



Aika: Torstai 16.11.2017 klo 14.00 – 14.45

Paikka: Kaupungin talo, saunakapinetti, viides kerros

Paikalla: Petri Miettinen
Arto Lehtonen
Vesa Kankkunen
Jyrki Tiippana
Virve Wright
Jenni Ylikotila

1. Kokouksen avaus, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Puheenjohtaja: Kokous todetaan laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2. Kokouksen asialistan hyväksyminen

Puheenjohtaja: Hyväksytään kokouksen asialista.

Päätös: Hyväksyttiin kokouksen asialista.

3. Tuloslaskelma 1 – 10. 2017

Tammi – lokakuun tulot olivat 4 723 790 euroa ja menot 4 069 410 euroa ja liikeylijäämä 654 380 euroa. Vuonna 2016 vastaavat tulot olivat 4 193 338 euroa, menot 3 462 442 euroa ja liikeylijäämä 730 895 euroa. Tässä vaiheessa toteutuma näyttää menevän hieman yli suunnitelman.

Liite 1, Tuloslaskelma

Toimitusjohtaja: Johtokunta merkitsee tuloslaskelman tiedoksi.

Päätös: Johtokunta merkitsi tiedoksi.

4. Tilintarkastusyhteisön valinta

Tarkastuslautakunta 7.12.2016 § 85

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain 122 §:n mukaan hallinnon ja talouden tarkastamista varten valitaan tilintarkastusyhteisö. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHTT-tilintarkastaja. Valtuusto voi valita tilintarkastajat enintään kuudeksi vuodeksi.



Tarkastuslautakunta on pyytänyt tarjouksen kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen hallinnon ja talouden JHTT - tarkastuspalveluista vuosille 2017–2018 ja mahdollisille optiovuosille 2019 ja 2020. Lisäksi tilintarkastuksen piiriin kuuluu kuntakonserniin kuuluvan Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoksen kuntayhtymän tilintarkastus.

Valmisteltavana olevan ja vuoden 2019 alusta voimaantulevaksi suunnitellun sote- ja maakuntauudistuksen vaikutuksia tarkastuspäivien määrään ei pystytä luotettavasti arvioimaan joten tilintarkastussopimus kilpailutetaan kahdeksi vuodeksi. Edellä mainitusta syystä kilpailutettavaan sopimukseen varattiin optiomahdollisuus 1+1 vuodeksi.

IS-Hankinta Oy kilpailutti tilintarkastuspalvelut. Hankinta ylittää hankintalain 15 §:n kansallisen kynnyksarvon, mutta ei ylitä EU-kynnyksarvoa.

Sähköinen hankintailmoitus julkaistiin www.hankintailmoitukset.fi sivuilla 17.10.2016. Tarjouspyyntö oli saatavilla 17.10.2016 alkaen Tarjouspalvelu.fi portaalissa.

Määräaikaan 8.11.2016 klo 12.00 mennessä saapui kolme (3) tarjousta jotka kaikki olivat kaikilta osin tarjouspyynnön mukaiset, tarjouksen jättivät PwC Julkistarkastus Oy, BDO Auditor Oy ja KPMG Julkishallinnon Palvelu Oy.

Tarjouspyynnön mukaan hankintapäätös tehdään kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteella huomioon ottaen tarjouspyyntöasiakirjoissa esitetyt vertailuperusteet. Kokonaistaloudellista edullisuutta vertailtaessa käytettävät valintaperusteet ja painoarvot ovat seuraavat:

1. Kokonaishinta vuodessa (60 %)
2. Vastuullisen tilintarkastajan kokemus (20 %)
3. Avustavan tilintarkastajan kokemus (20 %)

Painopisteisiin perustuva vertailutaulukko on esityslistan liitteinä. Tilintarkastustarjoukset liitteineen ovat nähtävänä kokouksessa.

Tarjoajat sijoittuvat seuraavasti:

1.	PwC Julkistarkastus Oy	99,680 pistettä
2.	BDO Auditor Oy	98,603 pistettä
2.	KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy	90,000 pistettä

Valintaperusteena käytettävän pisteytyksen mukaisesti PwC Julkistarkastus Oy:n tarjous on kokonaistaloudellisesti edullisin.

Tarjousasiakirjat tulevat julkisiksi kaupunginvaltuuston tekemän hankintapäätöksen jälkeen.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta esittää, että tilintarkastusyhteisö valitaan vuosiksi 2017-2018. Optiovuosien käytöstä tehdään myöhemmin erillinen päätös.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle Varkauden kaupungin ja sen konsernin yhteisöjen, sekä lisäksi tilintarkastuksen piiriin kuuluvan kuntakonserniin kuuluvan Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoksen kuntayhtymän tilin-



tarkastuspalvelut vuosille 2017-2018 hankitaan PwC Julkistarkastus Oy:ltä kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen mukaan.

