

Tarkastuslautakunta

Aika 20.11.2023 klo 10:00 - 12:19

Paikka Kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 43	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (Tarkltk)	3
§ 44	Pöytäkirjanpitäjän sekä pöytäkirjantarkastajien valinta (Tarkltk)	4
§ 45	Tilintarkastuspalveluiden hankinta	5
§ 46	Kunnan ajankohtaiskatsaus	8
§ 47	Kunnan sivistystoimen kuuleminen	9
§ 48	Sidonnaisuusilmoitukset	10
§ 49	Seuraavat kokoukset ja kokouksen päättäminen	11

Osallistujat

Läsnä	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
	Kalmakoski Jouni	10:00 - 12:19	Puheenjohtaja	
	Sankala Joonas	10:00 - 12:19	Varapuheenjohtaja	
	Hamari Helena	10:00 - 12:19	Jäsen	
	Tihinen Maiju	10:00 - 10:57	Jäsen	
	Tähjä Markku	10:00 - 12:19	Jäsen	
	Rantakeisu Eetu	10:00 - 12:19	Tilintarkastaja/ Sihteeri	Pois § 45.
	Marttila Vivi	10:00 - 10:52	Kunnanjohtaja	
	Klasila Mirja	10:00 - 10:52	Hallintojohtaja	
	Tarkiainen Irene	10:55 - 12:10	Varhaiskasvatusjohtaja	
	Tikka Hanna	10:58 - 12:10	Rehtori- Sivistystoimenjohtaja	
	Vakkala Soile	10:55 - 12:10	Vapaa- aikatoimenjohtaja	
	Niemitalo Helena	10:55 - 12:10	Vs. lukion rehtori	

Allekirjoitukset

Jouni Kalmakoski puheenjohtaja	Eetu Rantakeisu pöytäkirjanpitäjä	Helena Hamari pöytäkirjanpitäjä § 45
-----------------------------------	--------------------------------------	---

Käsitellyt asiat

43 - 49

Pöytäkirjan tarkastus

Simossa (pvm)

Joonas Sankala
pöytäkirjantarkastaja

Markku Tähjä
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kunnanvirastolla,
Ratatie 6 ja kunnan verkkosivuilla
30.11.2023

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	3
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 43	20.11.2023
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (Tarkltk)

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 43

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	4
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 44	20.11.2023
---------------------	------	------------

Pöytäkirjanpitäjän sekä pöytäkirjantarkastajien valinta (Tarkltk)

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 44

Päätösehdotus pj Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi aikaisemman käytännön mukaisesti kunnan tilintarkastajan.

Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pyritään tarkastamaan pöytäkirja välittömästi tarkastuslautakunnan kokouksen jälkeen, tarvittaessa seuraavassa kokouksessa.

Päätös Tilintarkastaja Eetu Rantakeisu toimii kokouksen pöytäkirjanpitäjänä. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Joonas Sankala ja Markku Tähjä.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	5
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 37	19.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 45	20.11.2023

Tilintarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta 19.10.2023 § 37

Tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallituksen sijasta hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat valtuuston päätettävät asiat (KuntaL93 § ja 121 §). Tarkastuslautakunnan valmistelutehtäviin kuuluu mm. tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on järjestää tilintarkastajan valintaa koskeva tarjouskilpailu ja tehdä valtuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä sekä valvoa tilintarkastussopimuksen noudattamista. 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 hyväksytty tilintarkastaja (JHT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden ajaksi (kuntalaki 122 §).

Tilintarkastuspalvelujen hankinnassa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016).

Kuntalain 122.2 §:n mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä, esimerkiksi konsernin suuri koko. Tarkastuslautakunnan toiminta tarjouskilpailun järjestäjänä koko kuntakonsernin puolesta perustuu kuntalakiin (121.2 § kohta 4). Sen mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta huolehtiminen. Tarkastuslautakunnan on siten perusteltua kilpailuttaa tytäryhteisöjen tilintarkastus samanaikaisesti ja vastaavaksi ajanjaksoksi kuin kunnan tilintarkastuspalvelut.

Voimassa oleva sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy, kun vuoden 2023 tilintarkastus on loppuun suoritettu ja tilinpäätös on hyväksytty. Näin ollen on tarve kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut tuleville tilikausille. Perinteisesti sopimuksen kesto on määräytynyt valtuustokauden pituuden mukaisesti.

Tarjouspyyntö on valmisteltu vuosille 2024-2028 kosken kuntaa ja kunnan määräysvallan alaisia tytäryhtiöitä. Kunta varaa itselleen oikeuden halutessaan jatkaa sopimusta yhden vuoden pituisella optiokaudella. Option käyttöönotosta osapuolet sopivat erikseen kirjallisesti viimeistään kesäkuussa 2028.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	6
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 37	19.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 45	20.11.2023

Hyväksyttävän tarjouksen kokonaishinta ja hankinta tilintarkastuspalveluista sopimuskaudella alittaa hankintalain 25 §:ssä tarkoitetun kansallisen kynnysarvon 60 000 euroa.

Lautakunta suorittaa tarjousvertailun ja pisteytyksen tarjouspyynnön mukaisesti.

Tarjoukset pyydetään toimittamaan tarkastuslautakunnalle 16.11.2023 klo 15.00 mennessä.

