

Tarkastuslautakunta

KOKOUSAIKA 18.02.2020 klo 8.00 – 14.15
tauko klo 11.25 – 12.25

KOKOUSPAIKKA Liiton kokoushuone

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Asia

10
11
12
13
14
15
16
17
18
19

Otsikko

Laillisuus ja päätösvaltaisuus
Pöytäkirjan tarkastaminen
Vuoden 2019 tilinpäätös
Työhyvinvointikyselyn tulosten esittely
Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä
Tavoite 4 ajankohtaiskatsaus
Vuoden 2019 arviointikertomus
Muut asiat
Tilintarkastuspalveluiden hankinta
Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimus ja valitusosoitus

OSALLISTUJAT

LÄSNÄ

Tuija Leivo-Rintakorpi klo 9,05 - , § 14 – siht § 14 ja §:t 18 ja 19	puheenjohtaja	Tapio Pajunpää varajäsen
Esa Erkkilä	jäsen	Helinä Tuomela varajäsen
Hillevi Kanervio	jäsen	Ville Suomela varajäsen
Tuula Lassas	varapj	Camilla Wikman varajäsen
klo 8.00 – 9,05 , - § 13		
Marko Kautto	jäsen	Raimo Märsylä varajäsen

POISSA

MUUT

Asko Vanhatupa JHTT
poissa § 14 ja § 18 ja 19
Asiantuntijakuultavat on
kirjattu ao. pykälään.

10 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

11 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

12 § VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS

Maakuntahallitus hyväksyy tilinpäätöksen kokouksessaan ma 17.2.2020 ja se jaetaan kokouksessa tarkastuslautakunnan jäsenille.

Tilinpäätöstä esittelee vt. maakuntajohtaja ja hallintopäällikkö.

Tilinpäätösasiakirja on toimitettu tarkastuslautakunnan jäsenille hallituksen esityslistan yhteydessä.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2019 tilinpäätöksen esittelyn.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallintopäällikön esityksen tilikauden 2019 tilinpäätöksestä. Liiton hallitus on allekirjoittanut tilinpäätöksen 17.2.2020.

13 § TYÖHYVINVOINTIKYSELYN TULOSTEN ESITTELY

Tark Itk 17.1.2020 § 6

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu työsuojeluvaltuutettu ja työsuojelupäällikkö kertomaan tehdyn työhyvinvointikyselyn tuloksista.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi työhyvinvointikyselyn tulosten esittelyn.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi esittelyn tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti pyytää yhteenvedon ja suositukset TIKKA kyselyn tuloksista arviointikertomuksen laatimista varten.

- - - - -

Tark Itk 18.2.2020 § 13

Yhteenvedo TIKKA kyselyn tuloksista oheisena.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi yhteenvedon TIKKA kyselyn tuloksista.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallintopäällikön esittelemän tiivistelmän työhyvinvointikyselyn tuloksista 2019.

Puheenjohtaja saapui kokoukseen klo 9.05 tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen.

14 § TARKASTUSLAUTAKUNTIEN KOULUTUSPÄIVÄ

Tark. Itk 17.1.2020 § 5

Tavoitteena on selvittää onko esimerkiksi naapurimaakuntaliittojen (E-P, K-S, P ja P-P) tarkastuslautakunnilla kiinnostusta yhteiseen koulutuspäivään helmikuussa: Liitoille on hallintopäällikkö lähettänyt alustavan viestin 11.12. 2019.

Hallintopäällikkö antaa katsauksen koulutustilaisuuden mahdolliseen järjestämiseen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutustilaisuuden järjestämistilanteen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi oheisen järjestelyjä koskevan selvityksen tiedoksi. Lautakunta ehdottaa muille maakunnan liittojen tarkastuslautakunnille koulutustilaisuuden pitämistä 27. - 29.4. tai 5.5. 2020 alkaen klo 12.00 - .

Hallintopäällikön tehtäväksi annettiin koulutustarjousten pyytäminen.

Tark Itk 18.2.2020 § 14

Hallintopäällikkö esitteli saadut tarjoukset KPMG Oy ja BDO Auditor Oy.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutustilaisuuden järjestämistilanteen.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä BDO Auditor Oy:n tarjouksen koulutustilaisuuden suunnitellusta osiosta.

Puheenjohtaja toimi sihteerinä. Tilintarkastaja oli kokouksesta poissa tämän asian käsittelyn ja päätöksen teon ajan.

15 § TAVOITE 4 AJANKOHTAISKATSAUS (Keski-Pohjanmaan toiminnan tuloksellisuus on varmistettu kansainvälisyydellä, yhteistyöllä ja asiantuntijuudella)

Vastuuhenkilöt: Kv-päällikkö, yhteyspäällikkö, kehittämispäällikkö, strategiapäällikkö, aluesuunnittelupäällikkö, hallintopäällikkö, tiedottaja

Mittarit

- tuloksellisuuden ja lisäarvon tuottaminen maakunnalle
- onnistunut viestintä
- IP-alueen yhteisen EU-toimiston ja kansainvälisten verkostojen vaikuttavuus
- kotimaisten verkostojen vaikuttavuus

Tavoitearvot:

- liiton toiminta tuottaa jäsenkunnille konkreettista hyötyä
- liiton viestintä on näkyvää, positiivista, ajankohtaista ja vaikuttavaa
- maakunnan menestys pohjautuu liiton asiantuntemukseen kansainvälisissä ja kotimaisissa verkostoissa ja vaikuttamisessa
- IP-alueen EU-toimisto tuottaa suoranaista hyötyä elinkeinotoimintaan ja taloudellisesti mitattuna

Vastuuhenkilöistä kansainvälisten asioiden päällikkö Anne Sormunen on kutsuttu kokoukseen kertomaan tavoite 4 toteutumisesta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ajankohtaiskatsauksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi kv asioiden päällikön ajankohtaiskatsauksen.

