

27.11.2018

KOKOUSAIKA	27.11.2018	Klo 9.00 – 13.20
KOKOUSPAIKKA KOKOUSAIKA	Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone	
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä, kuka toimii puheenjohtajana)	Smolander Hannu, puheenjohtaja klo 9.00 – 13.20 Jyrki Romppanen, varapuheenjohtaja klo 9.00 – 13.20 Marja Sutinen, varsinainen jäsen klo 9.00 – 13.20 Koskelo Lilja, JHT-tilintarkastaja klo 9.00 – 12.15	
MUUT SAAPUVILLA OLLEET (ja läsnäolon peruste)	Timo Kiviluoma, kunnanjohtaja klo 9.00 – 10.08 Sirpa Hartojoki, va. hallintojohtaja klo 9.00 – 10.08, 12.00 – 13.20	
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.	
ASIAT	§ 92 - 102	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja -aika sekä tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta)	Kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.	
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja  Hannu Smolander	Pöytäkirjanpitäjä Lilja Koskelo Sirpa Hartojoki § 92 – 99, 101 § 100, 102
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.	<p>Tarkastusaika</p> <p>Tuusniemi 14. päivänä joulukuuta 2018</p> <p>Allekirjoitukset</p> <p> Hannu Smolander</p> <p> Jyrki Romppanen</p> <p> Marja Sutinen</p>	
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	Paikka ja pvm Tuusniemi 19.12.2018	Allekirjoitus  Mäija-Liisa Itkonen
	Virka-asema Arkistos sihteeri	

27.11.2018

ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN TYÖJÄRJESTYKSEKSI

- Tarkastusltk § nro 92 Osallistujat voivat tässä vaiheessa esittää muutosehdotuksia esityslistaan, jonka mukaan asioiden käsittelyjärjestys kokouksessa määräytyy. Puheenjohtajan on kysyttävä kokoukselta, hyväksyykö se yksimielisesti ehdotetut muutokset. Jos kukaan ei vastusta, muutosehdotus hyväksytään. Työjärjestyksen käsittelemisen yhteydessä voidaan myös sopia kokousteknisistä menettelytavoista, esimerkiksi miten kannatus esitetään ja puheenvuorot pyydetään.
- Ehdotus: Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.
- Päätös: Tilintarkastajan valinta-asia käsitellään viimeisenä ja tällöin pöytäkirjan pitäjänä toimii va. hallintojohtaja Sirpa Hartojoki. Muutoin esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

HL S R M S

27.11.2018

TARKASTUSLAUTAKUNNAN JÄSENTEN VALINTA JA ESTEELLISYYDET

Tarkastusltk § nro 93

Kunnanvaltuusto totesi 17.9.2018 § 26 Tomi Leppäsen ja § 27 Leena Savolaisen luottamustoimet päättyneiksi paikkakunnalta poismuuttojen takia. Jäljellä olevaksi toimikaudeksi kunnanvaltuusto valitsi § 26 tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi Jyrki Romppasen, hänen henkilökohtaiseksi varajäsenekseen Sol-Britt Skogmanin ja § 27 Leena Savolaisen tilalle Marja Sutisen tarkastuslautakunnan jäseneksi. Sutisen henkilökohtaiseksi varajäseneksi tarkastuslautakuntaan valittiin Pekka Martikainen.

Tarkastuslautakunnan uusien jäsenten on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenten tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa valtuuston päätöksen ja mahdolliset esteellisydet.

Päätös:

Hyväksyttiin. Esteellisyyksiä ei ole tiedossa tällä hetkellä.

JLS J MS

27.11.2018

KUNNAN TOIMINNALLINEN JA TALOUDELLINEN YLEISKATSAUS

Tarkastusltk § nro 94	Kunnanjohtaja Timo Kiviluoma ja va. hallintojohtaja Sirpa Hartojoki ovat kokouksessa saapuvilla selostaen kunnan toiminnan yleiskatsausta, kunnan johtamis- ja ohjausjärjestelmän periaatteita, talouskatsausta, talouden seurantaa, vuoden 2019 talousarviota ja muita ajankohtaisia asioita.
Ehdotus	Tarkastuslautakunta kuulee katsauksen ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.
Päätös:	Hyväksyttiin.

RS R MS

27.11.2018

KUNNANHALLITUKSEN SELVITYS VALTUUSTOLLE VUODEN 2017 ARVIOINTIKERTOMUKSEN ASIOISTA

- Tarkastusltk § nro 95 Käydään läpi kunnanhallituksen antama selvitys valtuustolle vuoden 2017 arviointikertomuksen asioista. Vuoden 2017 arviointikertomus ja 5.11.2018 § 34 mukaiset saadut selvitykset ovat esityslistan liitteenä.
- Ehdotus: Käydään läpi saadut selvitykset ja hyväksytään ne.
- Päätös Arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta suosittaa varhaisempaa kahdenkeskistä keskustelua sairauspoissaolojen johdosta (esim. 15 vuorokautta per vuosi) kuin henkilöstöohjelma 2018 – 2020 edellyttää. Tätä ei oltu selvityksessä huomioitu. Muutoin selvitykset hyväksytään.

JCS SR MS

27.11.2018

SIDONNAISUUSREKISTERIN AJANTASAISSUUS

Tarkastusltk § nro 96

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimintaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista 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 valittu tehtäväänsä.

