

**Tarkastuslautakunta****AIKA** 21.4.2021 klo 9:00**PAIKKA** Kunnanvirasto, valtuustosali**KÄSITELLYT ASIAT**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
20	KATSAUS KUNNAN TEKNISEN TOIMEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEEN	29
21	HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS	30
22	KIINTEISTÖ OY HEINÄVEDEN ASUNTOJEN TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020	31
23	HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY:N TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020	32
24	ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLAN TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020	33
25	TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTUS	34
26	TIEDOKSIASIAT	36
27	MUUT ASIAT	37

**KOKOUSAIKA** 21.4.2021 klo 9:01 -13:04

**KOKOUSAIKKA** Kunnanvirasto, valtuustosali

**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Klo	Tehtävä	
LÄSNÄ	Mäkinen Jari	9:04 – 13:04	puheenjohtaja	
	Hartikainen Veli-Pekka	9:01 – 12:54	jäsen	
	Kervinen Mervi	9:01 -13:04	jäsen	etänä
	Numminen Kalevi	9:01 -13:04	jäsen	
POISSA	Tuovinen Sari			
MUU	Lappalainen Kaisa	9:01 – 12:10 12:55-	kunnan tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	
	Nykänen Jenni	9:06 – 9:40	kunnan tekninen johtaja, § 20	
	Hämäläinen Tiina	9:44 - 10:08	henkilöstötilinpäätöksen valmistelija, § 21	
	Räsänen Kristiina	12:11-12:54	pöytäkirjanpitäjä, § 24	
	Kolari Niko	10:10-10:55	Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot toimitusjohtaja, 22	
	Heiskanen Jari	11:05-11:30	Heinäveden Aluelämpö Oy:n toimitusjohtaja, § 23	
		11:50 - 12:07	Asunto Oy Heinäveden vihantola isännöitsijä, § 24	

**LAILLISUUS JA  
PÄÄTÖSVALTAISUUS**

**ASIAT** § 20 – 27

**PÖYTÄKIRJAN  
TARKASTAJAT** Kalevi Numminen Veli-Pekka Hartikainen

**PÖYTÄKIRJAN ALLE-  
KIRJOITUS JA VAR-  
MENNUS** Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä § 20-24, § 26-27 § 25

**PÖYTÄKIRJAN  
TARKASTUS** Jari Mäkinen Kaisa Lappalainen Tiina Hämäläinen  
Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.  
Tarkastusaika: 21.4.2021  
Allekirjoitukset

Kalevi Numminen

Veli-Pekka Hartikainen

**PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ**

Aika ja paikka:  
Kunnanvirastossa  
22.4.2021 klo 9:00

**KATSAUS KUNNAN TEKNISEN TOIMEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEEN****TARKKLK 20 §**

Tarkastuslautakunta kuulee kunnan teknistä johtajaa Jenni Nykästä teknisen toimen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2020.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Merkittiin:

Tekninen johtaja Jenni Nykänen saapui ennen tämän pykälän käsittelyä ja poistui tämän pykälän jälkeen.

## HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

## TARKKLK 21 §

Henkilöstötilinpäätöksen valmistelija Tiina Hämäläinen esittelee tarkastuslautakunnalle tilivuoden 2020 alustavan henkilöstötilinpäätöksen.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Merkittiin:

Henkilöstötilinpäätöksen valmistelija Tiina Hämäläinen saapui ennen tämän pykälän käsittelyä ja poistui tämän pykälän jälkeen

## KIINTEISTÖ OY HEINÄVEDEN ASUNTOJEN TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020

## TARKLK 22 §

Tarkastuslautakunta kuulee kunnan tytäryhtiön Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen toimitusjohtaja Kristiina Räsästä yhtiön toiminnasta vuonna 2020 ja tilikauden 2020 tilinpäätöksestä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Merkittiin:

Toimitusjohtaja Kristiina Räsänen saapui ennen tämä pykälän käsittelyä ja poistui tämän pykälän jälkeen.

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.  
HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY:N TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020

**TARKLK 23 §**

Tarkastuslautakunta kuulee kunnan tytäryhtiön Heinäveden Aluelämpö Oy:n toimitusjohtaja Niko Kolaria yhtiön toiminnasta vuonna 2020 ja tilikauden 2020 tilinpäätöksestä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Merkittiin:

Toimitusjohtaja Niko Kolarin saapua ennen tämä pykälän käsittelyä ja poistui tämän pykälän jälkeen.

## ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLAN TOIMINTA JA TILINPÄÄTÖS 2020

## TARKLK 24 §

Tarkastuslautakunta kuulee kunnan tytäryhtiön Asunto Oy Heinäveden Vihantolan isännöitsijä Jari Heiskasta yhtiön toiminnasta vuonna 2020 ja tilikauden 2020 tilinpäätöksestä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Merkittiin:

Toimitusjohtaja Jari Heiskanen saapui ennen tämä pykälän käsittelyä ja poistui tämän pykälän jälkeen.

## TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTUS

TARKLK 17 § Nykyinen tilintarkastuspalveluiden sopimus kattaa valtuuston toimikautta koskevien vastaavien vuosien 2017-2020 tarkastuksen.

Kuntalain 410/2015 § 122 mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHT-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.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta valmistelee hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat valtuustolle.

Koska tilintarkastajan toimikauden pituutta ei ole kuntalaissa enää sidottu tarkastuslautakunnan toimikauteen, voi tilintarkastusyhteisön valinnan valmistella joko vanha tai uusi tarkastuslautakunta. Myös valintapäätöksen voi siten tehdä vanha tai uusi valtuusto. Mikäli tilintarkastusyhteisön toimikausi kuitenkin vastaa valtuuston toimikautta, voi olla perusteltua, että uutta tilintarkastuskautta koskevan tarjouspyynnön ja -vertailun, mukaan lukien esitys tilintarkastajan toimikauden pituudesta, valmistelee vanha tarkastuslautakunta. Vanha tarkastuslautakunta pystyy hankkimansa kokemuksen perusteella paremmin arvioimaan tarvittavien tarkastuspäivien määrän ja tarkastuspalvelujen laatua koskevat vaatimukset.

Tilintarkastuspalvelujen hankinnassa noudatetaan julkisista hankinnoista annettua lakia (1397/2016). Hankintalain mukaan kunnan tulee kilpailuttaa ns. kynnysarvot ylittävien tilintarkastuspalvelujen hankinta. Kynnysarvot määräytyvät hankintakokonaisuuden ennakoidun kokonaisarvon mukaan ilman arvonlisäveroa. Hankintalain mukainen kansallinen kynnysarvo on tällä hetkellä 60.000 €. Kynnysarvon ylittäviin hankintoihin sovelletaan hankintalakia ja alittaviin hankintoihin eli ns. pienhankintoihin tulee soveltaa avointa ja syrjimätöntä hankintamenettelyä sekä kuntien omia hankintaohjeita pienhankintojen kilpailuttamisesta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää antaa tilintarkastuksen kilpailutuksen Pohjois-Karjalan hankintatoimelle toteutettavaksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää siirtää tilintarkastuksen kilpailuttamisen 21.4.2021 kokoukseen käsiteltäväksi



Merkittiin:

Tilintarkastaja Kaisa Lappalainen poistui tämän pykälän käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi (syy: intressijäävi). Varajäsen Anna Vauhkonen valittiin pöytäkirjanpitäjäksi tämän pykälän käsittelyn ajaksi. Jäsen Kalevi Numminen poistui tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

TARKLK 25 §

Tarkastuslautakuntaa jatkaa tilintarkastuksen kilpailutuksen valmistelua.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Puheenjohtaja antaa päätösehdotuksen kokouksessa.

Päätös:

Puheenjohtaja esittää, että hyväksytään liitteen mukainen tarjouspyyntö. Hyväksyttiin puheenjohtajan päätösehdotus.

Merkittiin:

Tilintarkastaja Kaisa Lappalainen poistui tämän pykälän käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi (syy: intressijäävi). Hallintosihteeri Tiina Hämäläinen valittiin pöytäkirjanpitäjäksi tämän pykälän käsittelyn ajaksi. Jäsen Veli-Pekka Hartikainen poistui tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

Liite 1: Tarjouspyyntö

## TIEDOKSIASIAT

## TARKLK 26 §

Tarkastuslautakunnalle ilmoitetaan tiedoksi seuraavat asiat ja päätökset:

Päätös: Tiedoksiasioita ei ole.

## MUUT ASIAT

## TARKKLK 27 §

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Päätös: Muita asioita ei ole.