

Tarkastuslautakunta

AIKA 30.01.2025 klo 08:00 - 12:22**PAIKKA** Kokoushuone 253**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen järjestäytyminen	4
§ 2	Kunnanhallituksen puheenjohtajan kuuleminen	6
§ 3	Tilintarkastuksen väliraportti vuodelta 2024	7
§ 4	Henkilöstöhallinnon asiat	8
§ 5	Tilintarkastuspalvelujen hankinta 2025 - 2028	9
§ 6	Muut asiat	12

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kajava Teemu	08:00 - 12:22	Varapuheenjohtaja	
	Halonen Heli	08:00 - 12:22	Jäsen	
	Turtiainen Arja	08:00 - 12:22	Varajäsen	Taito Syrjälän varajäsen
	Virtanen Keijo	08:00 - 12:22	Jäsen	

Muu	Ahola Leena	11:00 - 12:04	Henkilöstöpäällikkö	§ 4 - 5
	Alatalo Juuso	09:00 - 12:04	Kunnanjohtaja	§:t 3 - 5
	Ehrlund Kirsi	08:00 - 12:22	Tilintarkastaja	
	Forsberg Marita	09:00 - 12:04	Talous- ja hallintojohtaja	§:t 3 - 5
	Pura Eero	08:00 - 09:00	Kunnanhallituksen puheenjohtaja	§ 2

Poissa	Syrjälä Taito	08:00 - 12:22	Puheenjohtaja	
	Leino Kati	08:00 - 12:22	Jäsen	

ALLEKIRJOITUKSET

Teemu Kajava
puheenjohtaja

KÄSITELLYT ASIAT

1 - 6

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Tammelassa (pvm)

Heli Halonen
pöytäkirjantarkastaja

Keijo Virtanen
pöytäkirjantarkastaja

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄPITO

Julkisessa tietoverkossa 06.02.2025

allekirjoitus

*Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisessä allekirjoituspalvelussa.
Merkinnät hyväksymisestä ovat asiakirjan lopussa.*

Tarkastuslautakunta

§ 1

30.01.2025

Kokouksen järjestäytyminen

TARK 30.01.2025 § 1

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 132 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassa pidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Esityslista julkaistaan kunnan verkkosivuilla. Ennen julkaisemista esityslistalta poistetaan salassa pidettävät tiedot sekä henkilötiedot, joihin ei liity tiedottamisintressiä. Verkossa julkaistavalta esityslistalta voidaan poistaa yksittäisiä kokousasioita, joihin ei liity erityistä tiedottamisintressiä tai mikäli erityisestä syystä asian valmistelua ei julkisteta ennen päätöksentekoa. Esityslistan liitteitä julkaistaan verkossa harkinnan mukaan ottaen huomioon kunnan asukkaiden tiedonsaanti-intressi.

Hallintosäännön 136 §:n mukaisesti toimielimen jäsenen on kutsuttava varajäsen sijaansa, mikäli hän ei pääse kokoukseen. Kun jäsen on esteellinen jossakin kokousasiassa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen yksittäisen asian käsittelyyn. Myös puheenjohtaja, esittelijä tai toimielimen sihteeri voivat toimittaa kutsun varajäsenelle.

Kuntalain 103 §:n mukaisesti muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 140 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty osallistujille 27.1.2025.

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 152 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Hallintosäännön 153 §:n mukaan tarkastuslautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Kuntalain 140 §:ssä todetaan, että jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan jälkeen.

Pöytäkirja pyritään tarkastamaan nopeasti toimielimen kokouksen jälkeen, koska päätöksen katsotaan syntyneen vasta sitä koskevan pöytäkirjan tarkastamisella.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjan tarkastusvuorossa ovat jäsenet Heli Halonen ja Keijo Virtanen.

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti viimeistään 4.2.2025. Pöytäkirja julkaistaan kunnan www-sivuilla 5.2.2025.

Asioiden käsittelyjärjestys

Hallintosäännön 142 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimielin toisin päätä.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

- 1) todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi,
- 2) valita pöytäkirjantarkastajiksi Heli Halosen ja Keijo Virtasen, jotka toimivat samalla myös ääntenlaskijoina sekä
- 3) hyväksyä käsittelyjärjestyksen esityslistan mukaisena.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 2

30.01.2025

Kunnanhallituksen puheenjohtajan kuuleminen

TARK 30.01.2025 § 2

Tarkastuslautakunta on kutsunut kuultavaksi kunnanhallituksen puheenjohtajan Eero Puran.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kunnanhallituksen puheenjohtajan kuulemisen.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 3

30.01.2025

Tilintarkastuksen väliraportti vuodelta 2024

TARK 30.01.2025 § 3

Tilintarkastaja Kirsi Erhlund esittelee laatimansa väliraportin vuoden 2024 tilintarkastuksesta.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää merkitä väliraportin tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 4

30.01.2025

Henkilöstöhallinnon asiat

TARK 30.01.2025 § 4

Henkilöstöpäällikkö Leena Ahola on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan kunnan henkilöstöhallinnon asioista.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää merkitä saadut selvitykset tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 41	04.10.2024
Tarkastuslautakunta	§ 57	13.12.2024
Tarkastuslautakunta	§ 5	30.01.2025

Tilintarkastuspalvelujen hankinta 2025 - 2028

TARK 04.10.2024 § 41

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan kunnan tarkastuslautakunta vastaa kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisesta. Tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu on osa tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerralla enintään kuuden tilikauden ajaksi.

