

Asiakirjan ovat allekirjoittaneet

Nimi	Tunnistautuminen	Aika
Jari Paakkunainen	Suomi.fi	26.05.2023 09:04:49 UTC+03:00
Merja Vahter	Suomi.fi	02.06.2023 12:27:14 UTC+03:00
Pasi Karjalainen	Suomi.fi	29.05.2023 11:38:09 UTC+03:00
Leea Jokinen	Suomi.fi	25.05.2023 18:37:39 UTC+03:00



Tämä dokumentti on sähköisesti allekirjoitettu

Sisällys: - Kansilehti (1 sivu)
- Alkuperäinen dokumentti (8 sivua)

Kansilehden sivu 1/1

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 25.5.2023 klo 9.00–10.15

KOKOUSAIKKA Päijät-Hämeen liitto, kokoustila Vellamo/teams

LÄSNÄ Merja Vahter puheenjohtaja
Pasi Karjalainen varapuheenjohtaja
Leea Jokinen jäsen (teams-yhteys)

POISSA Markku Karjula jäsen

PAIKALLA Jari Paakkunainen hallintojohtaja
Riika Kivelä § 3 aluekehityspäällikkö
Ulla-Maija Tuomela tilintarkastaja (teams-yhteys)

KÄSITELLYT 1–9
ASIAT

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

29.5.2023 Lahdessa

Merja Vahter puheenjohtaja Jari Paakkunainen pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

29.5.2023 Lahdessa

Pasi Karjalainen varapuheenjohtaja

Leea Jokinen jäsen

1 § 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.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Maakuntahallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Hyväksyttiin.

3 § AKKE-RAHOITUKSEN TILANNE

Aluekehityspäällikkö Riika Kivelä selostaa ja esittelee AKKE-rahoituksen tilannetta (alueelliset innovaatiot ja kokeilut, TKI-painotteinen rahoitus) ja muita ajankohtaisia asioita.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös: Hyväksyttiin.

4 § KUNTAYHTYMÄN YLEISKATSAUS

Hallintojohtaja Jari Paakkunainen selostaa yleiskatsauksen muodossa liiton toimintaa ja taloutta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös: Hyväksyttiin.

5 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta 28.4.2023 § 6

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan arvioida ovatko yhtymävaltuuston toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Hallintojohtaja esittelee arviointikertomuksen rakennetta kokouksessa.

Liite 1: Luonnos arviointikertomukseksi

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää aloittaa arviointikertomuksen valmistelun vuodelta 2022.

Päätös: Hyväksyttiin.

Liite: Arviointikertomus 2022

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää antaa kuntayhtymää koskevan arviointikertomuksen yhtymävaltuustolle vuodelta 2022 liitteen mukaisena (Liite 1).

Päätös: Hyväksyttiin.

6 § LIITON TILINTARKASTUSPALVELUT VUOSILLE 2023-2026

Tarkastuslautakunta 28.4.2023 § 7

Liiton tilintarkastuspalveluiden hankinta seuraaville vuosille on arvoltaan sen verran pieni, ettei siihen sovelleta hankintalakia. Hankinnassa noudatetaan kuitenkin liiton oman pienhankintaohjeen säännöksiä. Kilpailutuksessa voidaan noudattaa rajoitettua menettelyä, jolloin tarjouksia pyydetään määrättyltä joukolta toimittajia, jotka arvioidaan luotettaviksi ja toimituskykyisiksi suorittamaan aiottu hankinta. Suositeltavana määränä voidaan pitää vähintään kolmea toimittajaa. Liiton toimistolla on valmisteltu luonnos tarjouspyynnöksi.

Kuntalain mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.

Tällä hetkellä Päijät-Hämeen liiton tilintarkastuksen suorittaa BDO Audiator Oy vastuunalaisena tilintarkastajanaan JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuustolle päätösehdotusluonnoksen.

Liite 2: Tarjouspyyntö liiton tilintarkastuspalveluista

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta päättää, että tilintarkastuspalvelut kilpailutetaan vuosille 2023-2026 + optiot 2 vuotta ja hyväksyy esitetyn tarjouspyynnön.

Päätös: Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että varapuheenjohtaja Pasi Karjalainen poistui kokouksesta klo 11.15 asian käsittelyn aikana.

Tarjouspyyntö lähetettiin BDO Audiator Oy:lle, Ernst & Young Oy:lle, TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:lle ja KPMG Oy Ab:lle. Tilintarkastustarjousten jättämisen määräaika oli 19.5.2023. Määräaikaan mennessä tarjouksen jätti vain BDO Audiator Oy.

Tarjoaja täyttää tarjouspyynnössä tarjoajalle esitetyt vaatimukset ja kelpoisuudet. Saatu tarjous ja sen pohjalta laadittu hinta- ja laatuarviointipisteitys käydään läpi kokouksessa.

Esitys maakuntavaltuustolle:

Tarkastuslautakunta päättää esittää maakuntavaltuustolle, että tilintarkastusyhteisöksi vuosiksi 2023-2026 valitaan BDO Audiator Oy vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Päätös: Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

7 §

MUUT ASIAT

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös: Seuraava kokous järjestetään 25.8.2023 klo 10.00.

8 §

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.

9 §

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.15.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa

Pykälät 1-9

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät

Hallintolainkäyttölaki 5 § 1 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja –aika

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite

Päijät-Hämeen liitto
Tarkastuslautakunta
PL 50
15111 LAHTI

Pykälät

Oikaisuvaatimus on tehtävä **14 päivän** kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimuksen sisältö

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava

Liitetään pöytäkirjaan

Valitusviranomaisen ja valitusaika

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.		
Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite Hämeenlinnan hallinto-oikeus, Raatihuoneenkatu 1, 13100 Hämeenlinna		
Kunnallisvalitus	Pykälät	Valitusaika 30 päivää
Hallintovalitus	Pykälät	Valitusaika päivää
Muu valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite	Pykälät	Valitusaika päivää

Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Valituskirjelmä

<p>Valitus tehdään kirjallisesti. Valituskirjelmässä, joka on osoitettava valitusviranomaiselle, on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> • valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite • päätös, johon haetaan muutosta • miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi • muutosvaatimuksen perusteet <p>Valituskirjelmä on valittajan tai muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjelmän, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite. Valituskirjelmään on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava. Asiamiehen on tarvittaessa liitettävä valtakirja (HHL 21 §).</p>
--

Valitusasiakirjojen toimittaminen

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.	
Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite	Pykälät
Valitusasiakirjat on toimitettava ¹ : nimi, osoite ja postiosoite	Pykälät

Lisätietoja

--

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle

Liitetään pöytäkirjaan