



12.11.2014

Kokousaika 12.11.2014 15:00 - 16:04

Kokouspaikka Tarkastusvirasto, Unioninkatu 25, kokoushuone

Läsnä

Jäsenet

Koulumies, Terhi
Arajärvi, Pentti
Haglund, Mia
Holopainen, Mari
Hyttinen, Nuutti
Lamminperä, Jaana
Mäkimattila, Sari

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja

saapui 15:11, poissa: 94§, 95§

Muut

Hakanpää, Pirjo
Niska-aro, Marjo

tarkastusjohtaja
tarkastuspäällikkö
poistui 15:35, läsnä: 96§

Terävä, Timo
Ahlqvist, Arto

arviointipäällikkö
konsernitarkastaja
poistui 15:35, läsnä: 96§

Bosisio-Hillberg, Katja

kaupunkitarkastaja
poistui 15:35, läsnä: 96§

Forsberg, Leif-Erik

JHTT, KHT, KPMG Julkishallinnon
Palvelut Oy

Nurkkala, Jorma

poistui 15:35, läsnä: 96§
JHTT, KHT, KPMG Julkishallinnon
Palvelut Oy
poistui 15:35, läsnä: 96§

Puheenjohtaja

Terhi Koulumies

94-103 §

Esittelijät

Pirjo Hakanpää

tarkastusjohtaja
94-103 §

Pöytäkirjanpitäjä

Timo Terävä

arviointipäällikkö



12.11.2014

94-103 §



12.11.2014

§	Asia	
94	Tarkjoht/1	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta
95	Tarkjoht/2	Tämän kokouksen päätösten täytäntöönpano
96	Tarkjoht/3	Kaupungin tilintarkastajan väliraportti 1/2014 tilikauden 2014 tilintarkastuksesta
97	Tarkjoht/4	Ehdokkaan nimeäminen Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy:n tilintarkastajaksi vuodeksi 2015
98	Tarkjoht/5	Ehdokkaat eräiden Helsingin kaupungin osakkuusyhtiöiden ja yhteisyhteisöjen tilintarkastajiksi vuodeksi 2015
99	Tarkjoht/6	Suunnitelma kaupunkikonserniin kuuluvien yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestämisestä sekä option käyttö vuonna 2015
100	Tarkjoht/7	Tarkastuslautakunnan kokousajat keväällä 2015 ja pöytäkirjan nähtävänä pitäminen
101	Tarkjoht/8	Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen
102	Tarkjoht/9	Ilmoitusasiat
103	Tarkjoht/10	KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus erityistoimeksiannosta



§ 94

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi sekä valita jäsenet Sari Mäkimattilan ja Pentti Arajärven tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 95

Tämän kokouksen päätösten täytäntöönpano

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että tämän kokouksen päätökset voidaan panna täytäntöön ennen kuin ne ovat saaneet lainvoiman, ellei erikseen toisin ole päätetty tai myöhemmin päätetä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 96

Kaupungin tilintarkastajan väliraportti 1/2014 tilikauden 2014 tilintarkastuksesta

HEL 2014-006871 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tilintarkastajan väliraportin 1/2014 tilikauden 2014 tilintarkastuksesta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Lautakunta merkitsi kokouksessaan 28.5.2014 tiedoksi Helsingin kaupungin tilintarkastajan JHTT -yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n edustajien esittelemän kaupungin tilikauden 2014 tilintarkastusta koskevan työohjelman.

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n kanssa tehdyn tilintarkastussopimuksen mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastuspäivien käytöstä, tarkastustyön kulusta ja tekemistään tarkastushavainnoista antamalla lautakunnalle vuosittain kolme raporttia tilintarkastuksesta.



Sopimuksen mukaan tilintarkastajan tulee pyydettyäessä olla läsnä niissä tarkastuslautakunnan kokouksissa, joissa tilintarkastajan raportteja ja ilmoituksia käsitellään.

Tilintarkastusyhteisön edustajat, vastuullinen tilintarkastaja JHTT, KHT Leif-Erik Forsberg ja tilintarkastaja JHTT, KHT Jorma Nurkkala, raportoivat kokouksessa talousarviovuoden 2014 tähänastisesta tilintarkastuksesta ja vastaavat lautakunnan esittämiin kysymyksiin.

JHTT -tilintarkastaja on määritellyt väliraporttinsa salassa pidettäväksi JulkL 24 § 1 mom. 15 kohdan perusteella.