Kuntalain 122 § mukaan kunnanvaltuusto valitsee kunnan tilintarkastusyhteisön, jossa vastuunalainen JHT-tilintarkastaja toimii virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Nykyinen tilintarkastuspalvelusopimus BDO Audiator Oy:n kanssa on voimassa siihen saakka, kun vuoden 2024 tilintarkastus on loppuun suoritettu ja tilinpäätös hyväksytty. (KVALT 10.6.2024 § 19)

Seuraava hankintakilpailutus tulee toteuttaa ennen seuraavan valtuustokauden alkua 1.6.2025.

Selvitysten mukaisesti tilintarkastuspalveluiden hankinta voidaan toteuttaa Sarastia hankintojen tai muiden hankintakilpailutuksia toteuttavien organisaatioiden kautta yhteishankintana tai puitesopimushankintana. Nämä kilpailutukset ovat toteutumassa mahdollisesti loppuvuoden 2024 tai alkuvuoden 2025 aikana.

Valmistelija: Taito Syrjälä, p. 0400 219 5511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää, että Tammelan kunnan tilintarkastuspalvelujen hankinnassa hyödynnetään Sarastia hankintojen tai muun toimijan toteuttamaa yhteishankinta- tai puitejärjestelykilpailutusta. Hankintakilpailutus toteutetaan viimeistään alkuvuonna 2025.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 13.12.2024 § 57

Tarkastuslautakunnan tietoon on tullut, että Sarastian hankinnat eivät ole järjestämässä yhteishankintaa tilintarkastuspalveluista, Hansel sen sijaan on. Tarkastuslautakunta jää odottamaan uuden talous- ja hallintojohtajan virkasuhteen alkamista ja jatkaa asian käsittelyä hänen kanssaan alkuvuonna 2025.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tämän hetkisen tilanteen tilintarkastuspalvelujen yhteishankinnasta.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 30.01.2025 § 5

Julkishallinnon yhteishankintayksikkö Hansel Oy on järjestämässä dynaamisena yhteishankintana Tilintarkastuksen palvelut 2025-2031.

Dynaaminen hankintajärjestelmä (DPS eli Dynamic Purchasing System) on digitaalinen hankintamenettely, joka perustetaan julkaisemalla hankintailmoitus Hilmassa. DPS on avoin kaikille Hanselin asiakkaille ja soveltuvuusvaatimukset täyttävälle toimittajille koko keston ajan. DPS:iin valitaan mukaan kaikki toimittajat, jotka ovat tehneet kyseisen DPS:n osallistumispyyntöä vastaavan osallistumishakemuksen ja täyttävät asetetut soveltuvuusvaatimukset. Hanselin asiakkaat tekevät omia DPS:n sisäisiä kilpailutuksiaan eli minikilpailutuksia kyseiseen DPS:ään mukaan hyväksytyjen toimittajien kesken.

Hanselin verkkosivuilla on julkaistu ko. yhteishankintaa koskevat seuraavat päivämäärät:

Tilintarkastuksen palvelut 2025–2031 -DPS:n hankintailmoitus julkaistaan 27.2.2025. Hankintavaihe alkaa 1.4.2025. Julkaisemme malliasiakirjat verkkopalvelussamme helmikuun aikana, jonka jälkeen voit alkaa valmistella niiden avulla omaa minikilpailutustasi. Huomaathan, että minikilpailutuksen voi julkaista kuitenkin aikaisintaan 1.4.2025.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää:

1. liittyä Hanselin tilintarkastuspalvelujen yhteishankintaan, Tilintarkastuksen palvelut 2025-2031 dynaamiseen hankintajärjestelmään,
2. valtuuttaa talous- ja hallintojohtajan tekemään Tammelan kuntaa koskevan ilmoittautumisen Hanselin ”Tilintarkastuksen palvelut 2025-2031” dynaamiseen hankintajärjestelmään sekä
3. käynnistää tilintarkastuspalveluiden minikilpailutuksen em. dynaamisen hankintajärjestelmän sisäisenä kilpailutuksena.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti jättää asian pöydälle.

Tarkastuslautakunta

§ 6

30.01.2025

Muut asiat

TARK 30.01.2025 § 6

Tässä kohdassa käsitellään mahdollisesti muut kokouksessa esille tulevat asiat.

Päätösehdotus: Käsitellään muut kokouksessa esiin tulevat asiat.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.