

Kokousaika	31.3.2022 KLO 09.00-11.19	
Kokouspaikka	Sallan kunnanvirasto	
Saapuvilla olevat jäsenet	Pasi Kortesus, varapuh.joht Raija Kiiskinen, jäsen Esa Pokka, varajäsen Tapio Saloheimo, jäsen	
Muut saapuvilla olevat	Juha Väärälä, KPMG Oy Tanja Aska, talous- ja henkilöstöjohtaja § 10 klo 9.05–9.50 Paula Kaakkurivaara, johtava lääkäri § 11 klo 10.00–10.40	
Laillisuus ja päätösvaltaisuus	Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.	
Asiat	§: 8–13	
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus		
	Puheenjohtaja	Pöytäkirjantpitäjä
	Pasi Kortesus	Juha Väärälä, § 8-12 ja § 13-14
		Raija Kiiskinen § 12
Pöytäkirjan tarkastus	Sallassa 31.3.2022	
	Tapio Saloheimo	Esa Pokka
	Raija Kiiskinen	
Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävillä	Virka-asema	Allekirjoitus
Ilmoitustaulunhoitaja		

Käsiteltävät asiat:**8 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä työjärjestys**

PJ: Kuntalain 58 §:n 2 mom. mukaan tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Tarkastuslautakunta hyväksyy lähetetyn esityslistan työjärjestykseksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

9 § Sihteerin valinta

PJ: Sihteerinä toimii KPMG:n Juha Väärälä.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

10 § Talous- ja henkilöstöjohtaja Tanja Aska ajankohtaiskatsaus + kuntakonsernin vuoden 2021 talous klo 9.05–9.50

PJ: Merkitään tiedoksi kuultu ajankohtaiskatsaus.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti. Kunnan ja kuntakonsernin tilikausista muodostui reilusti ylijäämäiset.

11 § Johtava lääkäri Paula Kaakkurivaara ajankohtaiskatsaus + hallintokunnan tilivuoden 2021 talous klo 10.00–10.40

PJ: Merkitään tiedoksi kuultu ajankohtaiskatsaus.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

12 § Sallan kunnan hallinnon ja talouden tarkastaminen 2022-2026**Tarkastuslautakunta 31.1.2022 § 5:**

Sallan kunnan sopimus hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista kattaa tilikauden 2021 tilintarkastuksen. Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun muassa 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. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. 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. Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä. Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.”

Sallan kunnan voimassa olevan, 19.4.2021 voimaan tulleen, hallintosäännön luvun 9 Ulkoinen valvonta 92 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan viiden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Liitteenä hallintojohtaja Seppo Selkälän ehdotus tarjouspyynnöksi.

PK EP TR

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää käynnistää kilpailutuksen Sallan kunnan ja sen tytäryhtiöiden hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista tilikausille 2022-2026 liitteenä olevan tarkistetun tarjouspyynnön mukaisesti. Kilpailutuksen valmistelusta vastaa keskushallinto yhdessä tarkastuslautakunnan puheenjohtajan kanssa.

Tilintarkastaja poistuessa kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi (esteellisyysjäävi) ja sihteerinä toimi pykälän käsittelyn aikana Raija Kiiskinen.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 31.3.2022 § 12

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 31.1.2022 § 5 käynnistää kilpailutuksen Sallan kunnan ja sen tytäryhtiöiden hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista tilikausille 2022-2026. Kilpailutuksen valmistelusta ja toteutuksesta on vastannut keskushallinto yhdessä tarkastuslautakunnan puheenjohtajan kanssa. Hankintailmoitus on julkaistu HILMA:ssa (sähköinen ilmoituskanava) 31.1.2022.

Tarjouksensa määräaikaan 4.3.2022 klo 15.00 mennessä jättivät:

BDO Oy
KPMG Oy Ab

Tarkastuslautakunta avasi saapuneet tarjoukset kokouksessaan 15.3.2022 ja tarkasti tarjousten sisällön. Tarkastuslautakunta totesi molempien tarjousten olevan tarjouspyynnön mukaisia. Tarjousten avauspöytäkirja ja tarjousvertailu (taulukko) esitellään kokouksessa.

Tarjousten vertailun perusteella kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen jätti KPMG Oy Ab.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että se valitsee Sallan kunnan tilintarkastusyhteisöksi tilikausien 2022-2026 hallinnon ja talouden tarkastukseen tarjousten arvioinnissa käytettävien arviointikriteerien perusteella arvioituna kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n, vastuunalaisena tilintarkastajana KHT, JHT Tapio Raappana. Julkisuuslain (621/1999) 24 §:n 20 perusteella osa asiakirjoista on salassa pidettäviä (sisältää yksityisiä liikesalaisuuksia). Tarjousvertailu on pöytäkirjan liitteenä.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Juha Väärälä poistui esteellisenä (esteellisyysjäävi) kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjanpitäjänä toimi tämän pykälän käsittelyn ajan Raija Kiiskinen.

Päätös: Hyväksyttiin.

Toimeenpantavaksi: Kunnanvaltuusto

13 § Muut asiat

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussakin mainitsematon asia. Laajakantoinen asia on kuitenkin syytä valmistella ennakkoon ennen päätöksentekoa.

PJ: Käsitellään muut asiat.

RK EP JS

Päätös: Päätettiin, että seuraava kokous pidetään 4.5.2022 klo 09.00 alkaen. Tällöin aloitetaan arviointikertomuksen laadinta.

14 § Kokouksen päättäminen

PJ: Päätetään kokous.

Päätös: Kokous päätettiin klo 11.19.

OK EP 