

Kuopion kaupunki
Tarkastuslautakunta

14.01.2021

Julkinen

Kokoustiedot

Aika 14.01.2021 torstai klo 14:00 - 16:45

Paikka Sähköinen kokous (Teams)

Lisätietoja

Saapuvilla olleet jäsenet

Hilkka Kontiainen, puheenjohtaja
Taisto Toppinen, varapuheenjohtaja
Kalle Keinänen
Jouko Lösönen
Ari Paanala
Kaija Räsänen
Minna Sahlberg

Muut saapuvilla olleet

Aleksi Paananen, tarkastuspäällikkö	esittelijä
Jari Saarinen, apulaiskaupunginjohtaja	poissa
Pertti Lipponen, terveysjohtaja	klo 14.00-15.30, §:t 1-3
Pauliina Sulku, ylilääkäri	klo 14.00-15.30, §:t 1-3
Marja-Liisa Ahonen, palveluesimies	klo 14.00-15.30, §:t 1-3
Raija Puholainen, palveluesimies	klo 14.00-15.30, §:t 1-3
Aku Kolari, vs. palveluesimies	klo 14.00-15.30, §:t 1-3
Neeta Röppänen	klo 14.00-15.30, §:t 1-3

Asiat 1 - 9 §

Allekirjoitukset

Hilkka Kontiainen
puheenjohtaja

Aleksi Paananen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Kuopiossa, 19.1.2021

Minna Sahlberg

Taisto Toppinen

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Tarkastettu pöytäkirja on yleisesti nähtävänä Kuopion kaupungin verkkosivuilla www.kuopio.fi/maatoksenteko 20.1.2021.

Aleksi Paananen
pöytäkirjanpitäjä

Muutoksenhakukiellot Kuntalain 136 §:n mukaan ei oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta voi tehdä §:ien 1 - 9 osalta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Kuopion kaupunki
Tarkastuslautakunta

14.01.2021

Julkinen

Käsitellyt asiat

Nro	§	Liite/ viite*	Otsikko	Sivu
1	1 §		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	2 §		Pöytäkirjantarkastajat	4
3	3 §		Vastaanottopalvelujen arviointikokous	5
4	4 §	1-2	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2021-2024	6
5	5 §		Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2021	8
6	6 §		Tarkastuslautakunnan kokouspäivät keväällä 2021	9
7	7 §		Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenveto	10
8	8 §		Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu	11
9	9 §		Muut asiat	12

Muutoksenhaku

1 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Kuopion kaupunki
Tarkastuslautakunta

14.01.2021

2 §

2 §

Pöytäkirjantarkastajat**Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Valitaan pöytäkirjantarkastajat. Vuorossa ovat jäsenet Minna Sahlberg ja Taisto Toppinen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Minna Sahlberg ja Taisto Toppinen.

Vastaanottopalvelujen arviointikokous**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**
Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunnalle esitellään vastaanottopalvelujen toimintaa ja tavoitteiden toteutumista.

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.

Päätös

Merkittiin, että terveysjohtaja Pertti Lipponen, ylilääkäri Pauliina Sulku, palveluesimies Marja-Liisa Ahonen, palveluesimies Raija Puholainen, vs. palveluesimies Aku Kolari ja perusturva- ja terveystalokunnan puheenjohtaja Neeta Röppänen esittelivät asiaa kokouksessa ja poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2021-2024

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen
Tarkastustoimi

Kuopion kaupungin Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrittävä 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.

Kaupunginvaltuuston (9.9.2019 §32) hyväksymän konserniohjeen mukaan Konserniyhtiöiden tilintarkastajana toimii sama auktorisoitu tilintarkastusyhteisö kuin Kuopion kaupungilla. Tytäryhteisöt päättävät tilintarkastajan valinnasta kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmista valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunta on käsitellyt tarjouspyynnön kokouksessaan 22.10.2020/§ 100 ja tekee kaupunginvaltuustolle valintaehdotuksen valittavasta tilintarkastusyhteisöstä.

Tilivuosien 2021-2024 (+2v optio) tilintarkastuksen kilpailutuksen valmistelu tapahtui tarkastuslautakunnan ja Sansia Oy:n yhteistyönä. Tilintarkastuspalveluiden hankinta ylittää hankintalain 26 §:ssä tarkoitetun 214 000 euron EU-kynnysarvon. Tarjouspyyntö on julkaistava työ- ja elinkeinoministeriön ylläpitämässä sähköisessä julkisten hankintojen ilmoituskanavassa (HILMA). Sansia Oy:n toimesta on suoritettu tarjousten avaus sekä tarjousvertailun tekeminen.

Määräaikaan mennessä jätettiin kolme tarjousta, jotka kaikki olivat tarjouspyynnön mukaisia. Tarjouksen jättivät BDO Audiator Oy, KPMG Oy AB ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy.

Tarjouspyynnössä mainituilla perusteilla on laadittu liitteenä oleva palveluhankintaa koskeva pisteytys, jonka perusteella valintapäätös tehdään. Tarjousvertailussa hinnan painoarvo oli 85 % ja laatupisteiden 15 %. Laatu-tarkastelussa on painotettu tilintarkastusyhteisön tilintarkastajien tarkas-tuskokemusta.

Tarkastuslautakunta on arvioinut, että kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen laajuus on 110 tarkastuspäivää tilikautta kohti ja tarjouspyyntö ja -vertailu on tehty tällä perusteella. Vireillä olevan maakunta- ja soteuudistuksen vuoksi kaupungin tarkastuspäivien lukumääräksi on arvioitu 70 päivää v. 2023 lukien ja tarjouspyynnössä on todettu, että kaupungilla on oikeus vähentää tilintarkastuspäivien määrää uudistuksen toteutuessa.

