



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 27.11.2018, klo 16:00 - 18:36

Paikka Cygnaeuksen ruokapalvelukeskus, Tasavallankatu 1

Käsitellyt asiat

- § 18 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden totetaminen**
- § 19 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 20 Liikelaitoksen johtajan kuuleminen**
- § 21 Muistio edellisen kokouksen 6.11.2018 kuulemisesta**
- § 22 Porin kaupungin tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2019-2022**
- § 23 Tarkastustoimen talouden seurantaraportti 10/2018**
- § 24 Tiedoksi merkittävät asiat**

Lisäpykälät

- § 25 LISÄPYKÄLÄ: Läsnaolo tarkastuslautakunnan kokouksissa**



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Merita Pajunen, puheenjohtaja
Ari Nordström, 1. varapuheenjohtaja
Johanna Kemell, poistui 17:10
Janina Tuohimaa, saapui 16:04

Muut saapuvilla olleet

Satu Katajamäki, sihteeri
Niko Poskiparta, Tarkastuspäällikkö, esittelijä
Kallio Kati, keittiö, saapui 16:07, poistui 16:57
Miettinen Mari, ateriat, saapui 16:07, poistui 16:07
Laina Liisa, Talouspäällikkö, saapui 17:18, poistui 18:10

Allekirjoitukset

Merita Pajunen
Puheenjohtaja

Satu Katajamäki
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

28.11.2018

28.11.2018

Teuvo Tarkastaja

Tarja Tarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on julkisilta osin nähtävänä Porin kaupungin verkkosivuilla.
03.12.2018

Satu Katajamäki



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 18

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden totetaminen

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 19

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Matti Meikäläinen ja Liisa Lautakunnanjäsen sekä varalle valitaan Henri Heinämies.

Pöytäkirja tarkastetaan 29.11.2018.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin x ja x.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 20

Liikelaitoksen johtajan kuuleminen

PRIDno-2018-340

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunnan vuoden 2018 työohjelman mukaisesti talouspäällikkö on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen selostamaan yhtiön toimintaan ja talouteen liittyviä asioita.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee selvityksen tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Kokouskäsitely

Lautakunta suoritti tarkastuskäynnin klo 16:07 -16:57.

Merkitään, että tarkastuskäynninajan läsnä kokouksessa olivat x ja y klo 16:07 - 16:57.

Tarkastuslautakunta piti kokoustauon klo 16:57 - 17:18.

Merkitään, että Johanna Kemell poistui kokouksesta kokoustauon aikana 17:10.

Merkitään, että liikelaitoksen talouspäällikkö Liisa Laina oli läsnä kokouksessa klo 17:18 - 18:10.

Päätös

Merkittiin kuuleminen ja tutustumiskierros tiedoksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 21

Muistio edellisen kokouksen 6.11.2018 kuulemisesta

PRIDno-2018-340

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 1 Testi muistio 6.11.2018 kuulemisesta.pdf

Salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta

Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen 6.11.2018 kuulemisesta laadittu muistio on jaettu esityslistan liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee muistion tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 22

Porin kaupungin tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2019-2022

PRIDno-2018-515

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 2 Tarjouspyyntö luonnos.pdf

2 3 Tarjouspyyntöä koskevat lisäkysymykset ja vastaukset.pdf

3 4 ESPD-lomake.pdf

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Nyt voimassa olevan tilintarkastussopimuksen mukaan viimeinen tarkastettava tilikausi on kuluva vuosi. Nykyistä sopimusta ei ole kuntalain mukaan enää mahdollista jatkaa, koska tilikausien enimmäismäärä täyttyy kuluvan 2018 tilikauden tarkastuksen valmistuttua.

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.

Porin kaupungin konserniohjeen 12 luvun mukaan kaupunkikonsernissa tilintarkastuspalvelujen koordinointi ja kilpailutus järjestetään keskitetysti tarkastuslautakunnan toimesta. Kuntalain 122 §:n mukaan kaupungin tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kaupungin tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Kun tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastuslain mukainen tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa tarvitse valita. Tytäryhtiöiden on saatettava yhtiöjärjestyksensä vastaamaan tätä määräystä.

Kaupunginhallitus nimeää tilintarkastajaehdokkaan kaupungin tytäryhteisöihin ja yhtiökokous valitsee tilintarkastajan. Kaupunginhallitus antaa yhtiökokousedustajalle ohjeen tilintarkastajien valinnasta. Kaupunkikonsernin tilintarkastus kilpailutetaan Porin Kaupungin toimesta. Tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisesta.

Porin kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 14.5.2018 56 §:ssä tarkastuslautakunnan ehdotuksesta päättänyt, että seuraava tilintarkastusyhteisön toimikausi on 2019-2022 sisältäen option vuosille 2023-2024.

Tarkastuslautakunta päätti 25.9.2018 100 §:n mukaan julkaista tilintarkastusta koskevan tarjouspyynnön työ- ja elinkeinoministeriön ylläpitämässä sähköisessä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

julkisten hankintojen HILMA-ilmoituskanavassa. Tilintarkastuspalveluiden hankinta ylittää hankintalaissa tarkoitetun EU-kynnysarvon, minkä vuoksi kilpailutuksessa on noudatettava hankintalakia.