Tarkastusjohtaja toteaa, että tilintarkastajan väliraporttiin sisältyy havaintoja JHTT -tilintarkastajan avustamiseen liittyvistä tarkastusviraston suunnitelmanmukaisista tarkastuksista ja niistä laadituista muistioista. Väliraporttiin on sisällytetty havaintoja myös sisäisen tarkastuksen vuonna 2014 valmistuneista raporteista.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 28.05.2014 § 63



§ 97

Ehdokkaan nimeäminen Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy:n tilintarkastajaksi vuodeksi 2015

HEL 2014-013008 T 00 01 05

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti nimetä ehdolle Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy:n tilintarkastajaksi KHT-yhteisö KPMG Oy Ab:n (päävastuullinen tilintarkastaja KHT, JHTT Leif-Erik Forsberg) vuodeksi 2015.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote
KPMG Oy Ab

Otteen liitteet
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Yhtiön toimialana on omistaa, toteuttaa, hallinnoida ja ylläpitää Helsingin kaupungin 49. (Laajasalo) Kruunuvuorenrannan sekä Borgströminmäen ja Gunillankallion uusilla asuin- ja toimitila-alueilla alueellista jätteen putkikeräysjärjestelmää jätekeräysasemineen, runkoverkkoineen ja kiinteistöliittymineen/jätteen syöttöpisteineen sekä tuottaa omakustannusperusteisia jätteen putkikeräyspalveluja osakkeenomistajilleen.

Yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa osakkeenomistajilleen osinkoa.

Yhtiö on perustettu vuonna 2013 ja se kuuluu kaupunkikonserniin. Yhtiön tilintarkastus on tarkoitus kilpailuttaa seuraavan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen yhteydessä.



Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja. Jos tilintarkastajaksi valitaan hyväksytty tilintarkastusyhteisö, varatilintarkastajaa ei tarvitse valita. Tilintarkastajan toimikausi on yksi vuosi.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote
KPMG Oy Ab

Otteen liitteet
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Tiedoksi

Kaupunginhallituksen konsernijaosto
Kanslia/oike
Kanslia/taso



§ 98

Ehdokkaat eräiden Helsingin kaupungin osakkuusyhtiöiden ja yhteisyhteisöjen tilintarkastajiksi vuodeksi 2015

HEL 2014-013010 T 00 01 05

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti nimetä ehdolle perustelutekstissä lueteltujen osakkuusyhtiöiden ja yhteisyhteisöjen tilintarkastajiksi ja varatilintarkastajiksi liitteessä 1 mainitut tilintarkastusyhteisöt ja tilintarkastajat vuodeksi 2015.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Ehdokkaiden nimeäminen eräiden Helsingin kaupungin osakkuusyhtiöiden ja yhteisyhteisöjen tilintarkastajiksi vuodeksi 2015

Otteet

Ote

BDO Oy

Ernst & Young Oy

Oy Tuokko Ltd

Otteen liitteet

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Alla luetellut osakkuusyhtiöt ja yhteisyhteisöt ovat sellaisia, joihin Helsingin kaupunki nimeää pääasiassa toisen kahdesta tilintarkastajasta:

- Art and Design City Helsinki Oy Ab
- Kalasataman Palvelu Oy
- Kiinteistö Oy Laajasalon Palloiluhallit

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/hki/tav/fi/Tarkastuslautakunta>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro

FI02012566



12.11.2014

- Kiinteistö Oy Mellunmäen Liike- ja toimintakeskus
- Kiinteistö Oy Tapulikaupungin Palvelutalo
- Kiinteistö Oy Turkismiehentie 8
- Siltakeskus Oy

Liitteessä mainittuja tilintarkastusyhteisöjä ja tilintarkastajia esitetään tilintarkastajiksi ja varatilintarkastajiksi vuodeksi 2015.

Tilintarkastajaehdokkaat ovat samat kuin vuodelle 2014 nimetyt. Tarkastusjohtaja selostaa kokouksessa lähemmin periaatteita, joita on noudatettu tilintarkastajia nimettäessä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Ehdokkaiden nimeäminen eräiden Helsingin kaupungin osakkuusyhtiöiden ja yhteisyhteisöjen tilintarkastajiksi vuodeksi 2015

Otteet

Ote

BDO Oy

Ernst & Young Oy

Oy Tuokko Ltd

Otteen liitteet

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Tiedoksi

Kaupunginhallituksen konsernijaosto
Kanslia/oike
Kanslia/taso



§ 99

Suunnitelma kaupunkikonserniin kuuluvien yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestämisestä sekä option käyttö vuonna 2015

HEL 2014-013011 T 00 01 05

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

1

hyväksyä tarkastusjohtajan tämän asian perusteluosassa esittämän suunnitelman Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestämisestä.

