

Aika 05.06.2023 klo 10:00 - 10:30

Paikka Teams

LUETTELO KÄSITELLYISTÄ ASIOISTA

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 24	Kokouksen järjestäytyminen	3
§ 25	Tilintarkastuspalvelun hankinta	4
§ 26	Tarkastusvaliokunnan kokousaikataulu syksyllä 2023	6

Läsnä	Lehmuskoski Tuula Stenberg Stefan Fellman Veronica Peltovirta Margit Virkkula Kari	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen varajäsen
Poissa	Jääskeläinen Tapani	jäsen
Käsitellyt asiat	24 - 26	
Allekirjoitukset	Tuula Lehmuskoski puheenjohtaja pöytäkirjanpitäjä Veronica Fellman pöytäkirjantarkastaja	
Pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäville	Kauniaisten kaupungin kotisivuilla 12.06.2023	

Tarkastusvaliokunta	§ 24	05.06.2023
---------------------	------	------------

Kokouksen järjestäytyminen

TARKV 05.06.2023 § 24

Valiokunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus:

Puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Valiokunta valitsee pöytäkirjantarkastajan.

Päätös:

Puheenjohtaja totesi läsnä olevat sekä kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Valiokunta valitsi Veronica Fellmanin pöytäkirjantarkastajaksi.

Valiokunta totesi, että puheenjohtaja toimii myös tämän kokouksen pöytäkirjanpitäjänä.

Tarkastusvaliokunta

§ 25

05.06.2023

Tilintarkastuspalvelun hankinta

TARKV 05.06.2023 § 25

210/02.08.00.00.00/2023

Lisätiedot:

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja Tuula Lehmuskoski, puh. 040 733 1109,
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupungin vuonna 2019 tekemä sopimus tilintarkastuspalveluista KPMG Julkistarkastus Oy:n kanssa päättyy kun tilikauden 2022 tilintarkastuskertomus on annettu ja kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tilinpäätöksen, eli todennäköisesti 19.6.2023.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. 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.

Tilintarkastuspalvelun hankinta vuonna 2023 alkavalle tilikaudelle on viivästynyt eikä kilpailuttamalla ole mahdollista saada uutta sopimusta voimaan heti nykyisen sopimuksen päätyttyä.

Nykyiseltä palveluntuottajalta on tiedusteltu halukkuutta jatkaa nykyistä sopimusta voimassa olevin ehdoin vuodella, eli tilikauden 2023 osalta.

Yhtiö on ilmoittanut olevansa kiinnostunut uusimaan sopimuksen yhden vuoden sopimuskaudella nykyisillä sopimusehdoilla, mutta hinnan osalta on esitetty noin 10 % hinnantarkistusta. Sopimuskauden aikana kustannukset ovat nousseet merkittävästi. Verrokkina voidaan käyttää ansiotasoindeksiä (Lakiasiat, laskentatoimi ja konsultointi), jonka perusteella hinnat ovat nousseet 14 %. Yhtiö on siksi esittänyt lakisääteisen tilintarkastuksen hinnaksi (kaupunki ja tytäryhtiöt) 650 euroa / päivä (nykyinen 592,50 euroa / päivä) ja sihteeritehtävistä 90 euroa / tunti (nykyinen 82 euroa / tunti).

Todettakoon, että voimassa olevan sopimuksen mukaan hinnat ovat olleet kiinteinä voimassa koko sopimuskauden. Nykyisen tilintarkastuspalvelun arvo on sopimuskauden aikana ollut hieman alle 30.000 euroa vuositasolla.

Julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain 25 §:n ja 99 §:n perusteella yli 60.000 euron arvoiset palveluhankinnat pitää kilpailuttaa mainitun lain mukaisesti. Huomioon ottaen yhtiön ilmoittaman hinnan ja voimassa olevan

Tarkastusvaliokunta

§ 25

05.06.2023

sopimuksen aikana vuosittain maksetut palkkiot, ei ole tarpeen kilpailuttaa yhtä vuotta koskevaa sopimusta hankintalain mukaisesti.

