

PÖYTÄKIRJA 4-23

KOKOUSAIKA	9.5.2023 klo 14.00 – 16.55												
KOKOUSPAIKKA	Evijärven kunnantalo												
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET	<table><tr><td></td><td>Läsnä</td></tr><tr><td>Kari Hernesaho puheenjohtaja</td><td>x</td></tr><tr><td>Lasse Vertanen varapuheenjohtaja</td><td>poissa</td></tr><tr><td>Antti Haapoja jäsen</td><td>x</td></tr><tr><td>Emma Katajamäki jäsen</td><td>x</td></tr><tr><td>Ulla Lassila jäsen</td><td>x</td></tr></table>		Läsnä	Kari Hernesaho puheenjohtaja	x	Lasse Vertanen varapuheenjohtaja	poissa	Antti Haapoja jäsen	x	Emma Katajamäki jäsen	x	Ulla Lassila jäsen	x
	Läsnä												
Kari Hernesaho puheenjohtaja	x												
Lasse Vertanen varapuheenjohtaja	poissa												
Antti Haapoja jäsen	x												
Emma Katajamäki jäsen	x												
Ulla Lassila jäsen	x												
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	<table><tr><td>Asko Vanhatupa, tilintarkastaja (JHTT)</td><td>poissa</td></tr><tr><td>Maritta Hintsala, pöytäkirjanpitäjä § 18–20</td><td>x</td></tr></table>	Asko Vanhatupa, tilintarkastaja (JHTT)	poissa	Maritta Hintsala, pöytäkirjanpitäjä § 18–20	x								
Asko Vanhatupa, tilintarkastaja (JHTT)	poissa												
Maritta Hintsala, pöytäkirjanpitäjä § 18–20	x												
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	§ 18												
ASIAT	§ 18–22												
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA	§ 19												
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	<table><tr><td>Kari Hernesaho puheenjohtaja</td><td>Maritta Hintsala pöytäkirjanpitäjä §:t 18–20</td></tr><tr><td></td><td>Ulla Lassila pöytäkirjanpitäjä §:t 21–22</td></tr></table>	Kari Hernesaho puheenjohtaja	Maritta Hintsala pöytäkirjanpitäjä §:t 18–20		Ulla Lassila pöytäkirjanpitäjä §:t 21–22								
Kari Hernesaho puheenjohtaja	Maritta Hintsala pöytäkirjanpitäjä §:t 18–20												
	Ulla Lassila pöytäkirjanpitäjä §:t 21–22												
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	<p>Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.</p> <p>Evijärvellä . päivänä . kuuta 2023</p> <table><tr><td>Emma Katajamäki jäsen</td><td>Antti Haapoja jäsen</td></tr></table>	Emma Katajamäki jäsen	Antti Haapoja jäsen										
Emma Katajamäki jäsen	Antti Haapoja jäsen												
PÖYTÄKIRJA ON ASETETTU YLEISESTI NÄHTÄVILLE	Evijärven kunnan verkkosivuille _____.2023												

Sisällysluettelo

18 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	2
19 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN	2
20 § ARVIOINTIKERTOMUS VUODELLE 2022	2
21 § TILINTARKASTAJAYHTEISÖN VALINTA VUOSIEN 2023–2026 HALLINNON JA TALouden TARKASTUSTA VARTEN	3
22 § MUUT ASIAT	4

18 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tark. Itk § 18
9.5.2023

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.

Hallintosäännön 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.

19 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Tark. Itk § 19
9.5.2023

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa. Tarkastusvuorossa Emma Katajamäki ja Lasse Vertanen

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Emma Katajamäki ja Antti Haapoja.

20 § ARVIOINTIKERTOMUS VUODELLE 2022

Tark. Itk. § 16
5.4.2023

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Kuntayhtymän hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laadinnan.

Päätös: Tarkastuslautakunta aloitti vuoden 2022 arviointikertomuksen laadinnan.

Lasse Vertanen poistui kokouksesta klo 16.10.

Tark. Itk. § 20
9.5.2023

Ehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2022 arviointikertomuksen laadintaa.

Maritta Hintsala poistui kokouksesta klo 16.50 ennen seuraavan pykälän käsittelyä. Tarkastuslautakunta valitsi sihteeriksi Ulla Lassilan § 21 ja 22 ajaksi.

21 § TILINTARKASTAJAYHTEISÖN VALINTA VUOSIEN 2023–2026 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTUSTA VARTEN

Tark. Itk § 11
16.2.2023

Sopimus kunnan hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista päättyy tilivuoden 2022 loppuun kesällä 2023, joten on syytä pyytää uudet tarjoukset ennen sopimuskauden päättymistä.

Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tulee valmistella valtuuston päättäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain 122 §:n mukaisesti valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Kuntalain mukaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuudeksi tilikaudeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Keskustelun pohjaksi oheismateriaalina pöytäkirjan mukana toimitetaan edellinen tarjouspyyntö kunnan hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista vuosille 2018 – 2021/2022.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

1. aloittaa kilpailutukset kunnan tilintarkastuksesta tilivuodesta 2023 alkaen ja
2. valmistella tarjouspyynnön kunnan tilintarkastuspalveluista päätettäväksi seuraavaan kokoukseensa 5.4.2023

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti

1. aloittaa hankinnan / kilpailutuksen kunnan tilintarkastuksesta tilivuodesta 2023 alkaen ja
2. selvittää suora-hankinnan mahdollisuus tai valmistella tarjouspyynnön kunnan tilintarkastuspalveluista päätettäväksi seuraavaan kokoukseensa 5.4.2023

Tark. Itk. § 21
9.5.2023

Tarkastuslautakunta on 5.4.2023 kokouksensa yhteydessä keskustellut tilintarkastuspalveluiden hankinnasta ja suora-hankinnan mahdollisuudesta kaudelle 2023–2026. Hankintalain 25 §:ssä säädetään kansallisesta kynnysarvosta. Lakia ei sovelleta, mikäli hankinnan ennakoitu arvo on vähemmän kuin 60 000 euroa.

Ennakoarvion perusteella Evijärven kunnan tilintarkastuspalvelut vuosille 2023–2026 alittavat kansallisen kynnysarvon, joten hankinta on mahdollista tehdä suora-hankintana.

BDO Audiator Oy:itä saatu tarjous on nähtävänä kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Evijärven kunnan vuosien 2023–2026 hallinnon ja talouden tilintarkastuspalvelut hankitaan BDO Audiator Oy:itä 30.4.2022 päivätyn tarjouksen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

22 § MUUT ASIAT

Tark. Itk. § 22
9.5.2023

Seuraava kokous pidetään 16.5. 2023 klo 14.00 Evijärven kunnantalo, hallituksen kokoushuone, Teams.