

KOKOUSAIKA	Keskiviikko 4.3.2009 alkaen klo 16.00.
KOKOUSAIKKA	Pellosvirasto kunnanhallituksen kokoushuone, Pellosniementie 5

Pykälä	Liite	Sivu
1 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN SIHTEERIN TEHTÄVIEN HOITO (HALPA 76/0405/2009)	2
2 §	TILINTARKASTAJAN VALINTA VALTUUSTOKAUDEKSI 2009–2012 (HALPA 76/0405/2009)	3
3 §	MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT (HALPA 76/0405/2009)	5

Pöytäkirjan nähtävänäpito	12.03.2009
Puheenjohtaja	Merk. Jukka Siiriäinen

KOKOUSAIKA	Keskiviikko 4.3.2009 alkaen klo 16.00. – 16.52
KOKOUSPAIKKA	Pellosvirasto kunnanhallituksen kokoushuone, Pellosniementie 5
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä, kuka toimi puheenjohtajana)	Siiriäinen Jukka puheenjohtaja Puustinen Tanja I varapuheenjohtaja Kuusela Jukka jäsen Nousiainen Jouko jäsen Töyrynen Kirsi jäsen
MUUT SAAPUVILLA OLLEET (ja läsnäolon peruste)	Talo Timo sihteeri
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.
ASIAT	1 § - 3 §
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA	Pöytäkirja tarkastetaan kunnanvirastossa 11.3.2009. Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Tanja Puustinen ja Jukka Kuusela.
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Jukka Siiriäinen Timo Talo
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan lehdet on samalla varustettu nimikirjoituksillamme.	Tanja Puustinen Jukka Kuusela
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	12.3.2009 hallintotoimistossa, Pellosniementie 5 Pöytäkirjanpitäjä Timo Talo

1 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN SIHTEERIN TEHTÄVIEN HOITO (HALPA
76/0405/2009)

Ristiinan kunnan tarkastussäännön mukaan tarkastuslautakunta päättää sihteeristä ja esittelijästä. Sihteerin tehtäviin kuuluu esityslistojen ja pöytäkirjojen laadinta, asioiden valmistelu, tarkastuslautakunnan arkiston hoito ym. asioiden hoito. Edellisellä valtuustokaudella lautakunnan sihteerinä ja erikseen määrättyjen asioiden esittelijänä on toiminut Kuntatarkastus Oy Claviksen toinen tilintarkastaja erilliskorvauksen perusteella.

Tilintarkastajapalvelujen kilpailutukseen valtuustokaudelle 2009–12 on sisältynyt myös sihteerintehtävät, jolloin tilintarkastajan valinnan jälkeen tarkastusyhteisö vastaa myös sihteerintehtävien hoidosta. Koska valtuustokauden 2009–12 tilintarkastusyhteisöä ei ole vielä valittu, niin tarkastuslautakunnan ensimmäiseen kokoukseen tulee valita erikseen sihteeri.

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja ehdotti kokouksessa, että tämän kokouksen sihteeriksi valitaan hallinto- ja talousjohtaja Timo Talon.

Päätös:

Hyväksyttiin.

2 § TILINTARKASTAJAN VALINTA VALTUUSTOKAUDEKSI 2009–2012 (HALPA 76/0405/2009)

Tarkastuslautakunta 19.11.2008 § 15

Nykyisen tarkastuslautakunnan toimikausi kattaa vielä vuoden 2008, joten lautakunta laatii vielä vuonna 2009 arviointikertomuksen vuodelle 2008. Samoin Ristiinan kunnan tilintarkastajaksi valittu JHTT -yhteisö Kuntatar- kastajien Oy Clavis tarkastaa vielä vuoden 2008 tilinpäätöksen.

Vuosien 2009–2012 tilintarkastusta varten tarkastuslautakunnan tulee pyytää tarjoukset, joiden pohjalta uusi kunnanvaltuusto valitsee tilintarkastajan 2009. Käytännön syistä lienee parasta, että nykyinen tarkastuslautakunta pyytää tarjoukset valmiiksi, ja uusi tarkastuslautakunta käsittelee ne vuonna 2009 ja tekee ehdotuksen valtuustolle. Tarjoukset on yleensä pyydetty tammikuuhun mennessä.

Tilintarkastuspalveluiden hankkimista säätelee laki julkisista hankinnoista (348/2007). Lakia on noudatettava, jos palveluhankinnan arvo ylittää 15 000 € tällöin hankinnat on mm. ilmoitettava Työ- ja elinkeinoministeriön sähköisessä ilmoituskanavassa HILMASSA (www.hankintailmoitukset.fi). Suomen Kuntaliitto on antanut ohjeen tilintarkastuspalvelun kilpailuttamisesta, se löytyy osoitteesta www.kunnat.net.

