

**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden**

Aika / Tid 22.05.2024 klo 17:44 - 21:43**Paikka / Plats** Kokoushuone Focus, Kuntala. Lukkarinmäentie 2 / Mötesrum Focus, Sockengården. Klockarbackavägen 2.**Käsitellyt asiat / Ärenden**

§	Otsikko / Rubrik	Sivu / Sida
§ 55	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / Sammanträdet's laglighet och beslutförhet	3
§ 56	Pöytäkirjantarkastajien valinta / Val av protokolljusterare	4
§ 57	Esityslistan hyväksyminen / Godkännande av föredragningslistan	5
§ 58	KPMG:n tarjous lisäselvityksestä liittyen luotto- ja yrityskorttien käytön selvitykseen / KPMG:s anbud om tilläggsutredning angående utredningen om användning av kreditkort och företagskort	6
§ 59	Tarkastuslautakunnan lausunto kunnalle tilintarkastuksen kilpailutuksesta seuraavalle valtuustokaudelle / Revisionsnämndens utlåtande till kommunen om upphandling av revisionen för nästa fullmäktigeperiod	8
§ 60	Kevään 2024 kokousaikataulun päivittäminen ja vuoden 2023 arviointikertomuksen ja tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen luovutustilaisuuden uusi ajankohta / Uppdatering av mötestidtabellen för våren 2024 och den nya tidpunkten för överlämnandet av utvärderingsberättelsen och revisorns revisionsberättelse år 2023	9
§ 61	Arviointikertomus 2023 / Utvärderingsberättelse 2023	10
§ 62	Ilmoitusasiat / Delgivningar	11



Osallistujat / Deltagare

	Nimi / Namn	Klo. / Kl.	Tehtävä / Uppgift	Lisätiedot / Tilläggsinformation
Läsnä / Närv.	Sundström Thomas	17:44 - 21:43	puheenjohtaja/ordförande	
	Söderqvist Markus	17:44 - 21:43	varapuheenjohtaja/viceordförande	
	Laakso Laura	17:44 - 21:43	jäsen/medlem	Etänä/Distans
Poissa/ Frånvarande	Bonsdorff Timo			
	Westphal Danita			
Muu/ Övriga	Kähkönen Ville	17:44 - 21:43	pöytäkirjanpitäjä/protokollfö- rare	§ 55-57 ja 60-62
	Slotte Martin	17:44 - 21:43	tilintarkastaja/revisor	§ 55-57 ja 60-62

Allekirjoitukset
Underskrift

Thomas Sundström
puheenjohtaja
ordförande

Ville Kähkönen § 55-57 ja 60-62
Thomas Sundström § 58-59
pöytäkirjanpitäjä
protokollförare

Käsitellyt asiat
Ärenden

§ 55 - 62

Pöytäkirja sähköisesti
tarkastettu
Protokollet elektroniskt
justerat

Laura Laakso
pöytäkirjantarkastaja
protokolljusterare

Markus Söderqvist
pöytäkirjantarkastaja
protokolljusterare

Pöytäkirjan nähtävilläpito
Protokollet framlagt

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Sipoon kunnan verkkosivuilla 30.5.2024 alkaen. / Protokollet är framlagt på Sibbo kommuns nätsidor fr.o.m. 30.5.2024.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 55

22.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / Sammanträdetts laglighet och beslutförhet**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 55**

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta totesi, että kokous oli laillisesti koollekutsuttu ja päätösvaltainen.

Revisionsnämnden konstaterade att sammanträdet var lagligen sammankallat och beslutfört.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 56

22.05.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta / Val av protokolljusterare

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 56

Päätös / Beslut

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Laura Laakso ja Markus Söderqvist.

Till protokolljusterare valdes Laura Laakso och Markus Söderqvist.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 57

22.05.2024

Esityslistan hyväksyminen / Godkännande av föredragningslistan

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 57

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta päätti lisätä esityslistalle kolme lisäkohtaa, jotka käsitellään heti esityslistan hyväksymisen jälkeen:

- 4.) KPMG:n tarjous lisäselvityksestä liittyen luotto- ja yrityskorttien käytön selvitykseen.
- 5.) Tarkastuslautakunnan lausunto kunnalle tilintarkastuksen kilpailutuksesta seuraavalle valtuustokaudelle.
- 6.) Kevään 2024 kokousaikataulun päivittäminen sekä vuoden 2023 arviointikertomuksen ja tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen luovutustilaisuuden uusi ajankohta.

Revisionsnämnden beslutade tillägga tre extra ärenden på föredragningslistan, som behandlas genast efter att föredragningslistan godkänns:

- 4.) KPMG:s anbud om tilläggsutredning angående utredningen om användning av kreditkort och företagskort.
- 5.) Revisionsnämndens utlåtande till kommunen om upphandling av revisionen för nästa fullmäktigeperiod.
- 6.) Uppdatering av mötestidtabellen för våren 2024 och den nya tidpunkten för överlämnandet av utvärderingsberättelsen och revisorns revisionsberättelse år 2023.

**KPMG:n tarjous lisäselvityksestä liittyen luotto- ja yrityskorttien käytön selvitykseen / KPMG:s
anbud om tilläggsutredning angående utredningen om användning av kreditkort och
företagskort****Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 58**

218/02.06.01.03/2023

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun tarjouksen tiedoksi ja päättää kysyä tarkennusta toimeksiannon kuvaukseen.

Revisionsnämnden antecknar det inlämnade anbudet för kännedom och beslutar be om preciseringar angående uppdragets beskrivning.