Varkauden kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen arvonlisäveroton kokonaishinta vuodelle 2016 on tarjouksen mukaan 37 530 euroa.

Hankintapäätöksellä ei synny hankintasopimusta. Hankintasopimus syntyy vasta erillisen kirjallisen sopimuksen allekirjoittamisella.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 12.12.2016 § 75

Tarkastuslautakunta: Tarkastuslautakunta esittää, että tilintarkastusyhteisö valitaan vuosiksi 2017-2018. Optiovuosien käytöstä tehdään myöhemmin erillinen päätös.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle Varkauden kaupungin ja sen konsernin yhteisöjen, sekä lisäksi tilintarkastuksen piiriin kuuluvan kunta-konserniin kuuluvan Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoksen kuntayhtymän tilintarkastuspalvelut vuosille 2017-2018 hankitaan PwC Julkistarkastus Oy:ltä kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen mukaan.

Hankintapäätöksellä ei synny hankintasopimusta. Hankintasopimus syntyy vasta erillisen kirjallisen sopimuksen allekirjoittamisella.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

Toimitusjohtaja: Johtokunta / Yhtymäkokous päättää, että tilintarkastusyhteisö valitaan vuosiksi 2017-2018. Optiovuosien käytöstä tehdään myöhemmin erillinen päätös.

Johtokunta / Yhtymäkokous päättää edelleen, että Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän tilintarkastuspalvelut vuosille 2017-2018 hankitaan PwC Julkistarkastus Oy:ltä kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen mukaan.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

5. Riikinvoima Oy:n ylimääräinen yhtiökokous 12.12. ja edustajan valinta

Riikinvoima Oy kutsuu koolle ylimääräisen yhtiökokouksen 12.12.

Esityslistalla on ennakkotiedon mukaan ainakin pääomallainan korko.

Riikinvoima Oy:n osakassopimuksen liitteenä olevissa osakaskohtaisissa pääomallainasopimuksissa kohdassa 6.1 on pääomallainan korko määritelty seuraavasti:

Velallinen on velvollinen maksamaan velasta korkoa 5 % p.a. laskettuna todellisten päivien mukaan ja käyttäen lukua 365.



Osakassopimuksessa kohdassa 8.1 pääomallainan korosta todetaan seuraavaa:

Tuotantoyhtiön Kiinteät Kustannukset sisältävät:

- Tuotantoyhtiön lainasopimusten mukaiset vuosittain erääntyvät lainojen lyhennykset ja korot sekä muut Tuotantoyhtiön rahoituksesta tai sen järjestämisestä aiheutuvat kustannukset;
- Poistot;
- Tuotantoyhtiön henkilöstökulut, kiinteät kunnossapitokustannukset, vakuutukset ja kiinteistöveron;
- Osakkaiden Tuotantoyhtiölle myöntämien pääomallainojen korot, mikäli Tuotantoyhtiö maksaa pääomallainoille korkoa;
- Muut veroluonteiset maksut

Osakassopimuksen ja pääomallainasopimusten mukaisesti Riikinvoima Oy (Tuotantoyhtiö) mankala-yhtiönä laskuttaa kuukausittain osakkailta pääomallainakorona osana yhtiön kiinteitä kustannuksia. Korko maksetaan vuoden lopussa osakkaille takaisin. Pääomallainan koron kuukausittaisen laskuttamisen osakkailta on todettu aiheuttavan osakkaille epätoivottua ja turhaa kassavirtaa.

Päätösesityksen sisältö olisi seuraava:

Osakassopimuksen liitteinä olevien pääomallainasopimuksien kohdan 6.1 mukainen pääomallainan korko on kaikkien osakkaiden osalta 0 % 1.1.2018 alkaen.

Pääomallainasopimuksen kohtaa 6.4 Maksamaton korko ei toistaiseksi sovelleta.

Toimitusjohtaja:

Johtokunta valitsee Keski-Savon Jätehuolto Ilky:n yhtiökokousedustajan Riikinvoima Oy:n yhtiökokoukseen ja ohjeistaa yhtiökokousedustajan.

Päätös:

Johtokunta valitsi Jarmo Vepsäläisen Riikinvoima Oy:n yhtiökokousedustajaksi ja hyväksyi pääomallainan korkoesityksen, mikä annettiin yhtiökokousedustajalle myös ohjeeksi.

6. Muut asiat

7. Seuraava kokous

Perjantaina 8.12.klo 12.00

Ario Lehtonen
puheenjohtaja

Jarmo Vepsäläinen
sihteeri