2

hyväksyä tarkastuslautakunnan päätökseen 30.1.2013 § 8 perustuen option liitteissä 1 - 7 lueteltujen yhteisöjen vuoden 2015 tilintarkastuksen järjestämisestä seuraavaa:

- Liiketoiminnan yhtiöiden ryhmässä KPMG Oy Ab:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 11 250 euroa.

- Energia-alan yhtiöiden ryhmässä BDO Oy:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 585 euroa.

- Helsingin kaupungin asunnot Oy:n (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvien yhtiöiden ryhmässä KPMG Oy Ab:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 32 850 euroa.

- Kiinteistö- ja tilayhtiöiden ryhmässä KPMG Oy Ab:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 17 550 euroa.

- Liikennealan yhtiöiden ryhmässä KPMG Oy Ab:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 9 900 euroa.

- Asumiseen liittyvien yhtiöiden ja säätiön, eräiden pysäköintiyhtiöiden sekä asuntotuotantotoimikunnan perustamien asunto-osakeyhtiöiden ryhmässä Tilintarkastusrengas Oy:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 11 210 euroa sekä lisäksi vuonna 2015 asuntotuotantotoimikunnan perustettaviksi tulevat asunto-osakeyhtiöt 250 euroa/yhtiö.

- Sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöiden ja säätiöiden ryhmässä KPMG Oy Ab:n tarjouksen arvonlisäverottomaan hintaan 17 550 euroa.



12.11.2014

Lisäksi tarkastuslautakunta päättäneen nimetä liitteissä 1 - 7 lueteltujen yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastaja- ja varatilintarkastajaehdokkaiksi kussakin liitteessä mainitun tilintarkastusyhteisön ja sen palveluksessa olevat nimetyt tilintarkastajat.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Helsingin kaupungin liiketoiminnan konserniyhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 2 Helsingin kaupungin energia-alan toimijoiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 3 Helsingin kaupungin asunnot Oy:n (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 4 Helsingin kaupungin kiinteistö- ja tilayhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 5 Helsingin kaupungin liikennealan yhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 6 Helsingin kaupungin konserniin kuuluvien asumiseen liittyvien yhtiöiden, säätiön, eräiden pysäköintiyhtiöiden sekä asuntotuotantotoimikunnan perustamien asunto-osakeyhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 7 Helsingin kaupungin sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015

Otteet

Ote

BDO Oy

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusrengas Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, hankinnat

Liite 2

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, hankinnat

Liite 1

Liite 3

Liite 4

Liite 5

Liite 7

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, hankinnat

Liite 6

Päätösehdotus

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/hki/tav/fi/Tarkastuslautakunta>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro
FI02012566



Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

1

Tarkastuslautakunnan yhteensovittamistehtävä

Kuntalain 9 luvun 71 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Hallinnon ja talouden tarkastussäännön 7 §:n 14. kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyväksyä suunnitelma kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestämisestä ja nimetä ehdokkaat näiden tilintarkastajiksi, ellei se erityisestä syystä ole antanut nimeämisoikeutta lautakunnan puheenjohtajalle.

2

Helsingin kaupunkikonserni

Helsingin kaupunki ja ne tytäryhteisöt ja säätiöt, joissa kaupungilla on määräysvalta, muodostavat Helsingin kaupunkikonsernin. Helsingin kaupungin vuoden 2013 tilinpäätöksen mukaan konserniin kuului 87 tytäryhteisöä ja näiden 33 alikonserniyhteisöä. Lisäksi kaupunki oli mukana kahdessa yhteisyhteisössä, 57 osakkuusyhteisössä, ja kuudessa kuntayhtymässä. Yhtiöiden lukumäärässä tapahtuu vuosittain jonkin verran muutoksia uusien yhtiöiden tai säätiöiden perustamisen, fuusioitumisen, purkautumisen tai myymisen ja ostamisen takia.

Helsingin kaupunkikonserniin kuuluviin tytäryhtiöihin ja säätiöihin kaupunki nimeää tilintarkastajan yhtiön yhtiöjärjestyksen tai säätiön sääntöjen mukaan.

