

Kokousaika: Maanantaina 13.12.2021 klo 17.00 – 17.50
Kokouspaikka: Kosken TI kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone

Saapuvilla olleet jäsenet		Läsnä	Poissa
Puheenjohtaja	Virpi Hahko	x	
Varapuheenjohtaja	Jaakko Mikkola	x	
Jäsenet:	Hans Julla		x
	Ragni Reichardt		x
	Teijo Reunanen	x	
Muut saapuvilla olleet	Nina Relander	x	
Varajäsenet:	Eini Penkkimäki		x
	Toni Leino		x
	Heikki Tuominen		x
	Essi Kalenius		x
	Markus Haavisto		x
Laillisuus ja päätösvaltaisuus	§ 38		
Pöytäkirjan tarkastustapa	§ 39		
Asiat	§ 40 - 43		
Allekirjoitukset			
	Virpi Hahko Puheenjohtaja		Nina Relander Pöytäkirjanpitäjä
Pöytäkirjan tarkastus	Tarkastusaika 13.12.2021		
Allekirjoitukset	Jaakko Mikkola		Teijo Reunanen
Pöytäkirjan nähtävänäolo	3.1.2022 klo 9.00-15.00		
Todistaa	Pöytäkirjanpitäjä		

38 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.
Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on postitettu 2.12.2021

Todetaan tarkastuslautakunnan kokoonpano ja kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

39 § Pöytäkirjan tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen

Kosken TI kunnan hallintosäännön 39 §:n mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Kuntalain 140 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirjat pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Päätös: Pöytäkirja päätettiin tarkastaa heti kokouksen jälkeen.

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Jaakko Mikkola ja Teijo Reunanen.

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä maanantaina 3.1.2022 klo 9.00 -15.00.

40 § Kunnan hallinnon ja talouden tarkastus tilikausille 2021-2024

Tark Itk 7.9.2021 § 23

Kunnanvaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kunnan tilintarkastustehtävä on annettu tilikausien 2017-2020 ajaksi BDO Audiator Oy:lle.

Päätös: Keskustelun jälkeen lautakunta päätti pyytää tarjoukset tilintarkastuksen suorittamisesta tilikausille 2021-2024 seuraavilta JHTT- tilintarkastusyhteisöiltä:

BDO Audiator Oy, Ernst & Young Oy, Audec Tilintarkastus Oy, KPMG Julkistarkastus Oy, PricewaterhouseCoopers Oy, Revisium Oy, Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy, Deloitte Oy, Tilintarkastus AAA Oy.

Tarjoukset tulee toimittaa Kosken TI tarkastuslautakunnalle osoitettuna viimeistään 24.9.2021.

Tark Itk 28.9.2021 § 29:

Päätös: Määräaikaan mennessä saapui kaksi tarjousta. Tarjouskirjeet avattiin lautakunnan kokouksessa.

Lautakunta tutustui annettuihin tarjouksiin ja totesi seuraavaa:

Tarjouksensa ovat jättäneet BDO Audiator Oy ja Talvea.

Tilikausien 2021-2024 ajalta tarjoukset (ALV 0%) ovat:
BDO Audiator Oy 13.392 €
Talvea 11.380 €.

Molemmat tarjoukset sisältävät kunnan lakisääteisen tilintarkastuksen viisi päivää / vuosi, sisältäen mahdolliset matka- ym. kulut.

Keskustelun jälkeen päätettiin yksimielisesti esittää kunnanvaltuustolle, että kuntalain mukainen kunnan hallinnon ja talouden tarkastustehtävä tilikausien 2021-2024 osalta annetaan BDO Audiator Oy:lle luotettavuutensa sekä laajan kunnallishallinnon asiantuntemuksen perusteella.

Vastuulliseksi tilintarkastajaksi esitetään valittavaksi JHT- tilintarkastaja Seija Hakamäki.

Tarjouspyyntö on pöytäkirjan liitteenä.

Kvalt 15.11.2021 § 56

Asian käsittely

Asian käsittelyn yhteydessä teki valtuutettu Timo Toivonen valtuutettu Jyrki Anttilan ja valtuutettu Teijo Reunasan kannattaman seuraavan sisältöisen muutosesityksen: Valtuusto päättää keskeyttää hankinnan, koska tarjouspyynnön eri kriteereitä ei ole pisteytetty tarjouspyynnössä ja tämän takia eri kriteereitä ei ole voitu käyttää päätöksen teon perusteena.

Koska kukaan valtuutetuista ei puheenjohtajan tiedustellessa asiaa ilmoittanut vastustavansa valtuutettu Timo Toivosen muutosehdotusta, puheenjohtaja totesi valtuuston hyväksyneen yksimielisesti muutosehdotuksen.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Tark Itk 24.11.2021:

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastusyhteisön valinnasta ja kilpailutuksesta sekä päättää valintatavasta ja -kriteereistä.

Päätös: Keskustelun jälkeen lautakunta päätti pyytää uudet tarjoukset edellisellä tarjouskierroksella tarjouksensa jättäneiltä BDO Audiator Oy:ltä ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen suorittamisesta tilikausien 2021-2024 ajalle. Tarjouspyyntöä tarkennetaan vaadittavien kriteerien osalta.

Tarjoukset pyydetään toimittamaan viimeistään 10.12.2021 klo 14.00.

Tark Itk 13.12.2021:

Todettiin saadut tarjoukset. Tarjouksensa ovat jättäneet Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy sekä BDO Audiator Oy.

Päätös:

Tarjousten vertailun perusteella päätettiin esittää kunnanvaltuustolle kunnan hallinnon ja talouden tarkastajaksi tilikausille 2021-2024 BDO Audiator Oy:tä. Vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi esitetään JHT HT Tove Lindström-Kolia.

Tarjousten pisteytystaulukko on tämän pöytäkirjan liitteenä.

41 § Sidonnaisuusilmoitukset

Tark ltk 28.9.2021:

Kuntalain (410/2015 mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Säännöstä on sovellettu 1.6.2017 alkaen.

Sidonnaisuusilmoitukset käsitellään lautakunnassa ja saatetaan tiedoksi kunnanvaltuustolle, jonka jälkeen ne julkaistaan kunnan internetsivulla olevassa sidonnaisuusrekisterissä.

*Kuntalaki 84 §:
"Sidonnaisuuksien ilmoittaminen*

Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta."

Pyydetään laissa tarkoitettuja luottamushenkilöitä sekä viranhaltijoita toimittamaan sidonnaisuusilmoitukset tarkastuslautakunnalle.

Päätös: Päätettiin, että sihteerin lähettää sidonnaisuusilmoituslomakkeen täytettäväksi kaikille laissa tarkoitetuille luottamushenkilöille ja viranhaltijoille.

Tark ltk 13.12.2021:

Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvia on pyydetty jättämään ilmoitus 10.12. mennessä. Lautakunta käsittelee saadut ilmoitukset.

Päätös: Käsiteltiin lautakunnalle jätetyt sidonnaisuusilmoitukset ja sovittiin niiden kirjaamisesta sidonnaisuusrekisteriin. Puuttuvat 5 kpl päätettiin hyväksyä sähköpostikäsitellyllä.

Sidonnaisuusilmoitukset päätettiin viedä tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Sidonnaisuusrekisteri julkaistaan tämän jälkeen yleisessä tietoverkossa Kosken TI kunnan kotisivuilla.

42 § **Muut esille tulevat asiat**

Päätös: Ei ollut

43 § **Ilmoitusasiat**

Päätös: Ei ollut