Konserniyhteisöjen tarkastuspäivien määräksi on arvioitu yhteensä 130 pv/vuosi. Kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastajavalinnoista päättävät yhtiökokoukset siten kuin näistä valinnoista on säädetty ja määrätty. Tarjouskilpailuun perustuvassa valinnassa noudatetaan tähän tarjouskilpailuun perustuvaa hinnoittelua ja muita ehtoja. Hankintayksiköitä tai muita yhteisöjä sitovat sopimukset eivät synny hankintapäätöksen tiedoksiannolla vaan vasta erikseen tehtävillä kirjallisilla sopimuksilla.

Tarkemmat sopimusehdot määritellään tarkastuslautakunnan ja valittavan tilintarkastusyhteisön välillä tehtävässä sopimuksessa, jonka luonnos on ollut tarjouspyynnön liitteenä. Sopimus tehdään päätöksen lainvoimaisuuden jälkeen.

Tulleet tarjousasiakirjat on toimitettu esityslistan yhteydessä tarkastuslautakunnan jäsenille ja ne ovat nähtävänä ennen valtuuston kokousta tarkastustoimistossa.

Vaikutusten arviointi

-

Liitteet

- 1 Tarjouspyyntö
- 2 Tarjousten vertailutaulukko

Valmistelija

Alexi Paananen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Alexi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että:

1. Kuopion kaupungin ja sen konsernin yhteisöjen tilintarkastajaksi vuosiksi 2021 - 2024 valitaan kokonaistaloudellisesti edullisimpana TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy ja kaupungin vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetään JHT, KHT Marko Paasovaara.
2. Esitys mahdollisen option käytöstä tuodaan myöhemmin kaupunginvaltuustoon siten, että kaupunginvaltuusto päättää viimeistään vuoden 2024 kuluessa mahdollisien optiovuosien 2025-2026 käyttöön otosta ja
3. kaupunginvaltuusto oikeuttaa tarkastuslautakunnan hyväksymään tarjoukseen perustuvan sopimuksen kaupungin ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n välillä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2021**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**
Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kaupunginvaltuuston päättävät kaupungin hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida vuosittain valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuutta ja tuoksellisuutta.

Tarkastustoimisto valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat ja toteuttaa hallinnon ja talouden tarkastusta sekä avustaa tilintarkastajaa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 14.12.2020 §102 tarkastuslautakunnan esityksen 1.10.2020 §90 mukaisen talousarvion, joka toimii käyttösuunnitelman pohjana. Sitovat, toimintakatteen mukaiset kulut ovat 284 100 euroa. Tilintarkastuspäiviä hankitaan noin 120 tarkastuspäivää vuodessa.

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta hyväksyy käyttötalousuunnitelman vuodelle 2021.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan kokouspäivät keväällä 2021**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen
Tarkastustoimi**

- torstai 14.1.2021
- torstai 4.2.2021 (oma koulutus)
- torstai 11.2.2021
- torstai 4.3.2021
- torstai 18.3.2021
- keskiviikko 31.3.2021
- torstai 8.4.2021
- torstai 15.4.2021
- torstai 22.4.2021

Pääsääntöisesti kokoukset alkavat klo 14. Esitettyjen kokouspäivien lisäksi voidaan pitää tarpeen mukaan tutustumiskäyntejä ja ylimääräisiä kokouksia.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää kokoontua vuonna 2021 kevätkaudella edellä mainittuina päivinä varsinaisiin kokouksiinsa.

Mahdollisista muista kokoontumisista ja niiden aikatauluista päätetään erikseen.

Päätös

Merkittiin, että tämä asia käsiteltiin asiakohdan 9 jälkeen.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenveto**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**
Tarkastustoimi

Edellisessä Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin tarkastuslautakunnan koolle kutsumassa yhteiskokouksessa 10.12.2020 käytiin läpi Pohjois-Savon sairaanhoidopiirin ajankohtaisia asioita. Lisäksi tarkastuslautakunnille esiteltiin Kallaveden Työterveys Oy:n ja Järviseudun Työterveys Oy:n sekä Servica Oy:n toimintaa ja tavoitteiden toteutumista. Yhteiskokouksen jälkeen pidettiin oma kokous.

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta keskustelee asiasta.

Päätös

Merkittiin, että tämä asia käsiteltiin välittömästi asiakohdan 5 jälkeen.

Edellisessä kokouksessa 10.12.2020 Pohjois-Savon sairaanhoidopiirin tarkastuslautakunnan kanssa pidetyssä yhteiskokouksessa tarkastuslautakunnille esiteltiin sairaanhoidopiirin johdon katsaus sekä Servica Oy:n toimitusjohtajan sekä Järviseudun Työterveys Oy:n ja Kallaveden Työterveys Oy:n toimitusjohtajan katsaukset ajankohtaisista asioista. Yhteiskokouksen jälkeen pidettiin oma kokous.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**
Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Seuraavassa kokouksessa 11.2.2021 Kuopion kaupungin vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Tiina Lind BDO Audiator Oy:stä raportoi vuoden 2020 tilintarkastuksen toteutumisesta. Lisäksi tarkastuslautakunnalle esitellään Kuopion Opiskelija-Asunnot Oy:n toimintaa ja tavoitteiden toteutumista.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan muut asiat**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**
Tarkastustoimi

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli lastensuojelun ajankohtaisista asioista.

Päätösehdotus hyväksyttiin.