3

Tarjouskilpailun perusteella nimettävät Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastajat

Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden ja säätiöiden vuoden 2013 sekä optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista järjestettiin tarjouskilpailu vuonna 2012. Tarjouskilpailussa olivat pääsääntöisesti mukana kaikki tytäryhteisöt ja säätiöt.

3.1

Helsingin kaupungin tytäryhtiöiden ja säätiöiden vuoden 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalvelut

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/hki/tav/fi/Tarkastuslautakunta>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro
FI02012566



Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä tarjousvertailussa mainittujen perusteiden mukaisesti kokonaistaloudellisesti edullisimmat tarjoukset esityslistan liitteissä 1 - 7 lueteltujen yhtiöiden vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista seuraavasti:

3.1.1

Liiketoiminnan konserniyhtiöt

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman KPMG Oy Ab:n tarjouksen liiketoiminnan konserniyhtiöiden (ryhmä A) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonlisäverottomaan kokonaishintaan 45 000 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. KPMG Oy Ab suorittaisi tällöin liiketoiminnan konserniyhtiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonlisäverottomaan hintaan 11 250 euroa.

3.1.2

Energia-alan toimijat

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman BDO Oy:n tarjouksen energia-alan toimijoiden (ryhmä B) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonlisäverottomaan kokonaishintaan 48 746,25 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota.

Energia-alan toimijoiden ryhmä muuttuu Helsingin Energia -liikelaitoksen yhtiöittämisen myötä 1.1.2015 alkaen.

Tarkastuslautakunta päätti uuden energiakonsernin tilintarkastajapalveluista 7.5.2014 § 56 siten, että Helsingin Energia Oy:n ja tämän tytäryhtiöiden tilintarkastajaehdokkaaksi nimettiin KPMG Oy Ab vuodelle 2015. Uuden energiakonsernin ulkopuolelle aiemmin energia-alan toimijoiden ryhmään kuuluvista yhtiöistä jäi vain Kiinteistö Oy Helsingin Sähkötalo, jonka vuoden 2015 tilintarkastuksen BDO Oy suorittaisi arvonlisäverottomaan hintaan 585 euroa.

3.1.3

Helsingin kaupungin asunnot Oy (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvat tytäryhtiöt



Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman KPMG Oy Ab:n tarjouksen Helsingin kaupungin asunnot Oy:n (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden (ryhmä C) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonlisäverottomaan kokonaishintaan 131 400 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. KPMG Oy Ab suorittaisi tällöin Helsingin kaupungin asunnot Oy:n (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonlisäverottomaan hintaan 32 850 euroa.

3.1.4

Helsingin kaupungin kiinteistö- ja tilayhtiöt

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman KPMG Oy Ab:n tarjouksen Helsingin kaupungin kiinteistö- ja tilayhtiöiden (ryhmä D) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonlisäverottomaan kokonaishintaan 77 400 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. KPMG Oy Ab suorittaisi tällöin Helsingin kaupungin kiinteistö- ja tilayhtiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonlisäverottomaan hintaan 17 550 euroa.

Ryhmään D kuuluvista yhtiöistä Kiinteistö Oy Helsingin Palveluasunnot on tarkoitus fuusioda Helsingin kaupungin asunnot Oy:öön vuoden 2014 lopussa, eikä se näin ollen sisälly enää vuoden 2015 optioon.

3.1.5

Helsingin kaupungin liikennealan yhtiöt

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman KPMG Oy Ab:n tarjouksen Helsingin kaupungin liikennealan yhtiöiden (ryhmä E) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonlisäverottomaan kokonaishintaan 43 200 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. KPMG Oy Ab suorittaisi tällöin Helsingin kaupungin liikennealan yhtiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonlisäverottomaan hintaan 9 900 euroa.



Ryhmään E kuuluvista yhtiöistä Helsingin Palveluauto Oy:n osakkeet on myyty kaupunkikonsernin ulkopuolelle vuonna 2014, eikä se näin ollen sisälly enää vuoden 2015 optioon.