Käsittely / Behandling

Asia lisättiin esityslistalle kokouksessa.

Hallintolain 28.1 § 4. kohtaan viitaten tilintarkastaja Martin Slotte ja pöytäkirjanpitäjä Ville Kähkönen poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä tämä asian kohdalla.

Ärendet tillades på föredragningslistan vid mötet.

Enligt 28 § 1 mom. 4 punkt lämnade revisorn Martin Slotte och protokollföraren Ville Kähkönen mötet under tiden då ärendet behandlades och deltog inte i behandlingen av ärendet.

Ordföranden fungerade som protokollförare för detta ärende.

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun tarjouksen tiedoksi ja päätti kysyä tarkennusta toimeksiannon kuvaukseen.

Revisionsnämnden antecknade det inlämnade anbudet för kännedom och beslutade be om preciseringar angående uppdragets beskrivning.

Liitteet / Bilagor

**Tarkastuslautakunnan lausunto kunnalle tilintarkastuksen kilpailutuksesta seuraavalle valtuustokaudelle / Revisionsnämndens utlåtande till kommunen om upphandling av revisionen för nästa fullmäktigeperiod****Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 59**

575/02.08.00/2024

Kunnan hankintayksikkö on pyytänyt tarkastuslautakunnalta lausuntoa tilitarkastuspalvelujen hankintakilpailutuksen esisuunnittelusta vuosille 2025-2028.

Kommunens upphandlingsteam begärde ett utlåtande av revisionsnämnden om förplanering av att konkurrensutsätta revisionen för åren 2025–2028.

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunta antaa seuraavan lausunnon:
Tarkastuslautakunnan mielestä oma kilpailutus vaikuttaa tässä vaiheessa oikealta hankintavaihtoehdolta, koska kunta pystyy näin ollen vaikuttamaan paremmin hankintakilpailutuksen määrittelyyn. Tämä ei kuitenkaan poissulje mahdollisuutta muille vaihtoehdoille mikäli uuttaa tietoa puitesopimukseen ilmenee.

Revisionsnämnden ger följande utlåtande:

Enligt revisionsnämnden verkar en egen konkurrensutsättning vara det lämpliga upphandlingsalternativet i detta skede, eftersom kommunen kan således bättre påverka definieringen av konkurrensutsättningen. Detta utesluter dock inte möjligheten att konkurrensutsätta revisionen på ett annat sätt, om det förekommer ny information om ramavtal.

Käsittely / Behandling

Asia lisättiin esityslistalle kokouksessa.

Hallintolain 28.1 § 4. kohtaan viitaten tilintarkastaja Martin Slotte ja pöytäkirjanpitäjä Ville Kähkönen poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä tämä asian kohdalla.

Ärendet tillades på föredragningslistan vid mötet.

Enligt 28 § 1 mom. 4 punkt lämnade revisorn Martin Slotte och protokollföraren Ville Kähkönen mötet under tiden då ärendet behandlades och deltog inte i behandlingen av ärendet.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 59

22.05.2024

Ordföranden fungerade som protokollförare för detta ärende.

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Revisionsnämnden godkände ordförandens förslag.

Liitteet / Bilagor



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 60

22.05.2024

Kevään 2024 kokousaikataulun päivittäminen ja vuoden 2023 arviointikertomuksen ja tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen luovutustilaisuuden uusi ajankohta / Uppdatering av mötestidtabellen för våren 2024 och den nya tidpunkten för överlämnandet av utvärderingsberättelsen och revisorns revisionsberättelse år 2023

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 60

947/00.00.01.03/2023

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunta päättää, että 27.5.2024 sovittu tarkastuslautakunnan kokous siirretään pidettäväksi 3.6.2024 klo 16.00 ja arviointikertomuksen sekä tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen luovutustilaisuus siirretään pidettäväksi 3.6.2024 klo 17.00.

Revisionsnämnden beslutar att revisionsnämndens möte 27.5.2024 skjuts upp till 3.6.2024 kl. 16.00 och att överlämnandet av utvärderingsberättelsen och revisorns revisionsberättelse skjuts upp till 3.6.2024 kl. 17.00.

Käsittely / Behandling

Asia lisättiin esityslistalle kokouksessa.

Ärendet tillades på föredragningslistan vid mötet.

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Revisionsnämnden godkände ordförandens förslag.

Liitteet / Bilagor

**Arviointikertomus 2023 / Utvärderingsberättelse 2023****Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 61**

218/02.06.01.03/2023

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kunnanvaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Enligt kommunallagen upprättar revisionsnämnden en utvärderingsplan och utfärdar den en utvärderingsrapport till kommunfullmäktige för varje år, med angivande av resultatet av utvärderingen.

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomusta vuodelta 2023 kokouksessa käydyn keskustelun perusteella.

Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelsen för år 2023 utgående från diskussionen vid mötet.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta vuodelta 2023 kokouksessa käydyn keskustelun perusteella.

Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för år 2023 utgående från diskussionen vid mötet.

Liitteet / Bilagor



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 62

22.05.2024

Ilmoitusasiat / Delgivningar

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 22.05.2024 § 62

Ehdotus / Förslag

Ilmoitusasiat merkitään tiedoksi.

Delgivningarna antecknas för kännedom.

Päätös / Beslut

Ilmoitusasioita ei ollut.

Det fanns inga delgivningar.



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 55, § 56, § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n mukaan päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

BESVÄRSFÖRBUD

Enligt 136 § i kommunallagen (10.4.2015/410) får omprövning inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.