Lisätietoaineisto Tarjouspyyntö ja hintalomake

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta
 1. hyväksyy tarjouspyynnön ja hintalomakkeen.
 2. valtuuttaa hallintojohtajan tekemään siihen tarvittaessa teknisiä muutoksia.
 3. hyväksyy, että tarjouspyyntö julkaistaan kunnan internet-sivulla sekä Hilma-julkisten hankintojen palvelussa.

Päätös Tilintarkastaja Eetu Rantakeisu poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi (toimeksiantojäävi). Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin Helena Hamari tämän pykälän ajaksi. Hallintojohtaja esitteli tarjouspyyntöä. Tilikauden 2024 tarkastuksesta eteenpäin valitaan 5 vuodeksi + 1 optiovuosi. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on mukana tarjousten avaustilaisuudessa, josta laaditaan avauspöytäkirja.

Tarkastuslautakunta
 1. hyväksyy tarjouspyynnön ja hintalomakkeen.
 2. valtuuttaa hallintojohtajan tekemään siihen tarvittaessa teknisiä muutoksia.
 3. hyväksyy, että tarjouspyyntö julkaistaan kunnan internet-sivulla sekä Hilma - julkisten hankintojen palvelussa.

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 45
 2093/00.01.01.03/2023

Tarjouspyyntö on Cludia-järjestelmän kautta lähetetty Hilma-järjestelmään 23.10.2023. Tarjouksen jättöaika oli 15.11.2023 klo 15. Tarjouspyyntöön pystyi esittämään kysymykset 13.11.2023 klo 10 mennessä.

Tarjousten avaustilaisuus on 16.11.2023 klo 9 ja tilaisuuteen on kutsuttu tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Jouni Kalmakoski, hallintojohtaja Mirja Klasila, kiinteistötyönjohtaja Seppo Arola ja keskushallintopalvelujen toimistosihteeri Paula Tikkanen.

Lisätietoaineisto Tarjousten avauspöytäkirja
 Yhteenveto tarjouksista

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	7
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 37	19.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 45	20.11.2023

Päätösehdotus Tarjoukset esitellään kokouksessa. Tarkastuslautakunta valitsee Simon kunnan ja sen tytäryhtiöiden hallinnon ja talouden tarkastuspalvelujen suorittajan vuosille 2024 – 2028.

Päätös Pöytäkirjan pitäjäksi valittiin Helena Hamari. Eetu Rantakeisu jäväsi itsensä tämän pykälän ajaksi. Hallintojohtaja Mirja Klasila esitteli saapuneet tarjoukset hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista. Tarjoukset on avattu 17.11. ja tehty avauspöytäkirja joka on pöytäkirjan liitteenä. Samoin tarjousten vertailu ja pisteytys liitteenä. Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuustolle, että Simon kunnan tilintarkastusyhteisöksi vuosiksi 2024-2028 + optio 1 vuosi, valitaan kokonaistaloudellisessa vertailussa parhaimman pistemäärän saanutta KPMG Oy Ab ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT, KH Katri Hokkanen.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	9
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 47	20.11.2023
---------------------	------	------------

Kunnan sivistystoimen kuuleminen

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 47
2112/00.03.01/2023

Kokoukseen on kutsuttu kunnan sivistystoimen johtavia viranhaltijoita esittelemään sivistystoimen talouden ja toiminnan toteutumista tilikaudella sekä perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, lukion ja vapaan sivistystoimen toimintaa, ajankohtaisia sekä tulevia asioita.

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Liite Arvioinnin ennakkokysymykset

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	10
-------------	------------	---	----

Tarkastuslautakunta	§ 39	19.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 48	20.11.2023

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 19.10.2023 § 39

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Kunnan hallintosäännön 72 § mukaan tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Keskushallinnon toimistosihteeri lähettää luottamushenkilöille sidonnaisuusilmoitus pohjan sähköpostiin. Ilmoitus tulee palauttaa 16.11.2023 mennessä sähköpostitse tai postitse. Ilmoitusta ei tarvitse allekirjoittaa.

Lisätietoaineisto

Sidonnaisuusilmoitus pohja 2023
Ohje sidonnaisuusilmoituksen tekemiseen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta
- käsittelee sidonnaisuusilmoitukset, kun ilmoitukset on saatu ja tämän jälkeen saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin valtuustolle tiedoksi sekä julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan internetsivulla

Päätös

Tarkastuslautakunta
- käsittelee sidonnaisuusilmoitukset, kun ilmoitukset on saatu ja tämän jälkeen saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin valtuustolle tiedoksi sekä julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan internetsivulla

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 48
2090/00.01.01.03/2023

Päätös

Tarkastuslautakunta
- hyväksyy sidonnaisuusilmoitukset sidonnaisuusrekisteriin vietäväksi
- saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin valtuustolle tiedoksi sekä
- julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan internetsivulla

Liitteet Sidonnaisuusilmoitukset

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7	11
-------------	------------	---	----

Tarkastuslautakunta	§ 49	20.11.2023
---------------------	------	------------

Seuraavat kokoukset ja kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 20.11.2023 § 49

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen aikataulun ja kokouksessa käsiteltävät asiat.

Kun kokoukselle esitetyt asiat oli loppuun käsitelty, julisti puheenjohtaja kokouksen päättyneeksi.

Päätös

Päätettiin pitää seuraava kokous 23.2.2024 klo 9.00 alkaen, päätettiin kokous klo 12.19.