

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 01.03.2021, klo 08:32 - 10:30

Paikka Sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

§ 21 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 22 Pöytäkirjan tarkastajat

§ 23 Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen pöytäkirja

§ 24 Tilintarkastajan valinta tilikausille 2021-2022

§ 25 Kokouksen päättäminen

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Pekka Anttila, puheenjohtaja
Peter Löfberg, 1. varapuheenjohtaja
Terttu Hiukkamäki
Reijo Kahelin
Reetta Mathier
Pirjo Mikkonen
Raili Naskali

Muut saapuvilla olleet

Jarmo Paananen, Tarkastusjohtaja, sihteeri
Kati Keskinen, Tarkastaja
Katri Lindberg, Hallintosihteeri, tekninen sihteeri

Allekirjoitukset

Pekka Anttila
Puheenjohtaja

Jarmo Paananen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

01.03.2021

01.03.2021

Terttu Hiukkamäki
pöytäkirjantarkastaja

Reijo Kahelin
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän verkkosivulla www.tays.fi/poytakirjat
10.3.2021.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 21

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös

Todettiin kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 22

Pöytäkirjan tarkastajat

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorossa: Terttu Hiukkamäki ja Reijo Kahelin.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Terttu Hiukkamäki ja Reijo Kahelin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 23

Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen pöytäkirja

Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen 16.2.2021 pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty. Pöytäkirja on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi edellisen kokouksen 16.2.2021 pöytäkirjan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 24

Tilintarkastajan valinta tilikausille 2021-2022

1153/2021

Valmistelija / lisätiedot:

Jarmo Paananen
Jarmo.Paananen@pshp.fi
tarkastusjohtaja

Liitteet

1 Vertailutaulukko.pdf

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Kuntayhtymän tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin hallintosäännön 60 §:n mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä kuntayhtymälle tilintarkastusyhteisön enintään kuudeksi tilikaudeksi. Kuntayhtymän tytäryhteisöjen tai sen määräysvallassa olevien säätiöiden vähintään yhdeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi tulee valita valtuuston kuntayhtymän tilintarkastusta varten valitsema tilintarkastusyhteisö, valitun yhteisön nimeämä henkilö tai valitun yhteisön kanssa samaan konserniin kuuluva tilintarkastusyhteisö.

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.

Mikäli valmisteilla oleva sote-uudistus toteutuu suunnitellusti, päättyy Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän toiminta nykyisessä muodossaan vuoden 2023 lopussa toimintojen siirtyessä uuden maakunnallisen itsehallinnollisen alueen (hyvinvointialue) hoidettavaksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tällä perusteella esitetty tilintarkastuspalvelujen hankinta koskee tilikausia 2021 ja 2022. Uudistuksen mahdollisen viivästymisen varalle tarjouspyyntöön on otettu optio myös vuoden 2023 tilintarkastuksesta.

Kuntayhtymäkonsernin tilintarkastuspalveluiden hankinta alittaa hankintalain 26 §:ssä tarkoitetun 214 000 euron EU-kynnysarvon. Kilpailutuksen käytännön toimet hoitaa Tuomi Logistiikka Oy.

Kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastusta koskeva tarjouspyyntö käsiteltiin tarkastuslautakunnan kokouksessa 19.1.2021.

Hankinta tehdään kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteella siten, että hinnan painoarvo on 40 % ja laadun 60 %. Hinnan ja laadun pisteytyksen tarkempi laskentatapa on esitetty tarjouspyynnössä.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Päätösehdotus esitetään kokouksessa.

Kokouskäsitely

Esittelijä täydensi esitystään seuraavasti: Tarjouksen jättivät määräaikaan 8.2.2021 klo 12 mennessä seuraavat kolme yritystä: BDO Auditor Oy (y-tunnus 0904285-6), KPMG Oy Ab (y-tunnus 1805485-9) ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy (y-tunnus 0998761-4).

Hankintalain 104 §:n mukaisesti hankintailmoitusta, tarjouspyyntöä tai tarjousmenettelyn ehtoja vastaamattomat tarjoukset on suljettava tarjouskilpailusta.

Hankintayksikkö toimitti TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:lle täsmennyspyynnön koskien tarjouksessa ilmoitettua poikkeuksellisen suurta arviota nimetyn vastuunalaisen tilintarkastajan sairaanhoitopiirien vastuunalaisena tilintarkastajana tekemien tilintarkastuspäivien määrästä.

Täsmennyspyyntöön saadun vastauksen perusteella ilmeni, että määrässä oli huomioitu myös tilintarkastajan toiminta päätoimisena tarkastajana sisäisessä tarkastuksessa. Koska tarjouspyynnössä pyydettiin nimenomaan vastuunalaisena tilintarkastajana tehtyjen tilintarkastuspäivien määrää, TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n tarjous katsottiin tarjouspyynnön vastaiseksi.

Tarjousten hinnan ja laadun vertailu sekä saadut pisteet kuvattu vertailutaulukossa, joka on liitteenä.

Edellä mainitun perusteella kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen teki BDO Auditor Oy.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Hankinnan arvonlisäveroton kokonaisarvo optiokausi huomioiden on noin 128 000 euroa. Hankinnan arvonlisäveroton vuosiarvo on noin 42 525 euroa/vuosi.

Hankintapäätös on Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymää sitova vasta, kun hankintasopimus on allekirjoitettu.

Mahdollinen optiokausi otetaan käyttöön erillisellä tilaajan ilmoituksella.

Esittelijä teki kokouksessa päätösesityksen seuraavasti: Tarkastuslautakunta päättää

- esittää valtuustolle, että TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n tarjous hylätään tarjouskilpailusta tarjouspyynnön vastaisena.
- esittää valtuustolle, että se valitsee Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tilikausien 2021 – 2022 tilintarkastajaksi kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen BDO Audiator Oy:n päävastuullisena tilintarkastajanaan JHT, HT Minna Ainasvuori.
- tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- esittää valtuustolle, että TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n tarjous hylätään tarjouskilpailusta tarjouspyynnön vastaisena.
- esittää valtuustolle, että se valitsee Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tilikausien 2021 – 2022 tilintarkastajaksi kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen BDO Audiator Oy:n päävastuullisena tilintarkastajanaan JHT, HT Minna Ainasvuori.
- tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 25

Kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Jarmo Paananen

Jarmo.Paananen@pshp.fi

tarkastusjohtaja

Puheenjohtaja toteaa kokouksen päättyneeksi.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10:30.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§21, §22, §23, §24, §25

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (Kuntal 136 §).