

11.01.2017

Julkinen

Kokoustiedot

Aika 11.01.2017 keskiviikko klo 14:05 - 15:45

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone, 2. krs

Lisätietoja

Saapuvilla olleet jäsenet

Anna Olkkonen, puheenjohtaja
Marja Berg, varapuheenjohtaja
Pirjo Hentelä-Aho, poissa, varajäsen Pirjo Simonen, poissa
Kalle Keinänen
Keijo Laukkanen, poissa, varajäsen Markku Huttunen, poissa
Pirkko-Liisa Piironen, poissa
Ate Savolainen

Muut saapuvilla olleet

Aarne Blom
Pentti Rissanen
Tapani Laitinen, tarkastuspäällikkö
Säde Rytönen, hyvinvointikoordinaattori
Sari Düssel, tarkastussihteeri
Maaningan edustaja
Juankosken edustaja
esittelijä
klo 14.05-15.05, §:t 1-2
pöytäkirjanpitäjä

Asiat 1 - 8 §

Allekirjoitukset

Anna Olkkonen
puheenjohtaja

Sari Düssel
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Seuraavassa kokouksessa 19.1.2017.

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Kuopiossa, tarkastustoimistossa, 25.1.2017.

Sari Düssel
Pöytäkirjanpitäjä

Muutoksenhakukiellot

Kuntalain 91 §:n mukaan ei oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta voi tehdä §:ien 1 – 8 osalta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntönpäytäntöä.

Käsitellyt asiat

Nro	§	Liite/ viite*	Otsikko	Sivu
1	1 §		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
2	2 §		Hyvinvointikertomuksen esittely	5
3	3 §		Pöytäkirjantarkastus	6
4	4 §		Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenveto	7
5	5 §	1	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2017 - 2020	8
6	6 §		Tarkastuslautakunnan kokoukset keväällä 2017	10
7	7 §		Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu	12
8	8 §		Muut asiat	13

Muutoksenhaku

1 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Päätösehdotus

Puheenjohtaja

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 2

Asianro 3175/00.03.00/2016

Hyvinvointikertomuksen esittely

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen **Tarkastustoimi**

Hyvinvointikoordinaattori Säde Rytönen esittelee tarkastuslautakunnalle hyvinvointikertomusta ja siihen liittyvien suunnitelmien valmistelua sekä tavoitteiden toteutumisen raportointia.

Valmistelija
Tapani Laitinen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.

Päätös

Merkittiin, että hyvinvointikoordinaattori Säde Rytönen poistui kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

3 §

Pöytäkirjantarkastus

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta hyväksyy edellisen kokouksen 14.12.2016 pöytäkirjan 22/2016.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 4

Asianro 5577/00.03.00/2016

Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenveto

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen Tarkastustoimi

Edellisessä kokouksessa 14.12.2016, joka pidettiin yhteiskokouksena Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan kanssa, tarkastuslautakunnalle esiteltiin sairaanhoitopiirin toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus, sairaanhoitopiirin tuottavuusohjelman etenemistä sekä sote- ja maakuntauudistukseen valmistautumista.

Valmistelija
Tapani Laitinen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta keskustelee asiasta.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2017 - 2020

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen Tarkastustoimi

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, (JHTT-yhteisön). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja talouden hyväksytyt tilintarkastaja (JHTT/JHT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat 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.

Kaupunginvaltuuston 27.8.2012 hyväksymän konserniohjeen ”Konserniohje ja Hyvä hallintotapa Kuopio- konsernissa” mukaan pääsääntönä on, että konserniyhtiöiden tilintarkastajana toimii sama auktorisoitu tarkastusyhteisö kuin Kuopion kaupungilla. Tarkastuslautakunta on kaupungin tilintarkastuksen yhteydessä kilpailuttanut myös konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen tilintarkastuksen. Tytäryhteisöt päättävät vastuullisen tilintarkastajan valinnasta kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tilivuosien 2017 – 2020 tilintarkastuksen kilpailutus on tehty tarkastuslautakunnan ja IS-Hankinta Oy:n yhteistyönä. Tarkastuslautakunnassa käsiteltiin asiaa koskeva tarjouspyyntö 9.11.2016. Tarkastuslautakunta tekee kilpailutusta koskevat päätökset sekä valintaehdotuksen valittavasta tilintarkastusyhteisöstä kaupunginvaltuustolle.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta on EU-kynnysarvon ylittävä palveluhankinta, joka on kilpailutettu avointa hankintamenettelyä käyttäen. Tarjouspyyntö on julkaistu 10.11.2016 HILMA –ilmoituskanavassa osoitteessa www.hankintailmoitukset.fi. Tarjoukset tuli lähettää sähköisesti ja tarjousten vastausaika päättyi 28.12.2016 klo 10. Tarjousten avauspöytäkirja, tarjoajien kelpoisuuden, tarjousten tarjouspyynnön mukaisuuden tarkistaminen ja tarjousten vertailu on tehty IS-Hankinnassa. Tarjousvertailussa hinnan painoarvo oli 70 % ja laatuasteiden 30 %. Tarjouksen jättivät BDO Auditor Oy, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy ja Ernst & Young Oy.

