

KOKOUSAIKA Keskiviikko 21.4.2021 klo 16.15– 19.10

KOKOUSPAIKKA Teams

Läsnä olleet jäsenet Terhi Mattila puheenjohtaja
Kari Laine varapuheenjohtaja
Marja-Liisa Mäkelä jäsen (§ 62-66)
Teemu Leino jäsen
Eino Huotari varajäsen (Etolin)

Poissa

Muut läsnä olleet

Piia-Tuulia Rauhala pöytäkirjanpitäjä, tilintarkastaja (§62-66)

ALLEKIRJOITUKSET

Terhi Mattila
puheenjohtaja

Piia-Tuulia Rauhala
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastajat Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi
Nummelassa . päivänä kuuta 2021

Kari Laine

Eino Huotari

Marja-Liisa Mäkelä

Teemu Leino

Pöytäkirjan nähtävänä pitäminen

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä kuntayhtymän nettisivuilla
alkaen.

62 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostitse 14.4.2021.

Puheenjohtajan ehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja läsnä olevien jäsenten lukumäärään nähden päätösvaltaiseksi.

Päätös Ehdotuksen mukaan.

63 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittavat kaikki kokoukseen osallistuvat tarkastuslautakunnan jäsenet.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Puheenjohtajan ehdotus

Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan kokouksen jälkeen.

Päätös Ehdotuksen mukaan.

64 § TYÖJÄRJESTYS

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää tämän kokouksen työjärjestyksen.

Päätös Lisätään työjärjestykseen pykälä tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksesta.

§ 65 VUODEN 2020 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN

Yhtymähallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut vuoden 2020 tilinpäätöksen 30.3.2021 § 33 ja antanut sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan tarkastettavaksi. Kuntayhtymän johtaja ovat esitellyt tilinpäätöstä 17.3.2021 tarkastuslautakunnalle.

Kuntalain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä yhtymähallituksen lausunto. Valtuustot päättävät toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aiheita. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuustot päättävät vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Tilintarkastuskertomus jaetaan kokouksessa.

- Ehdotus Tarkastuslautakunta
merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen sekä saattaa sen Vihdin kunnanvaltuustolle ja Karkkilan kaupunginvaltuustolle tiedoksi,

toteaa, että tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaista muistutusta, joka edellyttäisi lausunnon hankkimista yhtymähallitukselta tai asianosaiselta, ja

ehdottaa Vihdin kunnanvaltuustolle ja Karkkilan kaupunginvaltuustolle, että Perusturvakuntayhtymä Karviaisen vuoden 2020 tilinpäätös vahvistetaan ja tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus vuodelta 2020.

Päätös Ehdotuksen mukaan.

§ 66 ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua edellisen kokouksen ja sihteerin valmistelutyön pohjalta.

- Ehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja lähettää sen Vihdin kunnanvaltuustolle ja Karkkilan kaupunginvaltuustolle tiedoksi

Päätös Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen työstämistä torstaina 29.4.2021 klo 17.00.

§ 67 PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ KARVIAISEN TILINTARKASTUKSEN KILPAILUTUS VUOSILLE 2021-2024

Perusturvakuntayhtymä Karviainen kilpailutti hallinnon ja talouden tilintarkastuksen sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät vuosille 2021-2024. Hankinta sisältää option vuosille 2025-2026.

Hankinta toteutettiin kansallisena hankintana.

Tarjouspyyntö julkaistiin Hilmassa 12.3.2021 (Tarjouspyyntö 331017 liitteenä). Tarjoajilla oli mahdollisuus esittää lisätietokysymyksiä, mutta kysymyksiä ei tullut. Tarjoukset tuli jättää 7.4.2021 klo 12.00 Tarjouspalvelu.fi-toimittajaportalissa (<https://tarjouspalvelu.fi/karviainen>).

Tarjoukset avattiin 8.4.2021. Tarjousten avaustilaisuus ei ollut julkinen. Tarjousten avauspöytäkirja on liitteenä.

Tarjouksen jättivät BDO Audiator Oy ja KPMG Oy Ab.

Molemmat tarjoajat täyttivät soveltuvuutta koskevat vaatimukset. Molempien tarjoukset olivat tarjouspyynnön mukaisia.

Tarjouksen valintaperusteena on halvin vertailuhinta, koska laatu oli huomioitu palvelun määrittelyssä. Vertailuhinta laskettiin laskemalla yhteen 48 tunnin perusteella laskettu vastuullisen tilintarkastajan työ, 32 tunnin perusteella laskettu avustavan tilintarkastajan työ, 10 tunnin perusteella laskettu erityistehtävien ja hankkeiden tarkastuksen työ, sekä 50 tunnin perusteella laskettu tarkastuslautakunnan sihteeritehtävien työ. Tarjoajien vertailuhinnat olivat BDO Audiator Oy llä 10 390,00 euroa ja KPMG Oy Ab:llä 17 464,00 euroa. Koska BDO Audiator Oy:n vertailuhinta oli halvin, tulee BDO Audiator Oy:n tarjous valituksi.

Hankinnasta tehdään erillinen hankintasopimus. Sopimus syntyy vasta kirjallisen sopimuksen allekirjoituksella. Liitteenä tarjouspyynnön mukana ollut sopimusluonnos, jonka pohjalta hankintasopimus tehdään, ja jonka tarjoajat hyväksyivät tarjouspyynnön jättäessään.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen perussopimuksen mukaan jäsenkuntien valtuustojen tehtävänä on valittava yhtäpitävin päätöksin tilintarkastusyhteisö.

Koska tarkastuslautakunnan sihteeri on palvelussuhteessa kilpailutukseen osallistuneeseen toimijaan, ei tarkastuslautakunnan sihteeri osallistu asian valmisteluun tai käsittelyyn, ja puheenjohtaja toimii asian esittelijänä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta esittää

Karkkilan kaupunginhallitukselle edelleen Karkkilan kaupunginvaltuustolle päätettäväksi, että Perusturvakuntayhtymä Karviaisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtäviin vuosille 2021-

2024 valitaan BDO Audiator Oy, ja että Karkkilan kaupunginvaltuusto valtuuttaa Perusturvakuntayhtymä Karviaisen hallinto- ja talousjohtajan allekirjoittamaan sopimuksen BDO Audiator Oy:n ja Perusturvakuntayhtymä Karviaisen välillä, sekä antaa oikeuden tehdä sopimukseen teknisiä muutoksia.

Vihdin kunnanhallitukselle edelleen Vihdin kunnanvaltuustolle päätettäväksi, että Perusturvakuntayhtymä Karviaisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtäviin vuosille 2021-2024 valitaan BDO Audiator Oy, ja että Vihdin kunnanvaltuusto valtuuttaa Perusturvakuntayhtymä Karviaisen hallinto- ja talousjohtajan allekirjoittamaan sopimuksen BDO Audiator Oy:n ja Perusturvakuntayhtymä Karviaisen välillä, sekä antaa oikeuden tehdä sopimukseen teknisiä muutoksia.

Päätös:

Lautakunta päätti esityksen mukaisesti.

Pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastettiin kokouksessa.

§ 68 MUUT ASIAT

Hallintosäännön 28 §:n mukaan toimielin voi päättää ottaa käsiteltäväksi erillisellä päätöksellään sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätös

Muita asioita ei ollut.

§ 69 OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä. Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Todetaan, että kaikki tämän kokouksen päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa eikä niistä saa tehdä kuntalain mukaista oikaisuvaatimusta tai valitusta (kuntalaki 136 §).

Päätös Ehdotuksen mukaan.