

Tarkastuslautakunta

Aika 30.11.2023 klo 15:00 - 15:55

Paikka Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 66	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 67	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 68	Erityistilintarkastus valtuustoaloitteen perusteella	5
§ 69	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Sirviö Antti	15:00 - 15:55	puheenjohtaja	
	Tikkanen Jani	15:00 - 15:55	jäsen	
	Wiik Jaana	15:00 - 15:55	jäsen	
	Kilpeläinen Auvo	15:00 - 15:55	varajäsen	
	Vermas Maija-Leena	15:00 - 15:55	varajäsen	
Muu	Majjala Merja	15:00 - 15:55	pöytäkirjanpitäjä	
	Tahvanainen Petri	15:00 - 15:55	tilintarkastaja	
Poissa	Vaarala Jorma Pikkuvirta Sirkka		varapuheenjohtaja jäsen	

Allekirjoitukset

Antti Sirviö
puheenjohtaja

Merja Majjala
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 66 - 69

Pöytäkirjan tarkastus Kemijärvellä 30.11.2023

Jani Tikkanen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin verkkosivuilla 01.12.2023

Tarkastuslautakunta

§ 66

30.11.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 30.11.2023 § 66

Kuntalain 103 §:n 2. momentin mukaan lautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosääntö 15 luku - kokousmenettely:

130 § Kokouskutsu

"Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta."

131 § Sähköinen kokouskutsu

"Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti. Tällöin kaupunginhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä."

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostilla 27.11.2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta § 67

30.11.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKL 30.11.2023 § 67

Hallintosäännön 150 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastus on 30.11.2023

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajan.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Jani Tikkanen

Tarkastuslautakunta	§ 29	15.05.2023
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.06.2023
Tarkastuslautakunta	§ 46	21.09.2023
Tarkastuslautakunta	§ 57	24.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 61	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 68	30.11.2023

Erityistilintarkastus valtuustoaloitteen perusteella

TARKL 30.11.2023 § 68
258/02.02.01/2022

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esitteli tarkastuslautakunnan 16.11.2023 kokouksessa alustavaa kartoitusvaiheen erityistilintarkastusraporttia. Kokouksessa päätettiin, että tilintarkastaja tulee paikalle 30.11.2023 esittelemään raportin valtuuston iltakouluun ja tarkastuslautakunta käy vielä raportin läpi ennen iltakoulua klo 15 alkavassa kokouksessa, jolloin paikalla on myös erityistilintarkastuksen tekijä.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään erityistilintarkastuksen kartoitusvaiheen raportti tiedoksi.

Päätös Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esitteli erityistilintarkastuksen kartoitusvaiheen raportin.

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi erityistilintarkastuksen kartoitusvaiheen raportin. Tarkastuslautakunta päätti pyytää kartoitusvaiheen raportista kommentit eri tahoilta ja käsittelee asiaa tammikuussa 2024.

TARKL 16.11.2023 § 61

Erityistilintarkastuksen raportin esittelee kokouksessa tilintarkastaja Petri Tahvanainen. Tarkastuslautakunta päättää raportin jatkokäsittelystä. Erityistilintarkastusraportti toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille ennen kokousta.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tilintarkastaja Petri Tahvanainen tulee esittelemään raportin 30.11.2023 valtuuston iltakouluun, jonka jälkeen pyydetään lausunnot nimetyiltä tahoilta. Tarkastuslautakunta käsittelee ja tekee päätösehdotuksen valtuustoaloitteesta tammikuussa 2024 kaupunginvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta	§ 29	15.05.2023
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.06.2023
Tarkastuslautakunta	§ 46	21.09.2023
Tarkastuslautakunta	§ 57	24.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 61	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 68	30.11.2023

Jani Tikkanen saapui paikalle klo 14.24 tämän pykälän käsittelyn aikana.

TARKL 24.10.2023 § 57

Maura Audit Oy:n tilintarkastaja Tahvanainen esittelee raporttia erityistarkastuksesta.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee erityistarkastuksen raportin tiedoksi ja tekee tarvittavat päätökset jatkotoimista.

