



Aika 09.02.2024 klo 17:00 - 17:27

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 7	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 8	Pöytäkirjan laatiminen ja tarkastaminen	4
§ 9	Tilintarkastusyhteisön valinta	5



Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä olleet jäsenet	Seppälä Ulla	17:00 - 17:27	puheenjohtaja	
	Kämpe-Hellenius Jerri	17:00 - 17:27	varapuheenjohtaja	
	Eklund Sea	17:00 - 17:27	jäsen	
	Sailo Sami	17:00 - 17:27	jäsen	
	Suontakanen Teppo	17:00 - 17:27	jäsen	
	Tanskanen Matti	17:00 - 17:27	jäsen	
	Collander Kimmo	17:00 - 17:27	varajäsen	
	Poissa	Aula Katri, jäsen		
Lounamaa Maija, jäsen				
Tiitinen Tuomo, jäsen				
Muut saapuvilla olleet	Hasu Ari	17:00 - 17:27	controller	

Allekirjoitukset

Ulla Seppälä
puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty 14.2.2024

Jerri Kämpe-Hellenius
pöytäkirjantarkastaja

Sami Sailo
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kunnan verkkosivuilla
15.02.2024



Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 09.02.2024 § 7

Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.
Selostus	Hallintosäännön 155 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden. Kuntalain 103 §:n mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.



Pöytäkirjan laatiminen ja tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 09.02.2024 § 8

Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.
Päätös	Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jerri Kämpe-Hellenius ja Sami Sailo.
Selostus	<p>Hallintosäännön 166 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja sen varmentaa pöytäkirjanpitäjä.</p> <p>Tarkastuslautakunta on 16.9.2021 § 44 päättänyt, että jokaisessa kokouksessa valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti. Pöytäkirja asetetaan nähtäväksi tarkastuspäivää seuraavana arkipäivänä.</p> <p>Hallintosäännön 167 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä säädetään.</p>



Tilintarkastusyhteisön valinta

Tarkastuslautakunta 09.02.2024 § 9

861/02.02.01/2023

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1

esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto

1.1

valitsee liitteen 1 Perustelumustio mukaisin perusteluin puheena olevassa tarjouskilpailussa tarjouskilpailun voittajaksi ja kunnan tilintarkastusyhteisöksi KPMG Oy Ab:n. KPMG Oy Ab:n tarjous (16.01.2024) on tarjousvertailuun otetuista tarjouksista tarjouspyynnössä määrätyn vertailuperusteiden vertaillen kokonaistaloudellisesti edullisin,

1.2

toteaa, että hankintasopimus asiassa ei synny kunnanvaltuuston tekemällä hankintapäätöksellä, vaan edellyttää erillisen hankintasopimuksen allekirjoittamista. EU-hankinnassa hankintasopimus voidaan tehdä aikaisintaan 14 päivän kuluttua siitä, kun tarjoaja on saanut tai hänen katsotaan saaneen päätöksen ja valitusosoituksen tiedoksi edellyttäen, että päätös on saanut lainvoiman,

1.3

pyytää kunnan tytäryhteisöitä valitsemaan tilintarkastajakseen kunnanvaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisön,

1.4

tekee erillisen päätöksen puheena olevaan tarjouspyyntöön kuuluvan optiokauden (tilikausi 2027) käyttämisestä.

2

valtuuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan osallistumaan kunnanvaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisön tarjouspyynnössä vaadittuihin tarkastustehtäviin/ palvelutehtäviin osoittamien henkilöiden arviointiin koskien tarjouspyynnössä esitettyjen, henkilöstöä koskevien vähimmäisvaatimusten sekä valitun tilintarkastusyhteisön tarjouksessaan henkilöstönsä osalta ilmoittaman laatutason toteutumista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti ehdotuksen mukaisesti.

Perustelut

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.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Kirkkonummen kunnan hallintosäännön (hallintosäännön 94 §) valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tilintarkastusyhteisön kuntalain 122 § mukaisesti. Tarkastuslautakunta valmistelee siten hallintosäännön sanamuotojen perusteella valtuustolle esityksen tilintarkastajan valinnasta.

Hankintamenettely

Kunnan tilintarkastuspalvelujen hankintaan sovelletaan julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annettua lakia (1397/2016). Hankinta on EU-kynnysarvon ylittävä hankinta ja se on toteutettu avoimella menettelyllä.

Kirkkonummen tarkastuslautakunta on pyytänyt 8.12.2023 päivätyllä tarjouspyynnöllä tarjouksia koskien Kirkkonummen kunnan lakisääteisestä hallinnon ja talouden tarkastusta, Kirkkonummen kunnan tytäryhteisöjen (tarjouspyynnön julkaisuhetkellä Kirkkonummen Vuokra-asunnot Oy, Kiinteistö Oy Kirkkonummen Keskustapysäköinti sekä Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo) lakisääteisistä tilintarkastusta sekä eräitä tilintarkastuspalveluihin liittyviä palveluita (kuten erityistilintarkastukset jne.).

Tarjouspyyntö koskee tilikausien 2024, 2025 ja 2026 tilintarkastuspalveluita. Kirkkonummen kunnalla on tarjouspyynnön perusteella tehtävän hankintasopimuksen mukaisin ehdoin oikeus käyttää tilikauden 2027 kattava optiokausi. Optiokauden käyttöönotosta tehdään erillinen päätös.

Tarjousten jättämiseksi varattuun määräaikaan (16.01.2024 klo 12.00) mennessä saatiin kaksi (2) tarjousta: BDO Audiator Oy ja KPMG Oy.

Saapuneet tarjoukset esitellään tarkastuslautakunnalle kokouksessa.

Hankintamenettelyn kulku ja ratkaisuperiaatteet on esitetty liitteellä 1 Perustelumuistio.

Toimivalta:

tarkastuslautakunnan toimivalta, Kirkkonummen kunnan hallintosääntö



94 §

Liitteet: Liite 1 Perustelumuistio

Oheismateriaali: Tarjouspyyntö ”476730 / Kirkkonummen kunnan ja tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelu (DNO 861/2023, 476730)/ 08.12.2023 liitteineen (liitteet 1-5)

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 24.01.2024 § 6

Päätösehdotus

Päätösehdotus on toimitettu tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saapuneet tarjoukset ja jatkaa asian käsittelyä kokouksessaan 9.2.2024 klo 17

Selostus

Kirkkonummen tarkastuslautakunta on pyytänyt 8.12.2023 päivätyllä tarjouspyynnöllä tarjouksia koskien Kirkkonummen kunnan lakisääteisestä hallinnon ja talouden tarkastusta, Kirkkonummen kunnan tytäryhteisöjen (tarjouspyynnön julkaisuhetkellä Kirkkonummen Vuokra-asunnot Oy, Kiinteistö Oy Kirkkonummen Keskustapysäköinti sekä Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo) lakisääteistä tilintarkastusta sekä eräitä tilintarkastuspalveluihin liittyviä palveluita (kuten erityistilintarkastukset jne.).

Tarjouspyyntö koskee tilikausien 2024, 2025 ja 2026 tilintarkastuspalveluita. Kirkkonummen kunnalla on tarjouspyynnön perusteella tehtävän hankintasopimuksen mukaisin ehdoin oikeus käyttää tilikauden 2027 kattava optiokausi. Optiokauden käyttöönotosta tehdään erillinen päätös.

Tarjousten jättämislle varattu määräaika oli 16.01.2024 klo 12.00.

Liitteet / bilagor

1 Liite 1 Perustelumuistio



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 7, § 8, § 9

Muutoksenhakukielto

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