
KOKOUSTIEDOT

Kokousaika

TIISTAI 13.3.2018 klo 9.15 - 9.24

Kokouspaikka

Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23

OSALLISTUJAT

Reino Ojala	puheenjohtaja
Juha Toivainen	varapuheenjohtaja
Tuula Jokinen	jäsen
Elina Kivimäki	jäsen
Juha-Pekka Mannila	jäsen
Sari Roivas	jäsen
Pauli Schadrin	jäsen

MUUT OSALLISTUJAT

Hanna Vuojela	hallintojohtaja
---------------	-----------------

ALLEKIRJOITUKSET

Puheenjohtaja	Sihteeri
---------------	----------

Reino Ojala

Hanna Vuojela

KÄSITELLYT ASIAT

§ 19-22

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Aika ja paikka

Nokialla

Sari Roivas
__päivänä ____kuuta 2018

Pauli Schadrin
__päivänä ____kuuta 2018

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Aika ja paikka

20.3.2018

Nokian kaupungin verkkosivuilla

Todistaa

Hanna Vuojela, sihteeri

KOKOUSTIEDOT

Kokousaika **Tiistai 13.3.2018 klo 9.15 - 9.24**
Kokouspaikka **Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23**

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Pykälä n:o

§ 19 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 20 Pöytäkirjan tarkastaminen

§ 21 Nokian kaupungin ja kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2018 - 2021

§ 22 Muut asiat

Nokian kaupunki		Kokouspäivämäärä	sivu
Tarkastuslautakunta	§ 19		
Tarkastuslautakunta	§ 20	13.3.2018	3

§ 19 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.

§ 20 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 Sari Roivas ja Pauli Schadrin.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Sari Roivas ja Pauli Schadrin.

§ 21 NOKIAN KAUPUNGIN JA KAUPUNKIKONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TILINTARKASTUSPALVELUIDEN HANKINTA VUOSILLE 2018 - 2020

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.

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

Tilintarkastuspalveluiden hankinta ylittää julkisista hankinnoista ja käyttö-oikeussopimuksista annetun lain (hankintalaki) 26 §:ssä säädetyn kansallisen kynnysarvon. Kilpailutus on valmisteltu hankintalain mukaisesti kansallisen kynnysarvon ylittävänä hankintana. Hankinnasta on julkaistu hankintailmoitus 12.2.2018 Hilmassa.

Tarjouksia on pyydetty tarjouspyynnön mukaisesti kuntalain 122 §:n mukaisesti Nokian kaupungin hallinnon ja talouden tilintarkastuksesta, kaupungin tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävästä sekä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden lakisääteisestä tilintarkastuksesta tilikaudille 2018 - 2021. Lisäksi optiona on yhden (1) vuoden lisähankintamahdollisuus sekä mahdolliset pienimuotoiset lisätoimeksiannot / asiantuntijapalveluhankinta tietyissä erilliskysymyksissä.

Kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen laajuudeksi on arvioitu 50 tarkastuspäivää vuodessa. Tarkastuslautakunnan sihteerin työpäivien määräksi on arvioitu 15 työpäivää vuodessa. Kaupungin tytäryhtiöiden tilintarkastuksen laajuudeksi on arvioitu yhteensä 11 tarkastuspäivää vuodessa. Tarjoukset vertaillaan mainittujen päivien perusteella.

Tarjouspyynnössä on varauduttu vireillä olevaan sote- ja maakuntauudistukseen sekä mahdolliseen liittymiseen Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen kuntien muodostamaan sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueeseen siten, että kaupungin tarkastuspäivien on arvioitu vähenevän 20 päivällä muutosten mahdollisesti toteutuessa. Tällöin tarkastuspäivien määrä ja jakautuminen tilintarkastajien kesken sovitaan tarkastuslautakunnan kanssa.

Tarjouspyynnössä ja sen liitteenä olevassa palvelukuvauksessa on määritetty tilintarkastuspalvelun laatu ehdottomana vaatimuksena. Tarjouspyyntöasiakirjoissa on mm. asetettu vaatimuksia asiantuntijoiden pätevyydelle ja työkokemukselle sekä määritetty päävastuullisen tilintarkastajan ja muiden tarkastajien tarkastusosuudet. Valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus, joka määräytyy halvimman hinnan perusteella.

Tarjouspyynnössä ilmoitettuun määräaikaan 7.3.2018 klo 12.00 mennessä saapui yksi tarjous seuraavalta tarjoajalta: BDO Oy. Tarjousten avaustilaisuus pidettiin 7.3.2018 klo 12.30. Tarjous oli tarjouspyynnön mukainen. Tarjoaja täytti asetetut soveltuvuusvaatimukset.

Hankintaan liittyvät asiakirjat ovat nähtävänä tarkastuslautakunnan ja kaupunginvaltuuston työtilassa. Asiakirjat ovat liikesalaisuuksia lukuun ottamatta julkisia sopimuksen tekemisen jälkeen sekä asianosaisjulkisia hankintapäätöksen tekemisen jälkeen viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetun lain mukaisesti.

Liitteet

Vertailutaulukko (julkinen hankintasopimuksen tekemisen jälkeen)

Ehdotus pj:

Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginvaltuusto päättää

1. valita Nokian kaupungin hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilikaudien 2018 - 2021 tilintarkastajaksi ja tarjouspyynnön mukaisten muiden palveluiden tuottajaksi kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehnyt BDO Oy, kaupungin päävastuullisena tilintarkastajana, JHT, KHT Tiina Lind
2. että yhden vuoden option käytöstä päätetään erikseen viimeistään kolmen vuoden kuluessa alkuperäisen sopimuksen tekemisestä
3. että hankintasopimus syntyy vasta, kun Nokian kaupunki ja BDO Oy ovat

allekirjoittaneet hankintaa koskevan sopimuksen

4. oikeuttaa tarkastuslautakunnan kaupungin puolesta hyväksymään kaupungin ja valitun tilintarkastusyhteisön välillä tehtävän sopimuksen
5. todeta, että tytäryhtiöt valitsevat tilintarkastajan kaupunginvaltuuston päätöksen ja kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.

Lisäksi tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

tarkastuslautakunta, konsernipalvelut

Tiedoksi

BDO Oy

Lisätiedot

hallintojohtaja Hanna Vuojela, puh. 044 486 0905
etunimi.sukunimi@nokiankaupunki.fi

§ 22 MUUT ASIAT

Ehdotus pj: Käsitellään lautakunnan esille ottamat mahdolliset muut asiat.

Päätös: Todettiin, että seuraava kokous pidetään ti 20.3.2018 klo 9.00 kaupungin-hallituksen kokoushuoneessa.

MUUTOKSENHAKUOHJE

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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

Pykälät: 19-22