Kaupungin sisäisen hankintaohjeistuksen mukaan voidaan tehdä pienhankinnoissa suoramarkinta silloin kuin perustelluista syistä on järkevämpää tehdä suoramarkinta kuin kilpailuttaa pienhankinta. Sallittuna esimerkkinä on muun muassa mainittu, että sopimustoimittajan kanssa tehty sopimus jatketaan sopimuskauden päätyttyä rajoitetun ajan.

Kesken tilikautta koskevaa tarkastustyötä ei ole tarkoituksenmukaista vaihtaa palveluntuottajaa. Nykyinen palveluntuottaja on hoitanut tilintarkastuksen ammattitaitoisesti ja asiantuntevasti. Esitetty hinnankorotus on hyväksyttävissä.

Edellä olevan perusteella esitetään, että hyväksytään nykyisen palveluntuottajan antama tarjous ja että kaupunki uusii sopimuksen tämän kanssa yhden vuoden sopimuskaudella nykyisillä sopimusehdoilla lukuun ottamatta hintaa, joka sovitaan lakisääteisen tilintarkastuksen (kaupunki ja tytäryhtiöt) osalta olevan 650 euroa / päivä ja sihteeritehtävien osalta olevan 90 euroa / tunti.

Puheenjohtaja:

Tarkastusvaliokunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle KPMG Julkistarkastus Oy:n tilikauden 2023 tilintarkastuspalveluista jättämän tarjouksen hyväksymistä, ja että kaupunki uusii sopimuksen tämän kanssa yhden vuoden sopimuskaudella nykyisillä sopimusehdoilla lukuun ottamatta hinnan osalta, joka sovitaan lakisääteisen tilintarkastuksen (kaupunki ja tytäryhtiöt) osalta olevan 650 euroa / päivä ja sihteeritehtävien osalta olevan 90 euroa / tunti.

Päätös:

Tarkastusvaliokunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tarkastusvaliokunta

§ 26

05.06.2023

Tarkastusvaliokunnan kokousaikataulu syksyllä 2023

TARKV 05.06.2023 § 26

695/00.02.09/2022

Lisätiedot:

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja Tuula Lehmuskoski, puh. 040 733 1109,
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Hallintosäännön 109 §:n mukaan toimitella päättää kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitellimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen. Pöytäkirja tarkastetaan toimitellimen päättämällä tavalla (128 §).

Tarkastusvaliokunta on 2.9.2021 (§ 40) päättänyt, että jokaisessa kokouksessa valitaan yksi pöytäkirjantarkastaja. Pöytäkirja allekirjoitetaan ja tarkastetaan sähköisesti.

Pöytäkirja asetetaan siihen liitettyine muutoksenhakuohjeineen nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon, eli kaupungin kotisivuille viikon kuluttua kokouksesta. Kuntalain mukaan päätöksen tiedoksianto kunnan jäsenelle on sidottu pöytäkirjan nähtävänä pitoon yleisessä tietoverkossa ja kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluessa siitä, kun pöytäkirja on asetettu nähtäväksi.

Syyskauden 2023 kokousaikatauluksi ehdotetaan seuraavaa:

14.9
19.10
16.11
14.12

Puheenjohtaja:

Tarkastusvaliokunta päättää hyväksyä edellä esitetyn kokousaikataulun syksyn 2023 kokouksille.

Päätös:

Tarkastusvaliokunta hyväksyi edellä esitetyn kokousaikataulun syksyn 2023 kokouksille.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 24, § 25, § 26

MUUTOKSENHAKUKIELTO VALMISTELUA TAI TÄYTÄNTÖÖNPANOA KOSKEVASTA PÄÄTÖKSESTÄ

Tähän päätökseen ei saa hakea muutosta, koska asia koskee vain valmistelua.

Sovellettavat lainkohdat: Kuntalaki (410/2015) 136 §