

Tarkastuslautakunta**Aika** Torstai 18.04.2019 klo 09:00 - 14:17**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
13	Kokouksen puheenjohtajan valinta	3
14	Vuoden 2018 tilinpäätös ja tavoitteiden toteutuminen	4
15	Vuoden 2018 arviointikertomus	5
16	Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	6
17	Muut ja tiedoksi saatettavat asiat	8
18	Kokouksen päättäminen	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Jauhojärvi Pirkko Ylläsjärvi Esa Lehtonen Minna Granroth Aaro Siitonen Esa Hyvönen Risto	jäsen jäsen jäsen varajäsen varajäsen tilintarkastaja	poissa §:n 16 kohdalla
Poissa	Poti Jukka Nevalainen Paula Salmi Jukka	jäsen varapuheenjohtaja puheenjohtaja	VM:n päätös 19.6.2018 VM:n päätös 19.6.2018
Muu	Jämsén Antti Lång Tuija	vs. kunnanjohtaja controller	§ 14 § 14

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat § :t 13 - 18

Pöytäkirjan tarkastajien valinta Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Aaro Granroth ja Esa Ylläsjärvi.

Allekirjoitukset

Pirkko Jauhojärvi
Puheenjohtaja
(§ 16)

Risto Hyvönen
Pöytäkirjanpitäjä
(§: t 13-15 ja §:t 17-18)

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Kittilässä 30.4.2019

Aaro Granroth

Esa Ylläsjärvi

Pöytäkirja ollut nähtävänä

Kittilän kunnan verkkosivuilla www.kittila.fi
30.4.2019

Kokouksen puheenjohtajan valinta

Tarklk 18.04.2019 § 13

Sekä puheenjohtaja että varapuheenjohtaja ovat päättäneet pidättäytyä toistaiseksi tarkastuslautakunnan toiminnasta.

Hallintosäännön 137 §:n mukaan jos sekä puheenjohtaja että varapuheenjohtaja ovat poissa tai esteellisiä, valitaan kokousta tai asian käsittelyä varten tilapäinen puheenjohtaja.

Ehdotus:

Valitaan kokoukselle puheenjohtaja.

Päätös:

Puheenjohtajaksi valittiin Pirkko Jauhojärvi.

Vuoden 2018 tilinpäätös ja tavoitteiden toteutuminen

243/02.06.01/2018

Tarklk 18.04.2019 § 14

Kunnanjohtajaa ja controlleria on pyydetty kokoukseen esittelemään otsikon asioita.

Vuoden 2018 tilinpäätös on esityslistan oheismateriaalina.

Puheenjohtajan ehdotus:

Lautakunta käydyn keskustelun jälkeen merkitsee saadun selonteon tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Vuoden 2018 arviointikertomus

243/02.06.01/2018

Tarklk 18.04.2019 § 15

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Esityslistan oheismateriaalina on aineistoa arviointikertomuksen valmisteluun. Tarkoituksena on, että lautakunta ko. materiaalin, tilinpäätöksen ja muun saamansa materiaalin perusteella evästää arviointikertomuksen valmistelussa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Lautakunta käydyn keskustelun jälkeen antaa ohjeita arviointikertomuksen laatimiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 10	31.01.2019
Tarkastuslautakunta	§ 16	18.04.2019

Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen

130/02.02.01/2019

Tarklk 31.01.2019 § 10

Kuntalain 122 §:n ja kunnan hallintosäännön 78 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden tarkastamista varten. Nykyinen tilintarkastusyhteisö on hoitanut kunnan tilintarkastusta kuusi vuotta, joten tilintarkastus on kilpailutettava.

Hankinta ylittää kansallisen hankintarajan ja kilpailutus on tehtävä kunnan käyttämän Cludia Kilpailutus –järjestelmän kautta.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan tarjouspyynnön tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamisesta. Tarjouspyyntö laiteaan Cludia Kilpailutus-järjestelmään mahdollisimman pian.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Todettiin, että tilintarkastaja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjaa piti puheenjohtaja.

Tarklk 18.04.2019 § 16

Kittilän kunnan tilintarkastuspalvelut sisältäen myös tarkastuslautakunnan sihteeripalvelut, EU-hankkeiden tarkastuksen sekä tytäryhtiöiden tilintarkastuksen on kilpailutettu tarkastuslautakunnan päätöksen mukaisesti Cludia Kilpailutus –järjestelmän kautta niin että tarjousten jättöaika päättyi 4.3.2019 klo 15:00.

Tarjouksen jätti määräaikaan mennessä BDO Audiator Oy. Tarjous täyttää vaaditut ehdot ja kriteerit.

Oheismateriaalina tarjousten avauspöytäkirja sekä jätetty tarjous liitteineen.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto valitsee Kittilän kunnan ja kunnan tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tilintarkastajaksi vuosille 2019-2022 (optio 2023-2024) saadun tarjouksen perusteella BDO Audiator Oy:n ja nimeää vastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT, HT Risto Hyvösen ja varatilintarkastajaksi JHT, HT Hilikka Ojalan.

Tarkastuslautakunta	§ 10	31.01.2019
Tarkastuslautakunta	§ 16	18.04.2019

Päätös:
Hyväksyttiin.

Todettiin, että tilintarkastaja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjaa piti puheenjohtaja.

Muut ja tiedoksi saatettavat asiat

Tarklk 18.04.2019 § 17

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

Päätös:

Todettiin, että muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunta

§ 18

18.04.2019

Kokouksen päättäminen

Tarklk 18.04.2019 § 18

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.17.

MUUTOKSENHAKUOHJE**Muutoksenhakukielto
13-18****MUUTOKSENHAKUKIELTO**

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaan valmistelua tai täytäntöönpanoa; työ- ja virkaehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista; tai työnjohto- ja valvontaoikeuden käyttämistä.