

Aika 05.10.2022, klo 16:00 - 17:13

Paikka Kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§ 42 Kokouksen laillisuus, päätösvaltaisuus ja työjärjestyksen hyväksyminen

§ 43 Pöytäkirjan tarkastus

§ 44 Elinkeinokehittäjä Mirjami Laitisen kuuleminen

§ 45 Kunnan ja tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen valinta tilivuosille 2023-2027

§ 46 Kunnanhallituksen antama vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2021

§ 47 Puolivuotisraportti ajalta 1.1.-30.6.2022

§ 48 Ilmoitusasiat

Saapuvilla olleet jäsenet

Jaakko Kunttonen, puheenjohtaja
Mari Granfelt, 1. varapuheenjohtaja
Pirkko Ihanamäki
Sakari Niemi
Samu Virtanen

Muut saapuvilla olleet

Mervi Kelloniitty, sihteeri

Allekirjoitukset

Jaakko Kunttonen
Puheenjohtaja

Mervi Kelloniitty
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Sakari Niemi

Samu Virtanen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tarkastuslautakunnan tarkastettu pöytäkirja, johon on liitetty muutoksenhakuohje, julkaistaan kunnan www-sivuilla 6.10.2022.

Pöytäkirjanpitäjä Mervi Kelloniitty

§ 42

Kokouksen laillisuus, päätösvaltaisuus ja työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Esityslista on lähetettävä tarkastuslautakunnan päätöksen mukaisesti vähintään 4 päivää ennen lautakunnan kokousta, mikäli erityiset syyt eivät ole esteenä. Esityslista on lähetetty sähköisesti 30.9.2022.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

§ 43

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta valitsee tälle kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pöytäkirja tarkastetaan mahdollisuuksien mukaan heti kokouksen jälkeen ja se on nähtävänä Kuntalain 140 §:n mukaisesti kunnan verkkosivuilla.

Ehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Sakari Niemi ja Samu Virtanen.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Sakari Niemi ja Samu Virtanen.

§ 44

Elinkeinokehittäjä Mirjami Laitisen kuuleminen

PuuDno-2022-38

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Elinkeinokehittäjä Mirjami Laitinen on aloittanut työnsä Puumalan kunnassa helmikuussa 2022. Hänen työtehtävänsä sijoittuu Puumalan kuntaan elinvoimapalveluiden vastuualueelle ja elinkeinokehittäjän esimiehenä toimii Puumalan kunnanjohtaja. Sulkavan kunta on sitoutunut erillisellä sopimuksella ostamaan työpanosta 40 %. Puumalan kunnan osuus työpanoksesta on 60 %.

Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kuntonen

Tarkastuslautakunta kuulee elinkeinokehittäjä Mirjami Laitista.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli elinkeinokehittäjä Mirjami Laitista.

Tarkastuslautakunta, § 40, 30.08.2022

Tarkastuslautakunta, § 45, 05.10.2022

§ 45

Kunnan ja tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen valinta tilivuosille 2023-2027

PuuDno-2017-194

Tarkastuslautakunta, 30.08.2022, § 40

Valmistelijat / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Valmisteluun tulevia asioita ovat muun muassa tilintarkastajan valintaa koskevan tarjouskilpailun järjestäminen. Tarkastuslautakunnan toimintatarjouskilpailun järjestäjänä koko kuntakonsernin puolesta perustuu kuntalakiin. Sen mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta huolehtiminen.

Kuntalain 122.2 §:n mukaan kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö. Näin ollen tarkastuslautakunnan on perusteltua kilpailuttaa tytäryhteisöjen tilintarkastus samanaikaisesti kunnan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen yhteydessä vastaavaksi ajanjaksoksi. Kilpailutus koskee tarjouspyynnön laatimista, tarjousvertailua ja tilintarkastajaehdokkaan nimeämistä. Tytäryhteisö toimii hankintayksikkönä tilintarkastajan valinnassa. Valintapäätöksen tekee tytäryhteisön yhtiökokous. Kunnan ja tytäryhteisöjen tarjoukset tulee tästä syystä vertailla erikseen.

Puumalan kunnan sekä sen kuntakonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden (KOY Puumalan vuokratalot, Puumalan Venesatama Oy, Pistohiekan matkailu Oy, As Oy Puumalan Keskitalo ja KOY Puumalan Keskusvarikko) tilintarkastussopimukset päättyvät kun vuoden 2022 tilintarkastus on suoritettu loppuun.

Puumalan kunnan tilintarkastuspalvelujen hankinta ei kuulu hankintalain (139/2016) soveltamisalaan, koska hankinnan arvo alittaa ko lain mukaiset kynnyksarvot (60 000€). Näin ollen hankinta toteutetaan omanan hankintana.