Päätös Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esitteli alustavan erityistarkastusraportin. Tarkastuslautakunta jatkaa asian käsittelyä 16.11.2023 kokouksessa.

TARKL 21.09.2023 § 46

Maura Audit Oy aloitti erityistilintarkastuksen (erityistarkastus) teon heinäkuun puolenvälin jälkeen. Maura Audit Oy:n tilintarkastaja Petri Tahvanainen esittelee kokouksessa alustavia tarkastushavaintoja.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jääväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 15.59. Varajäsen Maija-Leena Vermas saapui paikalle klo 16.00.

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esitteli tarkastuslautakunnalle alustavia tarkastushavaintoja. Erityistarkastus etenee siten, että tarkastuslautakunnalle toimitetaan raportti kommentoitavaksi ja se käydään läpi erityistarkastuksen suorittajan kanssa 24.10.2023 klo 15.

TARKL 15.06.2023 § 35

Tarkastuslautakunta	§ 29	15.05.2023
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.06.2023
Tarkastuslautakunta	§ 46	21.09.2023
Tarkastuslautakunta	§ 57	24.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 61	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 68	30.11.2023

Tarjouspyyntöjä erityistarkastuksesta (erityistilintarkastus) on ilmoitettu Cloudia tarjouspalvelussa ja pyydetty tarjouksia. Tarjousten jättöaika päättyy 13.6.2023. Tarjoukset ja vertailu tuodaan kokoukseen päätettäväksi.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jääväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 16.14. Kokoustauko pidettiin klo 16.14-16.24. Varajäsen Maija-Leena Vermas saapui paikalle klo 16.24

Tarjouspyyntöön Kemijärven kaupungin erityistilintarkastus valtuustoaloitteen perusteella tuli kaksi tarjousta; Talvea Julkishallinnon palvelut Oy ja Maura Audit Oy. Kumpikin tarjoaja täytti kelpoisuusehdot. Tarkastuslautakunta teki laatuarvioinnin ja pisteytti tulleet tarjoukset.

Tarjousten valintaperusteena on kokonaistaloudellisesti edullisin tarjous, jossa arvioitu erityistilintarkastushinta ja laatupisteet vaikuttivat lopputulokseen. Tarkastuslautakunta valitsi erityistilintarkastuksen suorittajaksi kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen Maura Audit Oy:n.

TARKL 15.05.2023 § 29

Kemijärven kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 8.5.2023 § 65 myöntänyt määrärahan erityistilintarkastuksen suorittamiseksi valtuustoaloitteen erityistilintarkastus kaupungin tehtäviin, toimivaltuuksiin ja vastuisiin KV 25.4.2022 (täydennys KV 30.6.2022) perusteella.

Tarkastuslautakunta (12.4.2023 § 19) on ilmoittanut kaupunginvaltuustolle, että erityistilintarkastuksen toteuttaminen aloitetaan ensimmäisen vaiheen kartoituksella. Tätä varten tarkastuslautakunta pyytää tarjoukset erityistilintarkastuksesta kaupungin hankintaohjeen mukaan Cloudia - hankintapalvelun kautta.

Tarkastuslautakunnalle toimitetaan kokoukseen tarjouspyyntömateriaali hyväksyttäväksi ja sovitaan tarjouspyynnön julkaisu ja -käsittelyaikataulut.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Tarkastuslautakunta	§ 29	15.05.2023
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.06.2023
Tarkastuslautakunta	§ 46	21.09.2023
Tarkastuslautakunta	§ 57	24.10.2023
Tarkastuslautakunta	§ 61	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 68	30.11.2023

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jääväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 17.53. Varajäsen Maija-Leena Vermas saapui paikalle klo 16.54.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Kilpailutetaan erityistilintarkastuksen suorittaja suunnitelman mukaan.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Jorma Vaarala poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.04.

Tarkastuslautakunta § 69

30.11.2023

Muut asiat

TARKKL 30.11.2023 § 69

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussa mainitseminen asia.
Laajakantoinen asia on kuitenkin valmisteltava ennakoon ennen päätöksentekoa.

Päätösehdotus Käsitellään muut ajankohtaiset asiat**Päätös** Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 66, § 67, § 68, § 69

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.