

Aika 04.04.2024 klo 17:15 - 20:00

Paikka Kaupungintalo, neuvotteluhuoneet 1-2

LUETTELO KÄSITELLYISTÄ ASIOISTA

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 12	Kokouksen järjestäytyminen	3
§ 13	Tilinpäätös 2023	4
§ 14	Kaupungin hallintosäännön uudistaminen	5
§ 15	Tarkastusvaliokunnan arviointikertomus vuodelta 2023	6
§ 16	Tilintarkastuspalveluiden hankinta	7

Läsnä	Lehmuskoski Tuula Fellman Veronica Peltovirta Margit Virkkula Kari Koskinen Outi	puheenjohtaja jäsen jäsen varajäsen pöytäkirjanpitäjä	pöytäkirjanpitäjä § 16 (Teams-yhteydellä) § 12–15, klo 17.15– 19.48 § 12–13, klo 17.15– 18.11
	Mikael Boström	talousjohtaja	
Poissa	Stenberg Stefan Jääskeläinen Tapani	varapuheenjohtaja jäsen	
Käsitellyt asiat	12 - 16		
Allekirjoitukset	Tuula Lehmuskoski puheenjohtaja pöytäkirjanpitäjä § 16		Outi Koskinen pöytäkirjanpitäjä § 12–15
	Kari Virkkula pöytäkirjantarkastaja		
Pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäville	Kauniaisten kaupungin kotisivuilla 12.04.2024		

Tarkastusvaliokunta

§ 12

04.04.2024

Kokouksen järjestäytyminen

TARKV 04.04.2024 § 12

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 Kari Virkkulan pöytäkirjantarkastajaksi.

Tarkastusvaliokunta

§ 13

04.04.2024

Tilinpäätös 2023

TARKV 04.04.2024 § 13

28/02.06.01.00/2024

Lisätiedot:

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

Talousjohtaja Mikael Boström on kutsuttu kokoukseen antamaan selostuksen kaupungin tilinpäätöksestä 2023 ja muista talouteen liittyvistä ajankohtaisista asioista.

Puheenjohtaja:

Talousjohtajan selostus ja asiasta käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös:

Talousjohtajan selostus ja asiasta käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Tarkastusvaliokunta

§ 14

04.04.2024

Kaupungin hallintosäännön uudistaminen

TARKV 04.04.2024 § 14

554/00.01.01.00/2021

Lisätiedot:

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

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastusvaliokunnan tehtävän on mm. valmistella
kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi.

Puheenjohtaja:

Tarkastusvaliokunta keskustelee ja laatii tarvittavilta osin esityksen
kaupunginhallitukselle hallintosäännön tehtäviään koskevista hallintosäännön
määräyksistä.

Päätös:

Tarkastusvaliokunta keskusteli ja laati liitteenä olevan esityksen
kaupunginhallitukselle hallintosäännön tehtäviään koskevista hallintosäännön
määräyksistä.

Jakelu:

Kaupunginhallitus

Liite:

TARKV 4.4.2024 § 14 Kaupungin hallintosäännön uudistaminen - esitys

Oheismateriaali:

TARKV 4.4.2024 § 14 Kaupungin hallintosäännön uudistaminen - muutokset
merkitty

Tarkastusvaliokunta	§ 15	04.04.2024
---------------------	------	------------

Tarkastusvaliokunnan arviointikertomus vuodelta 2023

TARKV 04.04.2024 § 15

167/00.03.00/2024

Lisätiedot:

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

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arvioinnin tulokset esitetään arviointikertomuksessa. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Puheenjohtaja:

Tarkastusvaliokunta valmistelee arviointikertomusta vuodelta 2023.