Hankinta sisältää tilikausien 2023-2027

-kunnan lakisääteisen tilintarkastuksen,

-tytäryhtiöiden tilintarkastuksen (KOY Puumalan vuokratalot, Puumalan Venesatama Oy, Pistohiekan matkailu Oy, As Oy Puumalan Keskitalo ja KOY Puumalan Keskusvarikko)

Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta toteuttaa tilintarkastuspalvelujen kilpailutuksen omana hankintana ja hyväksyy tarjouspyynnön liitteineen tilikausille 2023-2027 (tarjouspyyntö oheismateriaalina). Tarjouspyyntö toimitetaan vähintään kolmelle JHT

/JHTT tilintarkastusyhteisöille. Lisäksi tarjouspyyntö julkaistaan kunnan nettisivulla ja ilmoitustaululla. Tarjouskilpailuun voivat osallistua kaikki toimijat, jotka täyttävät tarjouskilpailun ehdot.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta, 05.10.2022, § 45

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Liitteet

1 § 45 liite 1_Avauspöytäkirja 27.9.2022.pdf

2 § 45 liite 2_SAL_tarjousten vertailuasiakirja.pdf

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24 kohta 17

Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta sai määräaikaan 23.9.2022 klo 12:00 mennessä kolme tarjousta kunnan ja tytäryhtiöiden tilintarkastuspalveluista vuosille 2023-2027. Tarjouksensa jättivät BDO Auditor Oy, Itä-Suomen Tilintarkastus Oy ja Mikkelin Tilintarkastus Oy.

Tarjousten vertailussa on käytetty tarjouspyynnön mukaisia arviointikriteerejä. Tarjouksista hyväksytään se tarjous, joka on kokonaistaloudellisesti edullisin koko sopimuskaudella.

Tarjousten avauspöytäkirja on liitteenä 1 ja tarjousten vertailuasiakirja on liitteenä 2.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että tilintarkastuspalvelut tilikausille 2023-2027 hankitaan tarjousten pisteytyksessä suurimman pistemäärän saaneelta, vertailussa parhaiten pärjänneeltä, tilintarkastusyhteisöltä.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että se valitsee Puumalan kunnan ja tytäryhtiöiden tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2023-2027 tarjousvertailusta ilmenevin perustein kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen Itä-Suomen Tilintarkastus Oy:n, vastuunalaisena tilintarkastajana niin kunnan kuin tytäryhtiöiden osalta HT, JHT, KTM Timo Nuutinen. Hänen varahenkilökseen on nimetty HT, JHT, KTM Markus Mäkelä.

Tarkastuslautakunta esittää edelleen, että valtuusto saattaa valinnan tilintarkastajayhteisöstä tiedoksi tarjouspyynnössä mainituille tytäryhtiöille sekä, että tytäryhtiöt valitsevat kuntalain 122 §:n 2 momentin mukaisesti tilintarkastajaksi kunnan valitseman tilintarkastusyhteisön tilikausiksi 2023-2027.

§ 46

Kunnanhallituksen antama vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2021

PuuDno-2022-73

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Liitteet

1 §46 Liite 1_Kunnanhallituksen vastaukset arviointikertomukseen 2021.pdf

Tarkastuslautakunta on pyytänyt kunnanhallitukselta vastinetta vuoden 2021 arviointikertomukseen 30.9.2022 mennessä. Kunnanhallitus on kokouksessaan 19.9.2022 käsitellyt vuoden 2021 arviointikertomuksen ja antanut vastineen tarkastuslautakunnan esittämiin havaintoihin ja huomioihin.

Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kuntonen

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomukseen 2021 saadut vastineet ja merkitsee ne tiedoksi. Annetut vastineet otetaan huomioon arviointikertomuksen 2022 laadinnassa. Kunnanhallituksen vastine liitteenä.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

§ 47

Puolivuotisraportti ajalta 1.1.-30.6.2022

PuuDno-2022-160

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Liitteet

1 § 47 liite1_ Puolivuotisraportti 1-6_2022.pdf

2 § 47 liite2_ Käyttötalouden raportti 1-6_2022.pdf

Kunnanhallitus on kokouksessaan 19.9.2022 käsitellyt puolivuotisraportin ajalta 1.1.-30.6.2022.

Liitteinä ovat puolivuotisraportti ja käyttötalouden raportti.

Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta päättää merkitä puolivuotisraportin ajalta 1.1.-30.6.2022 tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

§ 48

Ilmoitusasiat

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

1. Hyvinvointilautakunta 5.9.2022
2. Tekninen lautakunta 15.9.2022
3. Kunnanhallitus 19.9.2022

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhakukielto

§42, §43, §44, §45, §46, §47, §48

Muutoksenhakukielto

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.