Tarjouspyyntö koskee Porin kaupungin lakisääteistä hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluja sekä tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluja.

Hankinta käsittää:

1. Porin kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen tilivuosina 2019-2022 kuntalain 122 ja 123 §:n mukaan
2. Porin kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastuksen tilivuosina 2019-2022
3. EU-hankkeiden edellyttämät tilintarkastajan varmenukset.

Lisäksi hankintaan sisältyy seuraavat optiomahdollisuudet:

- optio 1: kahden (2) vuoden optiokausi
- optio 2: Mahdolliset pienimuotoiset lisätoimeksiannot/ asiantuntijapalvelun hankinta tietyissä erityiskysymyksissä.

Porin kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen laajuus on arviolta 120 päivää tilivuodessa. Tarkastuspäivä on pituudeltaan 7,5 h. Tarkastuspäivien määräarvioon sisältyy lakisääteinen tilintarkastus sekä pyydettyessä tilintarkastajan osallistuminen tarkastuslautakunnan kokouksiin sekä yhteistyöneuvotteluihin tarkastustoimen kanssa.

Hankinnassa on arvioitu kokonaistaloudellista edullisuutta. Hankinnan kokonaispistemäärä on 100 pistettä, joista hinnan osuus on 60 pistettä ja toiminnallisten ominaisuuksien osuus 40 pistettä. Hankinnan toiminnallisina ominaisuuksina on arvioitu tarjoajan esittämää ajankäyttösuunnitelmaa sekä nimetyn tarkastustiimin kokemusta. Kokemusta on mitattu muun muassa vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetyn henkilön kokemuksella vastuunalaisena tilintarkastajana toimimisesta vastaavan kokoisissa kunnissa tai kuntayhtymissä.

Esityslistan liitteen 2 mukainen tarjouspyyntö oli nähtävillä HILMA-ilmoituskanavassa 4.10.2018 – 6.11.2018 klo 12.00 välillä. Tarjouspyyntöä koskevat lisätietokysymykset tuli jättää 24.10.2018 klo 12.00 mennessä. Esityslistan liitteen 3 mukaiset vastaukset lisätietokysymyksiin lähetettiin 29.10.2018 ilmoituskanavan kautta. Määräaikaan mennessä jätettiin kaksi tarjousta, jotka olivat molemmat tarjouspyynnön mukaisia. Tarjouspyynnössä mainituilla perusteilla on laadittu esityslistan liitteiden 6 ja 7 mukainen palvelunhankintaa koskeva pisteytys. Pisteytyksen perusteella tehdään valintapäätös.

Saapuneet tarjousasiakirjat ovat **nähtävillä kokonaisuudessaan kokouksessa.**

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että:

- Porin kaupungin tilintarkastusyhteisöksi toimikaudeksi 2019-2022 (optio vuosille 2023-2024) valitaan kokonaistaloudellisesti edullisimpana XXX Oy:n, vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Tiina Tarkastaja.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- tarkastuslautakunta oikeutetaan hyväksymään tarjoukseen perustuva sopimus kaupungin ja XXX Oy:n välillä
- tarkastuslautakunta oikeutetaan päättämään tilintarkastusta koskevista optiovuosista 2023-2024.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 23

Tarkastustoimen talouden seurantaraportti 10/2018

PRIDno-2018-379

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastuspäällikkö

Oheismateriaali

1 Määrärahaseuranta 10_2018.pdf

Tarkastustoimen talouden seurantaraportti lokakuulta 2018 on valmistunut ja se on esityslistan oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee määrärahad seurannan tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 24

Tiedoksi merkittävät asiat

Valmistelija / lisätiedot:
Niko Poskiparta
niko.poskiparta@pori.fi
tarkastuspäällikkö

Oheismateriaali

1 KH 05.11.2018 § 526 Kaupunkikehityksen neljännesvuosiraportti tammi-syyskuu 2018.pdf

Kaupunginhallituksen päätös 5.11.2018 §526 Kaupunkikehityksen neljännesvuosiraportti tammi-syyskuu 2018.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastuspäällikkö

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 25

LISÄPYKÄLÄ: Läsnäolo tarkastuslautakunnan kokouksissa

PRIDno-2018-539

Valmistelija / lisätiedot:

Merita Pajunen

merita.pajunen@pori.fi

Tarkastuslautakunnan tulee päättää viranhaltijoiden läsnäolosta kokouksissaan.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta oikeuttaa vt. tarkastaja Janina Tuohimaan olemaan läsnä lautakunnan kokouksissa.

Kokouskäsittely

Merkitään, että lautakunta käsitteli tämän pykälän pykälän 19 jälkeen.

Merkitään, että Janina Tuohimaa saapui kokoukseen klo 16:04.

Päätös

Janina Tuohimaille annettiin läsnäolo-oikeus.

Tiedoksi

Janina Tuohimaa



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§20, §21, §22, §23, §25

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei kuntalain 136 §:n perusteella saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta.