 000 euroa (hankintalaki 25 §) kynnysarvon.

Toimielin päättää, että asia käsitellään hallintosäännön mukaisesti puheenjohtajan esittelystä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää pyytää oheisen tarjouspyyntömallin mukaisesti tarjouksia Kokemäen kuntakonsernin tilintarkastuspalveluista ajalle 2025 – 2028 + optiovuodet.

Lautakunta päättää pitää kokouksen 22.1.2025, jolloin se tekee esityksen kaupunginvaltuustolle valittavasta tilintarkastusyhteisöstä.

Käsittely

Pöytäkirjanpitäjä Aino Lepistö ja talousjohtaja Tauno Mäkinen poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ajaksi (osallisuusjäävi). Pöytäkirjanpitäjänä toimi tämän pykälän ajan Juho Anttila.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Vuoden 2025 talousarvion esittely sekä ajankohtaiset asiat

Tlk 11.12.2024 § 43
92/02.02.00/2024

Kaupunginjohtaja Teemu Nieminen ja talousjohtaja Tauno Mäkinen on kutsuttu kokoukseen esittelemään vuoden 2025 talousarviota sekä ajankohtaisia asioita.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen tiedoksi.

Hallinto, elinvoimapalvelut sekä riskienkartoitus

Tlk 11.12.2024 § 44
338/00.01.04.00/2022

Hallintojohtaja Katja Törrönen on kutsuttu kokoukseen kertomaan hallinnon ja elinvoimapalvelujen vuoden 2024 talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja ajankohtaisista asioista sekä lisäksi riskienkartoitusprojektin toteutumisesta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen tiedoksi.

Teknisen ja ympäristötoimen toiminnan ja talouden katsaus sekä ajankohtaiset asiat

Tlk 11.12.2024 § 45
72/02.02.02/2024

Teknisen osaston osastopäällikkö Jari Ruponen on kutsuttu kokoukseen kertomaan teknisen ja ympäristötoimen vuoden 2024 talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta, myös investoinnit sekä ajankohtaisista asioista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 46

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan muut mahdolliset esille tulevat asiat

Tlk 11.12.2024 § 46

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös

Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 40, § 41, § 43, § 44, § 45, § 46

Muutoksenhakukielto

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