Pöytäkirjaan merkittiin, että tilintarkastajat Osmo Aalto ja Mika Mikkonen poistuivat esteellisinä kokoussalista tämän pykälän käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän ajan toimi puheenjohtaja. Tämä asia käsiteltiin asialistalla ensimmäiseksi.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta päättää pyytää tilintarkastustarjoukset vuosille 2009 - 2012.

Päätös:
Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Tarjoukset tulee toimittaa 15.1.2009 mennessä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja valtuutettiin valmistelemaan tarjouspyynnöt yhdessä hallintotoimiston kanssa.

Tarkastuslautakunta 04.03.2009 § 2

Tarjous tilintarkastuspalvelujen ja tarkastuslautakunnan sihteeripalvelujen hankinnasta on ollut sähköisessä ilmoituskanavassa HILMA:ssa ja tarjouksia pyydettiin 15.1.2009 mennessä avoimella menettelyllä. Tarjouspyynnössä pyydettiin lisäksi tarjoukset Ristiinan kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastuksesta.

Määräaikaan mennessä saapui tarjoukset Kuntatarkastajien Oy Clavikselta sekä Oy Auditor Ab:ltä.

Tarjouksessa tarjouksen vertailuperusteina oli seuraavat kriteerit:

- kokonaishinta sopimuskaudelle sisältäen tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät 60 %
- JHTT-tarkastajan työn osuus lakisääteisestä tarkastuksesta 10 %
- tilintarkastajan ja/tai tilintarkastusyhteisön kokemus kuntien ja/tai kuntayhtymien tarkastuksesta 10 %
- tarkastuksen käytännön toteutus 10 %
- tarjoajan erityisosaaminen (esim tuotteistaminen yms) 10 %

Valintaperusteena tulee olla kokonaistaloudellisesti edullisin tarjous.

Suoritettun vertailun perusteella on tehty seuraava pisteytys:

Arviointikriteeri	Pai- notus	Maksimi- pisteet	Oy Auditor Ab		Kuntatarkastajien Oy Clavis	
			Tarjottu hintaa	Saadut pisteet	Tarjottu hintaa	Saadut pisteet
A. Hintaa	60 %	60				
Ristiinan kunta		60	33 434	50	28 000	60
Kiint Oy Ristiinan vuokratilat		60	7 560	48	6 000	60
Kiint Oy Suopursu		60	2 520	48	2 000	60
B. Laatu	40 %	40				
JHTT-tarkastajan työn osuus		10		10		10
Kokemus kuntayhteisön tarkastuksesta		10		10		10
Tarkastuksen käytännön toteutus		10		10		10
Erityisosaaminen		10		8		8
Kokonaispistemäärä kunta:				88	Edullisin	98
Kokonaipistemäärä Vuokratilat				86	Edullisin	98
Kokonaipistemäärä Suopursu				86	Edullisin	98

Tarjouspyyntö ja saadut tarjoukset ovat nähtävänä kokouksessa.

Puheenjohtaja:

Ehdotan valtuustolle esitettäväksi, että Ristiinan kunnan tilintarkastajaksi valtuustokaudeksi 2009–2012 valitaan kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehnyt Kuntatarkastajien Oy Clavis

ja että Kiinteistö Oy Ristiinan vuokratilalle ja Kiinteistö Oy Suopursulle esitettäisiin, että ko. yhtiöiden tilintarkastajiksi aj. 2009–2012 tulisi valita Kuntatarkastajien Oy Clavis.

Päätös:

Hyväksyttiin.

3 § MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT (HALPA 76/0405/2009)

Lautakunta kävi keskustelua kokousaikataulusta. Seuraava kokous pidetään touko-kesäkuussa. Tarkempi aikataulu selviää, kunhan tilintarkastajan valinta on suoritettu. Lautakunta toivoi, että tarkastussuunnitelman tekemiseen olisi mahdollista perehtyä hyvin.

Päätettiin, että lautakunnan jäsenillä on mahdollisuus osallistua tarkastuslautakunnan koulutukseen Lappeenrannassa 28.5.2009.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät 1 – 3 §
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla: Pykälät
	HValL 3 §:n 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 Ristiinan kunnanhallitus Postiosoite: PL 5, 52301 RISTIINA Käyntiosoite: Pellosniementie 5, 52420 PELLOSNIEMI Pykälät
Oikaisuvaatimuksen sisältö	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisäännästä. Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Liitetään pöytäkirjaan