

Aika 10.09.2020, klo 13:00 - 13:30

Paikka Kunnanhallituksen kokoushuone

### **Käsitellyt asiat**

- § 51 Kokouksen avaus**
- § 52 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 53 Edellisen kokouksen pöytäkirjan hyväksyminen**
- § 54 Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2021 - 2022**
- § 55 Muut asiat**
- § 56 Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen ja kokouksen päättäminen**

Saapuvilla olleet jäsenet

Heikki Mäkinen, puheenjohtaja  
Lea Ranne, 1. varapuheenjohtaja  
Marja-Liisa Harri  
Ville Holkko  
Heikki Riippi

Muut saapuvilla olleet

Sinikka Alamylläri, talousjohtaja, sihteeri

Allekirjoitukset

Heikki Mäkinen  
Puheenjohtaja

Sinikka Alamylläri  
Sihteeri

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on julkaistu Laihian kunnan kotisivuilla 30.10.2020.

Satu Tuurihalme, toimistos sihteeri

**§ 51**

**Kokouksen avaus**

**Ehdotus**

Esittelijä: Heikki Mäkinen

Puheenjohtaja avaa kokouksen.

**Päätös**

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 13.00.

§ 52

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen**

*Hallintosääntö 129 §*

"Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu on lähetettävä vähintään neljää päivää ennen kokousta."

*Hallintosääntö 132 §*

Toimielimen jäsenen on kutsuttava varajäsen sijaansa, mikäli hän ei pääse kokoukseen.

**Ehdotus**

Esittelijä: Heikki Mäkinen

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta hyväksyy työjärjestyksen.

**Päätös**

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

**§ 53**

**Edellisen kokouksen pöytäkirjan hyväksyminen**

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 20.9.2017 § 73, että pöytäkirja tarkastetaan seuraavassa kokouksessa.

Oheismateriaali: Tarkastuslautakunnan pöytäkirja 11.8.2020

**Ehdotus**

Tarkastuslautakunta hyväksyy 11.8.2020 pidetyn kokouksen pöytäkirjan sekä puheenjohtaja ja sihteeri allekirjoittavat sen.

**Päätös**

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

**§ 54**

**Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2021 - 2022**

LAIIDno-2020-426

**Tarkastuslautakunta, 11.08.2020, § 48**

LAIIDno-2020-402

Valmistelija / lisätiedot: Sinikka Alamylläri, talousjohtaja, sinikka.alamyllari@laihia.fi

Liitteet: Tarjouspyyntö (luonnos)

Kuntalain 122 § mukaan kunnanvaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja. Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

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 kuntalain 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.

Laihian kunnalla on voimassa oleva sopimus tilintarkastuksesta tilintarkastusyhteisö Oy KPMG Ab:n kanssa. Sopimus käsittää vuodet 2017 – 2018 sekä optiovuodet 2019 – 2020.

Kunnan tulee kilpailuttaa tilintarkastustoiminta seuraaville vuosille. Kilpailuttamisen hoitaa tarkastuslautakunta.

**Ehdotus**

Esittelijä: Heikki Mäkinen

Tarkastuslautakunta päättää tarjouspyynnön sisällöstä ja mitkä vuodet tarjouksen tulee sisältää.

Tarkastuslautakunta päättää, mille tilintarkastusyhteisöille tarjouspyyntö lähetetään.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti hyväksyä tarjouspyynnön sisällön.

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti lähettää tarjouspyynnön seuraaville tilintarkastusyhteisöille:

KPMG Oy

PricewaterhouseCoopers Oy

Ernst & Young Oy

BDO Oy.

Merkittään, että jäsen Marja-Leena Harri saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.

---

### **Tarkastuslautakunta, 10.09.2020, § 54**

Valmistelija / lisätiedot: Sinikka Alamylläri, talousjohtaja, sinikka.alamyllari@laihia.fi

Tarjoukset Laihian kunnan hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista on lähetetty 14.8.2020 neljälle tilintarkastusyhteisölle. Tarjoukset tuli antaa 28.8.2020 klo 15.00 mennessä.

Kaksi tilintarkastusyhtiötä: Ernst & Young Oy ja PWC Oy ilmoittivat sähköpostilla, että he eivät jätä tarjousta. Tarjouksen säädettyyn ajankohtaan mennessä jättivät KPMG Oy ja BDO Audiator Oy.

KPMG Oy:n vertailukelpoinen kokonaistarjous vuosille 2021 - 2022 on 16.330 euroa (alv 0 %). Yhden vuoden hinnaksi tulee 8.165 euroa.

BDO Audiator Oy:n vertailukelpoinen kokonaistarjous vuosille 2021 - 2022 on 18.500 euroa (alv 0 %). Yhden vuoden hinnaksi tulee 9.250 euroa.

Tarjoukset ja avauspöytäkirja olivat nähtävillä kokouksessa.

Oheismateriaali: Tarjouspyyntö 14.8.2020

### **Ehdotus**

Esittelijä: Heikki Mäkinen

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että Laihian kunnan hallinnon ja talouden tarkastajaksi vuosille 2021 - 2022 valitaan KPMG Oy.

### **Päätös**

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti esittää kunnanvaltuustolle, että päätös mahdollisesta optiovuosien 2023 - 2024 käyttämisestä tehdään 31.10.2022 mennessä.

**§ 55**

**Muut asiat**

**Päätös**

Tarkastuslautakunnan sihteerina toimii jatkossa Ilari Karhu.

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous on 29.10.2020 klo 13.00.  
Tarkastuslautakunnan kuultavaksi kutsutaan kunnanjohtaja.



**§ 56****Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen ja kokouksen päättäminen**

Kuntalain 140 § mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan päättyessä.

Kunnan jäsenen ja 137 §:n 2 momentissa tarkoitettun kunnan katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

**Ehdotus**

Esittelijä: Heikki Mäkinen

Tarkastuslautakunta päättää, että kokouksen tarkastettu pöytäkirja julkaistaan Laihian kunnan kotisivuilla tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen jälkeisenä arkipäivänä.

**Päätös**

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.30.

**Muutoksenhakukielto**

§51, §52, §53, §54, §55, §56

**Muutoksenhakukielto**

Tästä päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 § mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Lisätietoja muutoksenhakukiellosta:

s-posti: laihian.kunta@laihia.fi