3.1.6

Helsingin kaupungin konserniin kuuluvat asumiseen liittyvät yhtiöt, säätiö, eräät pysäköintiyhtiöt sekä asuntotuotantotoimikunnan perustamat asunto-osakeyhtiöt

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman Tilintarkastusrengas Oy:n tarjouksen Helsingin kaupungin konserniin kuuluvien asumiseen liittyvien yhtiöiden, säätiön, eräiden pysäköintiyhtiöiden sekä asuntotuotantotoimikunnan perustamien asunto-osakeyhtiöiden (ryhmä F) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonnäverottomaan kokonaishintaan 44 840 euroa sekä lisäksi vuosittain asuntotuotantotoimikunnan perustamat asunto-osakeyhtiöt tarjouksen mukaan.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. Tilintarkastusrengas Oy suorittaisi tällöin Helsingin kaupungin konserniin kuuluvien asumiseen liittyvien yhtiöiden, säätiön ja eräiden pysäköintiyhtiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonnäverottomaan hintaan 11 210 euroa. Lisäksi tulevat vuosittain asuntotuotantotoimikunnan perustamat asunto-osakeyhtiöt 250 euroa/yhtiö.

3.1.7

Helsingin kaupungin sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöt ja säätiöt

Tarkastuslautakunta päätti 30.1.2013 § 8 hyväksyä kokonaistaloudellisesti edullisimman KPMG Oy Ab:n tarjouksen Helsingin kaupungin sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöiden ja säätiöiden (ryhmä G) vuosien 2013 ja optioina vuosien 2014, 2015 ja 2016 tilintarkastuspalveluista arvonnäverottomaan kokonaishintaan 77 850 euroa.

Edellä mainittujen yhtiöiden kohdalla on mahdollisuus käyttää vuoden 2015 tilintarkastuspalveluiden järjestämisessä optiota. KPMG Oy Ab suorittaisi tällöin Helsingin kaupungin sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöiden ja säätiöiden vuoden 2015 tilintarkastuksen arvonnäverottomaan hintaan 18 900 euroa (ilman Stadion-säätiötä 17 550 euroa). Päätösehdotuksessa hinnasta on erotettu ryhmään kuuluvan Stadion-säätiön tilintarkastuksen osuus 1 350 euroa.



12.11.2014

Stadionsäätiön osalta option käytöstä vuodelle 2016 tehdään päätös erikseen muista yhtiöistä ja säätiöistä poikkeavan nimeämiskäytännön takia.

Ryhmään G kuuluvista yhtiöistä Helsingin Ice Sport Center Oy ja Vuosaaren Liikuntakeskus Oy on sulautettu Helsingin Liikuntahallit Oy:öön vuonna 2014, eivätkä näin ollen sisälly enää vuoden 2015 optioon.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, konsernitarkastaja, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Helsingin kaupungin liiketoiminnan konserniyhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 2 Helsingin kaupungin energia-alan toimijoiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 3 Helsingin kaupungin asunnot Oy:n (Heka) ja tämän alikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 4 Helsingin kaupungin kiinteistö- ja tilayhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 5 Helsingin kaupungin liikennealan yhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 6 Helsingin kaupungin konserniin kuuluvien asumiseen liittyvien yhtiöiden, säätiön, eräiden pysäköintiyhtiöiden sekä asuntotuotantotoimikunnan perustamien asunto-osakeyhtiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015
- 7 Helsingin kaupungin sivistystoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastajaehdokkaat vuodelle 2015

Otteet

Ote

BDO Oy

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusrengas Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, hankinnat

Liite 2

Esitysteksti

Muutoksenhakukielto, hankinnat

Liite 1

Liite 3

Liite 4

Liite 5

Liite 7

Esitysteksti



12.11.2014

Muutoksenhakukielto, hankinnat
Liite 6

Tiedoksi; muutoksenhakukielto, hankinnat

Kaupunginhallituksen konsernijaosto
Kanslia/oike
Kanslia/taso



§ 100

Tarkastuslautakunnan kokousajat keväällä 2015 ja pöytäkirjan nähtävänä pitäminen

HEL 2014-005790 T 00 00 02

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti kokoontua kevätkaudella 2015 seuraavasti:

- 28.1.2015 klo 15
- 25.2.2015 klo 15
- 11.3.2015 klo 15
- 25.3.2015 klo 15
- 1.4.2015 klo 15
- 8.4.2015 klo 13
- 15.4.2015 klo 15
- 6.5.2015 klo 15
- 20.5.2015 klo 15

Kokoukset ovat tarkastuslautakunnan kokoushuoneessa osoitteessa Unioninkatu 25, 00170 Helsinki.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että

- kokouksista laadittu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kokousta seuraavana kahdeksantena arkityöpäivänä Helsingin kaupungin kirjaamossa ja
- kokousajoista ja pöytäkirjan nähtävänä olosta kuulutetaan julkisten kuulutusten ilmoitustaululla, kaupungin verkkosivuilla sekä kaupunginhallituksen päättämissä ilmoituslehdissä.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti pitää vuoden 2015 arviointisuunnitelman valmistelutilaisuuden 29.4.2015 klo 12-15.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.