Päätös:

Tarkastusvaliokunta valmisteli arviointikertomusta vuodelta 2023. Valmistelua jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Tarkastusvaliokunta

§ 16

04.04.2024

Tilintarkastuspalveluiden hankinta

TARKV 04.04.2024 § 16

210/02.08.00.00.00/2023

Lisätiedot:

tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja Tuula Lehmuskoski, puh. 040 733 1109
talousasiantuntija Katri Seppäläinen, puh. 050 567 5623
kaupunginlakimies Lena Filipsson-Korento, puh. 050 3540121
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupungin vuonna 2019 tekemä sopimus tilintarkastuspalveluista KPMG Julkistarkastus Oy:n kanssa tuli päätökseen, kun tilikauden 2022 tilintarkastuskertomus oli annettu ja kaupunginvaltuusto oli hyväksynyt tilinpäätöksen, eli 19.6.2023. Tilintarkastuspalvelun hankinta vuonna 2023 alkavalle tilikaudelle viivästyi eikä kilpailuttamalla ollut mahdollista saada uutta sopimusta voimaan heti nykyisen sopimuksen päätyttyä. Tämän vuoksi palvelut hankittiin vuodeksi eteenpäin pienhankintana samalta toimittajalta. Vuonna 2019 solmittu sopimus uusittiin yhden vuoden sopimuskaudella voimassa olleilla sopimusehdoilla lukuun ottamatta hinnan osalta, joka sovittiin lakisääteisen tilintarkastuksen (kaupunki ja tytäryhtiöt) osalta olevan 650 euroa / päivä ja sihteeritehtävien osalta olevan 90 euroa / tunti (päivähinnan ollessa siten 675 euroa).

Tarkastusvaliokunta on kokouksessaan 21.9.2023 (§ 29) päättänyt, että kaupunki liittyy Hanselin kuntien käyttöön kilpailuttamaan tilintarkastuksen palveluiden dynaamiseen hankintajärjestelmään Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 lakisääteisen tilintarkastuksen ja tarkastuslautakunnan tukipalveluiden osalta, ja että minikilpailutuksessa käytetään tarvittavilta osin Hanselin asiantuntijapalvelua. Dynaamisen hankintajärjestelmän ehtojen mukaan hankintasopimukset tulee tehdä ennen dynaamisen hankintajärjestelmän päättymistä (viimeistään 30.4.2025) ja hankintasopimuksen voimassaolo voidaan sopia päättymään viimeistään 30.6.2027. Hankintajärjestelmässä oli 5 sopimustoimittajaa, joista kuitenkin vain 3 tarjoaa palveluita julkishallinnolle.

Kuntalain 14 §:n nojalla valtuusto päättää tilintarkastajien valitsemisesta.

Hankittavat lakisääteiset, ulkoiset tilintarkastuspalvelut ovat seuraavat:

- kuntalain mukainen lakisääteinen tilintarkastus Kauniaisten kaupungille,
- tilintarkastus Kauniaisten kaupungin tytäryhtiöille,
- tarkastusvaliokunnan sihteerin tehtävät.

Kaupunkikonserniin kuuluu seuraavat tytäryhtiöt: (omistusoikeus)

- Kiinteistö Oy Granilla Ab 100 %,
- Kiinteistö Oy Jermu Oy 100 %,
- Kauniaisten Paikallislehti Oy – Ab Grankulla Lokaltidning 100 % (pienimuotoista liiketoimintaa),
- Asunto Oy Bredantie 15 100 % (ei varsinaista toimintaa),
- Kiinteistö Oy Juus – Fastighets Ab 51 % (ei hankintayksikkö).

Tarkastusvaliokunta

§ 16

04.04.2024

Hankintamenettelyssä valitaan yksi (1) toimittaja, jonka kanssa sopimus tehdään.

Kilpailutus perustui Hanselin Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 (DPS) dynaamiseen hankintajärjestelmään. Kilpailutuksessa hyödynnettiin Hanselin asiantuntijapalvelua. Ennen tarjouspyyntöä käytiin dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksytyjen toimittajien kanssa markkinavuoropuhelu hankinnan kohteesta ja tarjouspyyntömateriaalista. Tarjouspyyntö lähetettiin kaikille dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksytyinä oleville toimittajille 30.1.2024.

Tarjouksia saatiin tarjousten jättämiselle varattuun määräaikaan 28.2.2024 klo 12:00 mennessä kahdelta tarjoajalta, KPMG Oy:ltä ja BDO Auditor Oy:ltä.

Molemmat tarjoukset todettiin tarjouspyynnön mukaisiksi.

Tarjousten vertailu

Tarjouksista valitaan hinta-laatusuhteeltaan paras tarjous noudattaen seuraavia vertailuperusteita:

1. Hinta: painoarvo 40 pistettä.
2. Laatu: painoarvo 60 pistettä.

Hintavertailu

Hinnat vertailtiin tarjouspyynnössä ilmoitetun mukaisesti hintalomakkeen (Tarjouspyynnön liite 4) kokonaisvertailuhinnan perusteella. Vertailuhinta tuli syöttää tarjouksen kohtaan "Hankinnan kohteen kriteerit". Hinnat arvioitiin seuraavalla kaavalla: halvin vertailuhinta / tarjouksen vertailuhinta * painoarvo 40.

Hintavertailu ilmenee **liitteestä** 1 Tarjousten vertailutaulukko. Liite on kokonaisuudessaan EI JULKINEN valtuuston hankintapäätökseen saakka.

Tarjoajien hintapisteet:

Tarjoaja 1: 32,01
Tarjoaja 2: 40,00.

Laatuvertailu

Tarjouspyynnössä oli ilmoitettu kunkin vertailtavan laatutekijän painoarvot ja pisteytykset.

Laatuvertailu ilmenee **liitteestä** 1 Tarjousten vertailutaulukko. Liite on kokonaisuudessaan EI JULKINEN valtuuston hankintapäätökseen saakka.

Laatuvertailun lopputulos on seuraava:

Tarjoaja 1: 53,11
Tarjoaja 2: 58,03.

Kokonaispisteet

Tarkastusvaliokunta

§ 16

04.04.2024

Tarjouskilpailussa vertailut tarjoukset sijoituivat paremmuusjärjestyksessä seuraavasti:

Tarjoaja	Hintapisteet	Laatupisteet	Kokonaispisteet
2.	40,00	58,03	98,03
1.	32,01	53,11	85,12

Kokonaistaloudellisesti paremman tarjouksen teki tarjoaja 2.

Todettakoon, että vertailuhinta ei välttämättä ole sama kuin vuosikorvauksen hinta, ostettavien palveluiden määrän voidessa vaihdella vuosittain. Hintojen nousun osalta tulee huomioida, että edellisen sopimuksen hinnat olivat olleet kiinteät vuodesta 2019, lukuun ottamatta viime vuonna tehtyä noin 10 % hinnantarkistusta lakisääteisen tilintarkastuksen ja sihteerintehtävien osalta. Voittaneen tarjoajan hintalomake on **oheismateriaalina** (EI JULKINEN).

Puheenjohtaja:

Tarkastusvaliokunta esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungille ja konsernin tytäryhtiöille valitaan sopimuskaudelle 1.8.2024–30.6.2027 tilintarkastajaksi tarjoaja 2.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Merkittiin, että Outi Koskinen poistui esteellisenä kokouksesta ennen asian käsittelyä klo 19.48 (palvelussuhdejäävi, hallintolaki 28.1 § 4 k). Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä.

Liitteet:

1 EI JULKINEN – Tarjousten vertailutaulukko, tilintarkastuspalveluiden hankinta sopimuskaudelle 1.8.2024-30.6.2027

Oheismateriaali:

EI JULKINEN – Hintalomake, tarjoaja 2, tilintarkastuspalveluiden hankinta sopimuskaudelle 1.8.2024-30.6.2027

Jakelu:

Kaupunginvaltuusto

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 12, § 13, § 14, § 15

MUUTOKSENHAKUKIELTO VALMISTELUA TAI TÄYTÄNTÖÖNPANOA KOSKEVASTA PÄÄTÖKSESTÄ

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

Sovellettavat lainkohdat: Kuntalaki (410/2015) 136 §

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 16

MUUTOKSENHAKUKIELTO HANKINTAMENETTELYN VALMISTELUA KOSKEVASTA PÄÄTÖKSESTÄ

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

Sovellettavat lainkohdat: Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016) 146 § 2 mom
Kuntalaki (410/2015) 136 §