

Tarkastuslautakunta

---

Aika 09.12.2022 klo 15:00 - 15:47

Paikka Asikkalan kunnanvirasto, kokoustila Sumpila, Rusthollintie 2, Vääksy

## Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 76	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 77	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 78	Esityslistan hyväksyminen	5
§ 79	Tilintarkastuksen järjestäminen	6
§ 80	Muut asiat	8

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laaksonen Jari	puheenjohtaja	
	Jaatinen Satu	varapuheenjohtaja	
	Järvinen Mirja	jäsen	
	Kantola Päivi	jäsen	
	Salomaa Markku	jäsen	
	Vesterinen Elina	jäsen	
	Pispa Aapo	talousjohtaja	
Poissa	Silvo Petri		

## Allekirjoitukset

---

puheenjohtaja

pöytäkirjanpitäjä

---

## Käsitellyt asiat

76 - 80

---

Pöytäkirjan tarkastus Asikkala (pvm)

pöytäkirjantarkastaja

pöytäkirjantarkastaja

---

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on yleisesti nähtävillä Asikkalan kunnan verkkosivuilla 14.12.2022.

---

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARKLTK 09.12.2022 § 76

Kuntalain 103 §:n mukaan toimitin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Kunnan hallintosäännön 148 §:n mukaan toimitimen kokous on laillinen, kun kokouskutsu on toimitettu toimitimen jäsenille vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta.

Kiireellisissä tapauksissa kokous voidaan pitää määräaika lyhyemmällä ajalla, mikäli kokouksesta saadaan tieto kaikille jäsenille tai näiden henkilökohtaisille varajäsenille. Myös milloin kaikki jäsenet ovat paikalla, kokous voidaan pitää kokouskutsua lähettämättä.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Asikkalan kunta		Pöytäkirja	13/2022	4
Tarkastuslautakunta	§ 77	09.12.2022		

### **Pöytäkirjantarkastajien valinta**

TARKLTK 09.12.2022 § 77

Kunnan hallintosäännön 168 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

**Päätösehdotus** Tarkastuslautakunta päättää valita keskuudestaan kaksi jäsentä tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan pöytäkirjan.

**Päätös** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Päivi Kantola ja Markku Salomaa.

### **Esityslistan hyväksyminen**

TARKLTK 09.12.2022 § 78

Päätösehdotus

Kokouksen esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Kokouksen esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta	§ 66	13.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 79	09.12.2022

## Tilintarkastuksen järjestäminen

### TARKLTK 13.10.2022 § 66

Kokoukseen on kutsuttu talousjohtaja esittelemään tilintarkastuksen järjestämisen etenemistä ja tilannetta.

Talousjohtaja Aapo Pispala alusti tilintarkastuksen kilpailutuksesta ja kertoi, että valtion ja kuntien hankintaorganisaatio Hansel on kilpailuttanut tilintarkastuspalvelut alustavasti. Palveluntarjoajia on viisi kappaletta, joista yksi on nykyinen palveluntarjoajamme BDO Oy. Kuntien tehtävä on määrittellä omat vaatimuksensa ja Hansel hoitaa kilpailutuksen loppuun sen perusteella. Keskusteltiin hankinnan kohteesta ja lautakunnan sihteerin tehtävänkuvasta. Pohdittiin kilpailutuksen kriteereitä sekä hinnan ja laadun suhdetta. Päädettiin siihen, että hinnan painoarvo kilpailutuksessa on 60% ja laadun painoarvo on 40%. Laadun kriteeriksi otetaan päätilintarkastajan tarkastuskohteina olevien yhteisöjen koko henkilöstön määrällä mitattuna. Keskusteltiin tilintarkastuspalveluiden hinnoittelusta ja päädettiin siihen, että tilintarkastuspalveluista on tarjouspyynnössä paras pyytää tarjous päivähinnalla, kun taas lautakunnan sihteeripalveluista on sopivinta pyytää tarjous tuntihinnasta. Keskusteltiin aikataulusta ja todettiin, että tavoitteena on saada hankintapäätös valtuuston päätettäväksi joulukuun 12. päivän kokoukseen.

**Päätösehdotus:** Päätetään kilpailuttaa Asikkalan kuntakonsernin lakisääteiset tilintarkastuspalvelut sekä tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät. Kilpailutuksen kriteereiksi päätetään hinta 60%:n painoarvolla ja laatu 40%:n painoarvolla, kriteerinä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi ehdotetun tilintarkastajan tarkastettavana olevien yhteisöjen keskimääräinen työntekijämäärä. Alin hinta tuo tarjousten vertailussa parhaan hinnan vertailuarvon ja vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastettavana olevien yhteisöjen suurin keskimääräinen työntekijämäärä tuo parhaan laadun vertailuarvon. Valtuutetaan talousjohtaja Aapo Pispala hoitamaan kilpailutuksen käytännön järjestelyt.

**Päätös:** Ehdotus hyväksyttiin. Sihteerin Janne Majoinen poistui kokouksesta § 66 ajaksi. §:n 66 aikana talousjohtaja Aapo Pispala toimi sihteerinä.

### TARKLTK 09.12.2022 § 79 564/00.03.00/2022

Tilintarkastuspalveluiden tarjouspyyntö on avoinna Hanselin etukäteen kilpailuttamille tilintarkastusyhteisöille ajalla 17.11. – 8.12.2022. Tarkastuslautakunta käy kokouksessa läpi saapuneet tarjoukset ja tarjouspyynnön perusteella laaditun pisteytyksen. Valtuustolle esitetään, että suurimman yhteenlasketun pistemäärän saanut tarjoaja valitaan Asikkalan kuntakonsernin tilintarkastajaksi ajalle 1.1.2023 – 31.12.2026.

Asikkalan kunta		Pöytäkirja	13/2022	7
Tarkastuslautakunta	§ 66	13.10.2022		
Tarkastuslautakunta	§ 79	09.12.2022		

Päätösehdotus tehdään kokouksessa sen jälkeen, kun on todettu mikä tarjoajista on saanut suurimman yhteenlasketun pistemäärän.

Valmistelija Talousjohtaja Aapo Pispala, puh. 044 778 0220, sähköposti etunimi.sukunimi(a)asikkala.fi

Päätösehdotus Asian käsittely kokouksessa: todettiin, että kilpailutuksessa on saatu yksi tarjous, BDO Oy:ltä. Tarjouksessa päävastuulliseksi tilintarkastajaksi on nimetty JHT Mark Lassfolk.

Päätös Esitetään valtuustolle, että se valitsee Asikkalan kunnan tilintarkastajaksi vuosille 2023-2026 BDO Oy:n, päävastuullisena tilintarkastajana Mark Lassfolk. Merkittiin, että tämä pykälä ja koko pöytäkirja tarkastettiin kokouksessa.

Asikkalan kunta

Pöytäkirja

13/2022

8

Tarkastuslautakunta

§ 80

09.12.2022

**Muut asiat**

TARKLTK 09.12.2022 § 80

Päätettiin, että tarkastuslautakunnan seuraava kokous on 19.12.2022 klo 14.00  
Majakkapalvinjongilla.



**Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 79****MUUTOKSENHAKUKIELTO**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)