
KOKOUSTIEDOT

Kokousaika **Torstai 8.2.2018 klo 9.00–9.58**
Kokouspaikka **Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23**

OSALLISTUJAT

Reino Ojala	puheenjohtaja
Juha Toivainen	varapuheenjohtaja
Tuula Jokinen	jäsen
Timna Kuittinen	Elina Kivimäen henkilökohtainen varajäsen
Sari Roivas	jäsen
Pauli Schadrin	jäsen

POISSA

Elina Kivimäki	jäsen
Juha-Pekka Mannila	jäsen

MUUT OSALLISTUJAT Hanna Vuojela hallintojohtaja

ALLEKIRJOITUKSET

Puheenjohtaja	Sihteeri
Reino Ojala	Hanna Vuojela

KÄSITELLYT ASIAT § 8-11

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Aika ja paikka Nokiolla

Tuula Jokinen	Juha Toivainen
__päivänä ____kuuta 2018	__päivänä ____kuuta 2018

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Aika ja paikka 15.2.2018 Nokian kaupungin verkkosivuilla

Todistaa Hanna Vuojela, sihteeri

KOKOUSTIEDOT

Kokousaika Torstai 8.2.2018 klo 9.00–9.58
Kokouspaikka Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Pykälä n:o

§ 8 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 9 Pöytäkirjan tarkastaminen

§ 10 Nokian kaupungin ja kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuspalveluiden hankinta

§ 11 Muut asiat

Nokian kaupunki		Kokouspäivämäärä	sivu
Tarkastuslautakunta	§ 8		
Tarkastuslautakunta	§ 9	8.2.2018	3

§ 8 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

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.

Ehdotus pj: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjan merkittiin, että sihteerinä tässä kokouksessa toimii hallintojohtaja Hanna Vuojela.

§ 9 PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus pj: Lautakunta valitsee kuhunkin kokoukseen vuorotellen kaksi pöytäkirjan tarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Tuula Jokinen ja Elina Kivimäki.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Tuula Jokinen ja Juha Toivainen.

Nokian kaupunki		Kokouspäivämäärä	sivu
Tarkastuslautakunta	§ 10		
Tarkastuslautakunta	§ 11	8.2.2018	4

§ 10 NOKIAN KAUPUNGIN JA KAUPUNKIKONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TILINTARKASTUSPALVELUIDEN HANKINTA

Konsernipalvelut, hallintojohtaja Hanna Vuojela:

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kuntalain 122 §:ssä säädetään tilintarkastuksesta seuraavaa:

”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). 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 vaalikel-poinen tarkastuslautakuntaan.”

Hallintosäännön mukaan 86 §:n mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Kaupungin tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kaupungin tilintarkastusyhteisö.

Tilintarkastuslainsäädännön uudistuksen myötä on vain yksi tilintarkastusyhteisökattegoria ja JHTT-yhteisöjen hyväksyminen lakkaa vuoden 2020 loppussa. Nykyisin voidaan edellyttää, että tilintarkastusyhteisö on patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä tilintarkastusyhteisö. JHTT-tilintarkastajien on tullut puolestaan rekisteröityä JHT-tilintarkastajiksi.

Tarkastuslautakunta on päättänyt 9.10.2017 § 31 aloittaa tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamisen valmistelut yhteistyössä hallintojohtajan kanssa. Kaupungin tytäryhtiöihin on oltu yhteydessä tytäryhteisöjen kilpailutuksen osalta.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta ylittää julkisista hankinnoista ja käyttö-oikeussopimuksista annetun lain (hankintalaki) 26 §:ssä säädetyn kansallisen kynnysarvon. Kilpailutus tulee siten tehdä hankintalain mukaisesti kansallisen kynnysarvon ylittävänä hankintana.

Kilpailutus on valmisteltu siten, että tarjouspyynnössä ja sen liitteenä olevassa palvelukuvauksessa on määritelty tilintarkastuspalvelun laatu ehdottomana vaatimuksena. Tällöin tarjoajien tulee täyttää asetetut vaatimukset ja halvin hinta ratkaisee.

Liitteet

Tarjouspyyntö

Palvelukuvaus

Ehdotus pj: Tarkastuslautakunta hyväksyy tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen liitteenä olevan tarjouspyynnön ja sen liitteenä olevan palvelukuvauksen mukaisesti ja

oikeuttaa hallintojohtajan tekemään edellä mainittuihin asiakirjoihin vähäisiä täydennyksiä ja korjauksia sekä valmistelemaan tarjouspyynnön liitteeksi tulevat muut asiakirjat.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 11 MUUT ASIAT

Ehdotus pj: Käsitellään lautakunnan esille ottamat mahdolliset muut asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti pitää ylimääräisen kokouksen tiistaina 13.3.2018 klo 9.15. Kokouksessa käsitellään tarkastuslautakunnan esitystä valtuustolle tilintarkastajan valinnasta.

MUUTOKSENHAUOHJE

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät: 8-11