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

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

- hyväksyy mahdollisesti saadut uudet sidonnaisuusilmoitukset
- saattaa hyväksytyt uudet sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista hyväksytyt uudet sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla

Päätös

Käytiin läpi seuraavat sidonnaisuusilmoitukset, joihin on tullut muutoksia: Timo Kiviluoma, Juha Pitkänen, Asta Tirkkonen-Hersio, Allan Karpansaari, Sol-Britt Skogman. Annetaan nämä päivitettyt ilmoitukset tiedoksi valtuustolle ja julkaistaan ne kunnan kotisivuilla.

KS JR MS

27.11.2018

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINNIN TYÖOHJELMA 2018

- Tarkastusltk § nro 97 Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksemukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutuminen tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
- Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä jäljempänä esitetyn tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.
- Ehdotus Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arvioinnin työohjelman vuodelle 2018 liitteen 1 mukaisena. Työohjelmaa voidaan muuttaa ja täsmentää tarvittaessa.
- Päätös Hyväksyttiin.

RS L MS

27.11.2018

LAUTAKUNNAN TALOUSARVION 2018 TOTEUTUMINEN JA VUODEN 2019 TALOUSARVION SUUNNITTELU

- Tarkastusltk § nro 98 Valtuuston hyväksymän vuoden 2018 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 14.594 euroa. Lokakuun 2018 lopun tilanteen mukaan menoista on käytetty 15.110 euroa.
- Tässä yhteydessä tarkastuslautakunta suunnittelee valtuuston hyväksyttäväksi lautakunnan talousarvion vuodelle 2019.
- Ehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2018 talousarvion ja siitä tähän mennessä käytetyn osuuden sekä toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta suunnittelee lautakunnan vuoden 2019 talousarviota.
- Päätös Merkittiin tiedoksi vuoden 2018 talousarvio ja siitä tähän mennessä käytetty osuus ja todettiin sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelma.

JES R MS

27.11.2018

TILINTARKASTUKSEN TYÖOHJELMA 2018

- Tarkastusltk § nro 99 Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2018 koskevan työohjelman.
- Ehdotus Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastus-suunnitelman ja työohjelman vuodelle 2018.
- Päätös Hyväksyttiin.

JS JR

MS

27.11.2018

TILINTARKASTAJAN VALINTA

Tarkastusltk § nro 100 Tarkastuslautakunnan valtuustolle valmisteltaviin asioihin kuuluu tilintarkastajan valinta. Hallintosäännön 65 §:n mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä tilintarkastusyhteisön enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Saman kuntalain pykälän mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tuusniemen kunnan tilintarkastus vuosille 2013 – 2016 on kilpailutettu vuonna 2012. Kunnanvaltuusto vahvisti 4.9.2017 § 44 tarkastuslautakunnan päätöksen hyväksyä BDO Audiator Oy:n tarjouksen koskien tilintarkastuspalvelusopimuksen jatkamista entisen sopimuksen ehtoja noudattaen tilikausille 2017-2018.

Sansia Oy julkaisi 4.10.2018 Tuusniemen kunnan toimeksiannosta tarjouspyynnön Tuusniemen kunnan tilintarkastuspalveluista vuosille 2019 – 2021 ja optiovuosille 2022 – 2023. Määräaikaan 6.11.2018 klo 12 mennessä saapui yhteensä kaksi tarjousta:

- TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy
- BDO Audiator Oy

Saadut tarjoukset on käsitelty tarjouspyynnön mukaisesti siten, että ensimmäisessä vaiheessa suoritettiin tarjoajien kelpoisuuden arviointi. Molemmat tarjoajat täyttivät asetetut kelpoisuusvaatimukset tarjouspyynnön ja hankintalain säännösten mukaan.

Toisessa vaiheessa tarkistettiin tarjousten tarjouspyynnön mukaisuus. Kaikki tarjoukset on tehty tarjouspyynnön vaatimusten mukaisessa muodossa ja sisältävät pyydetyt tiedot, joten molemmat tarjoukset voidaan ottaa mukaan tarjousvertailun kolmannen vaiheen mukaiseen pistevertailuun.

Hankinnan laadulliset ominaisuudet ovat vähimmäisvaatimuksia, joita ei pisteytetä ja joiden on toteuduttava koko sopimuskauden ajan.

Valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus. Tarjousvertailu on tehty kaavalla: (vastuullisen JHTT:n päivähinta) + (avustavan päivähinta), kaikki pyydetyt hinnat lasketaan yhteen = vertailuhinta.

Hinta vertaillaan siten, että halvimman vertailuhinnan tarjonnut saa 100 pistettä ja muut suhteessa siihen kaavalla: pienin annettu arvo/tarjottu arvo x maksimipistemäärä.

RS JR MS

27.11.2018

Tarjousvertailun perusteella TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy on hinnaltaan halvin ja näin ollen tulee valituksi tarjouspyynnön 203663 sopimustoimittajaksi. Tarjousvertailu on toimitettu lautakunnalle. Tarjoukset ovat nähtävissä kokouksessa.

Ehdotus

Tuusniemen kunnan tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Tuusniemen kunnan tilintarkastuspalveluiden sopimustoimittajaksi vuosille 2019 – 2021 valitaan edullisimman tarjouksen tehnyt TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

765 R M S

27.11.2018

MUUT ASIAT

Tarkastusltk § nro 101

Ehdotus:

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

Päätös

Muita asioita ei ollut.

JES

R

MS

27.11.2018

SEURAAVA TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Tarkastusltk § nro 102 Tarkastuslautakunta käy läpi sen, mitä asioita se aikoo käsitellä seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Ehdotus: Käydään läpi arvioinnin työohjelmaa 2018 ja suunnitellaan seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään joulukuussa 2018. Sen aiheena ovat teknisen toimen ajankohtaiset asiat.

RS

R

MS