16 § VUODEN 2019 ARVIOINTIKERTOMUS

Tarkastuslautakunnan tehtävänä kuntalain mukaan on valmistella valtuuston käsittelyä varten arviointikertomus vuodelta 2019.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomukseen otettavista havainnoista ja aloittaa arviointikertomuksen valmistelun.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomukseen otettavista kokonaisuuksista ja päätti jatkaa kertomuksen valmistelua 17.3.2020 pidettävässä kokouksessa.

17 § MUUT ASIAT

1. Tarkastuslautakunnan seuraavat kokoukset pidetään:

17.3.2020 klo 12.00 alkaen

1.4.2020 klo 12.00 alkaen

7.4.2020 alkaen klo 16.00 (lautakunnan varapäivä)

20.5.2020 alkaen klo 12.30

2. Muut kokouksessa esille otettavat asiat.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee talouskatsauksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi em. kokousaikataulun sekä 5.5.2020 järjestettävän koulutustilaisuuden.

18 § TILINTARKASTUSPALVELUIDEN HANKINTA

Tarkastusltk 4.9.2019 § 50

Tilintarkastuspalvelut Keski-Pohjanmaan liitossa 2013 – 2019

Tarkastuslautakunta 16.11.2012 päättynyt kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut. Se sai kaksi tarjousta (BDO Audiator Oy ja KPMG Oy) ja päätti 26.3.2013 kokouksessa esittää BDO Audiatorin valintaa vuosille 2013 - 2016. Maakuntahallitus hyväksyi esityksen.

Valintakriteereinä oli

- kokonaishinta 35 %
- kokemus kuntien ja/tai maakuntaliittojen tarkastuksesta 35 %
- kokemus EU-hankkeiden tarkastuksesta 30 %

Tarkastuslautakunta päätti 8.11.2016 esittää maakuntavaltuustolle, että tilintarkastuspalvelut vuosille 2017 – 2018 hankitaan ilman kilpailutusta BDO Audiatorilta. Maakuntavaltuusto hyväksyi esityksen. Päätöksessä ei mainita perusteluja hankinnalle.

Tarkastuslautakunta päätti 3.9.2018 esittää maakuntavaltuustolle, että tilintarkastuspalvelujen hankintaa jatketaan suorahankintana BDO Audiatorin kanssa.

Perusteluna esitetään, että edellisen päätöksen taustalla oli oletamus maakuntahallinnon alkamisesta 1.1.2019 ja tässä tilanteessa on siis tarkoituksenmukaisinta jatkaa nykyisen tilintarkastusyhteisön kanssa. Maakuntavaltuusto hyväksyi esityksen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää, että tilintarkastuspalvelut kilpailutetaan 4 vuotta + (optiot 2 vuotta), koska nykyinen sopimus päättyy 31.12.2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Tarkastusltk 5.11.2019 § 65

Tarkastuslautakunnan jäsenet kokoontuivat 1.10.2019 laatimaan tarjouspyyntöä tilintarkastuspalveluiden hankinnasta. Laadintaan osallistuivat kaikki lautakunnan jäsenet; Marko Kautto puhelimen välityksellä, muut paikan päällä sekä hallintopäällikkö Harri Turkulainen.

Tilaisuudessa laadittiin tarjouspyyntö, jonka viimeistely annettiin hallintopäällikön tehtäväksi.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta hyväksyy laaditun tarjouspyynnön tilintarkastuspalvelujen hankkimiseksi tilikausille 2020 – 2023.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi laaditun tarjouspyynnön pienin tarkennuksin. Lautakunta päätti lisäksi, että tarjouspyynnön liiteasiakirjoja viimeistellään vielä ennen tarjouspyynnön lähettämistä sähköpostikeskustelussa.

Hallintopäällikkö Harri Turkulainen oli paikalla teknisenä asiantuntijana.

Tarkastusltk 17.01.2020 § 8

Tarjouspyyntö ja sen liitteet on viimeistelty edellisen kokouksen jälkeen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy tarjouspyynnön ja sen liiteasiakirjat lähetettäväksi,
2. päättää, että tarjouspyyntö lähetetään seuraaville tilintarkastusyhteisöille
 - a. BDO Audiator Oy
 - b. KPMG Oy
 - c. PricewaterhouseCoopers Oy
 - d. TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi kohdan 1 ja päätti että tarjouspyynnöt lähetetään kohdan 2 a-c tilintarkastusyhteisöille.

Jäsen Esa Erkkilä poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 12.47.

Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän kohdalla.

Tarkastusltk 18.02.2020 § 18

PricewaterhouseCoopers Oy on 29.1.2020 ilmoittanut, että se ei enää tarjoa tilintarkastuspalveluita julkishallinnolle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää pyytää tarjouksen myös TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä, jotta hankintaohjeen mukainen kolmen tarjoajan vaatimus täyttyy.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen.

19 §

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kokkolassa 18.02.2020

Tuija Leivo-Rintakorpi pj
§ 14- , klo 9,05 – ja § 18,19 ja §:t 15 -17)

Asko Vanhatupa siht (10- 13 §

Esa Erkkilä jäsen

Hillevi Kanervio jäsen

Tuula Lassas jäsen
puheenjohtaja § 10 – 13, -klo 9,05

Marko Kautto jäsen