Tarkastuslautakunta on arvioinut, että kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen laajuus on 120 tarkastuspäivää tilikautta kohti ja tarjouspyyntö ja -vertailu on tehty tällä perusteella. Vireillä olevan maakunta- ja soteuudistuksen vuoksi kaupungin tarkastuspäivien lukumääräksi on arvioitu 80 päivää v.

11.01.2017

2019-2020 ja tarjouspyynnössä on todettu, että kaupungilla on oikeus vähentää tilintarkastuspäivien määrää uudistuksen toteutuessa.

Konserniyhteisöjen tarkastuspäivien määräksi on arvioitu yhteensä 80 pv/vuosi.

Laatutarkastelussa on painotettu tilintarkastusyhteisön tilintarkastajien tarkastuskokemusta ja auktorisoitujen tarkastajien tarkastusosuudet on määriteltä tarjouspyynnössä. Tarkemmat sopimusehdot määritellään tarkastuslautakunnan ja valittavan tilintarkastusyhteisön välillä tehtävässä sopimuksessa, jonka luonnos on ollut tarjouspyynnön liitteenä. Sopimus tehdään päätöksen lainvoimaisuuden jälkeen.

Tarjousasiakirjat ovat nähtävillä tarkastuslautakunnan kokouksessa ja ennen kaupunginvaltuuston kokousta tarkastustoimistossa, osoitteessa Tulliportinkatu 31. Hankinta-asiakirjat tulevat julkisiksi julkisuuslain (621/1999) mukaisesti tarjoajien ilmoittamia liikesalaisuuksia koskevin rajauksin.

Liitteet

1 Yhteenvedo tarjousvertailusta

Valmistelija

Tapani Laitinen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että
- Kuopion kaupungin ja sen konsernin yhteisöjen tilintarkastajaksi vuosiksi 2017 - 2020 valitaan kokonaistaloudellisesti edullisimpana BDO Audiator Oy; kaupungin vastuunalaisena tilintarkastajana JHT/KHT Tiina Lind
- valtuusto oikeuttaa tarkastuslautakunnan kaupungin puolesta hyväksymään kaupungin ja valitun tilintarkastusyhteisön välillä tehtävän sopimuksen

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 6

Asianro 45/00.02.02/2017

Tarkastuslautakunnan kokoukset keväällä 2017

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunnan kokouspäivät keväällä 2017:

- keskiviikko 11.1.2017 klo 14
- torstai 19.1.2017 klo 14
- keskiviikko 25.1.2017 klo 14
- keskiviikko 15.2. 2017 klo 14
- keskiviikko 22.2.2017 klo 14
- maanantai 20.3. tai 27.3.2017 klo 11
- torstai 13.4.2017 klo 12
- keskiviikko 26.4.2017 klo 14
- keskiviikko 10.5.2017 klo 14
- keskiviikko 17.5.2017 klo 14
- keskiviikko 24.5.2017 klo 14

Lisäksi tarvittaessa voidaan pitää tarpeen mukaan tutustumiskäyntejä ja ylimääräisiä kokouksia.

Valmistelija
Tapani Laitinen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta päättää kokoontua vuonna 2017 kevätkaudella edellä mainittuina päivinä varsinaisiin kokouksiinsa. Mahdollisista muista kokouksista ja niiden aikatauluista päätetään erikseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksessa esitetyistä kokousajankohdista kevään 2017 kokousajankohdat seuraavasti:

- torstai 19.1.2017 klo 14
- keskiviikko 25.1.2017 klo 14
- keskiviikko 15.2. 2017 klo 14
- keskiviikko 22.2.2017 klo 14
- keskiviikko 15.3.2017 klo 14
- maanantai 27.3.2017 klo 11

11.01.2017

- torstai 13.4.2017 klo 12
- keskiviikko 26.4.2017 klo 11
- keskiviikko 10.5.2017 klo 14
- keskiviikko 17.5.2017 klo 14
- maanantai 22.5.2017 klo 14

§ 7

Asianro 5577/00.03.00/2016

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Valmistelija
Tapani Laitinen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa 19.1.2017 lautakunnalle esitellään omistajaohjausjaoston toimintaa, tavoitteiden toteutumista ja konserniohjauksen järjestämistä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 8

Asianro 5578/00.03.00/2016

Muut asiat

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen
Tarkastustoimi

Valmistelija
Tapani Laitinen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 044 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Tapani Laitinen

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Päätös

Ei muita asioita.