



Aika 05.07.2024, klo 10:00

Paikka Teams-yhteys

Käsiteltävät asiat

- § 42 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 43 Pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 44 Tilintarkastusyhteisön hankinta vuosille 2024-2026**
- § 45 Tiedoksi merkittävät asiat**



Osallistujat

Tuomas Kettunen, puheenjohtaja
Pertti Granqvist, 1. varapuheenjohtaja
Miia Pussinen, sihteeri
Pasi Kilpeläinen
Helena Ohtonen
Toivo Sistonen
Milla Veteläinen
Kirsi Virtanen



§ 42

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hyvinvointialuelain 108 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Hallintosäännön 133 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus kokouksessa, vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu on lähetetty sähköisesti 1.7.2024.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Myönnetään läsnä oleville muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.



§ 43

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Hyvinvointialueesta annetun lain 95 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastamisesta annetaan tarpeelliset määräykset hallintosäännössä.

Hallintosäännön 153–154 §:ien mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä hyvinvointialueen verkkosivuilla <https://kainuunhyvinvointialue.cloudnc.fi>

Pöytäkirjantarkastajat valitaan aakkosjärjestyksessä.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Helena Ohtonen ja Toivo Sistonen.



§ 44

Tilintarkastusyhteisön hankinta vuosille 2024-2026

KHVADno-2022-150

Valmistelijat / lisätiedot:

Miia Pussinen

miiia.pussinen@kainuu.fi

sisäinen tarkastaja

Hyvinvointialuelain 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Hyvinvointialueen tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määräämällä vastuunalaisella 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 80 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.

Kainuun hyvinvointialueen tulee käynnistää tilintarkastusyhteisön hankinnan kilpailutus vuosien 2024-2026 tilintarkastusta varten. Nykyinen tilintarkastussopimus vuosille 2023-2026 on päättynyt tilaajan irtisanomisen johdosta 30.6.2024.

Tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu on hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on järjestää tilintarkastajan valintaa koskeva tarjouskilpailu ja tehdä aluevaltuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä sekä seurata tilintarkastussopimuksen noudattamista.

Tilintarkastuspalvelun hankinta on tarkoitus kilpailuttaa Hanselin "Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 (DPS)" dynaamisen yhteishankinnan kautta. Hankintaa on valmisteltu yhdessä järjestämisen tuki-yksikön ja Hansel Oy:n kanssa.

Hankintapäätös esitetään tehtäväksi kokonaistaloudellisuuden perusteella siten, että valituksi tulee hinnaltaan edullisin tarjous, jossa asetetut laatuksiteerit ovat ehdottomia vaatimuksia. Tarkemmat kriteerit ilmenevät oheismateriaalina olevista tarjouspyyntöasiakirjoista.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Tarkastuslautakunta päättää, että Kainuun hyvinvointialueen vuosien 2024-2026 tilintarkastuspalveluiden hankinta kilpailutetaan oheismateriaalina olevien



tarjouspyyntöasiakirjojen mukaisesti. Lisäksi tarkastuslautakunta oikeuttaa hankintayksikön tekemään tarjouspyyntöön tarvittaessa pieniä teknisluonteisia täydennyksiä ja korjauksia.



§ 45

Tiedoksi merkittävät asiat

Tarkastuslautakunnalle tuodaan tiedoksi:

- talouden riskit ja seuranta (AH 10.6.2024 § 139)
- seuraava kokous ma 9.9.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Merkitään tiedoksi.