Esittelijän perustelut

Helsingin kaupungin hallintosäännön 3 §:n mukaan toimielin kokoontuu päättämiseen aikoina sekä lisäksi puheenjohtajan tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtajan kutsusta. Toimielinten kokousajoista on ilmoitettava kaupunginkanslian tietopalveluyksikölle yhteiskuulutuksen julkaisemista varten. Myös toimielinten kokousaikojen muutokset tulee ilmoittaa.

Ehdotus tarkastuslautakunnan kevään 2015 kokousajoista on valmisteltu yhteistyössä lautakunnan puheenjohtajan kanssa. Lautakunnan tulee tehdä päätös myös pöytäkirjojen nähtävänä pitämisestä.

Aiemmin vakiintuneen käytännön mukaisesti tarkastuslautakunnan pöytäkirjaa ei lähetetä lautakunnan jäsenille tiedoksi kokouksen jälkeen vaan se on viimeistään nähtävänäpitopäivästä lähtien luettavissa kokoussovelluksessa ja kaupungin internetsivuilla (www.hel.fi/tav).

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
[timo.terava\(a\)hel.fi](mailto:timo.terava(a)hel.fi)

Tiedoksi; muutoksenhakukielto, valmistelu

Kaupunginkanslia

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 28.05.2014 § 66

07.05.2014 Ehdotuksen mukaan



§ 101

Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi, että puheenjohtajan ja tarkastusjohtajan päätöksiä ajalta 23.10.-12.11.2014 ei ollut.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 102

Ilmoitusasiat

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi

Suurten kaupunkien tarkastuslautakuntia ja arviointikertomuksia koskeva valtuustokysely

Suurten kaupunkien tarkastuslautakunnat ovat vuodesta 2008 lähtien selvittäneet kahden vuoden välein toteutetulla valtuustokyselyllä, miten tarkastuslautakunnat ovat onnistuneet tehtävässään ja, miten lautakunnan toimintaa ja raportointia tulisi kehittää. Helsinki on osallistunut kyselyyn vuosina 2008 ja 2010. Kyselyn tuloksia on hyödynnetty lautakunnan toiminnan kehittämisessä. Arviointipäällikkö selosti vuoden 2014 valtuustokyselyn toteutusta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



**8.12.2014 korjattu päätöksessä ollut
kirjoitusvirhe (Hallintolaki 51 §)**

§ 103

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus erityistoimeksiannosta

HEL 2014-002273 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoittaman erityistoimeksiannon liikuntavirastolta 6.11.2014 päivätyn ilmoituksen mukaisesti.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oyn erityistoimeksiannotilmoitus
6.11.2014 nro 7-2014

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Helsingin kaupungin ja JHTT -yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n välille on solmittu 27.5.2013 sopimus kaupungin tilintarkastuksesta toimikaudelle 2013-2016. Sopimuksen mukaan tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan kanssa samaan ketjuun kuuluvien tilintarkastusyhteisöjen Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä saamista toimeksiannoista.

Erityistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/hki/tav/fi/Tarkastuslautakunta>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro
FI02012566



KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n toimittama ilmoitus on esityslistan liitteenä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oyn erityistoimeksiantoilmoitus
6.11.2014 nro 7-2014

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 22.10.2014 § 91

23.09.2014 Ehdotuksen mukaan

12.03.2014 Ehdotuksen mukaan

26.02.2014 Ehdotuksen mukaan



12.11.2014

MUUTOKSENHAKUOHJEET

1

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 94 §, 96-98 §ja 100-103 §

Tähän päätökseen ei saa hakea muutosta, koska päätös koskee asian valmistelua.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 91 §

2

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 95 §

Tähän päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Laki julkisista hankinnoista 86 §

3

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 99 §

Tähän päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Laki julkisista hankinnoista 86 §



12.11.2014

Tarkastuslautakunta

Terhi Koulumies
puheenjohtaja

Timo Terävä
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja tarkastettu

Pentti Arajärvi

Sari Mäkimattila

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Helsingin kaupungin
kirjaamossa (Pohjoisesplanadi 11-13) 24.11.2014.