

Tarkastuslautakunta

Aika 28.08.2024 klo 17:00 - 18:26

Paikka Neuvotteluhuone Loila, kaupungintalon 1. krs

Käsitellyt asiat

| § | Otsikko | Sivu |
|------|---|------|
| § 49 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| § 50 | Pöytäkirjantarkastajien valinta | 4 |
| § 51 | Työjärjestyksen hyväksyminen | 5 |
| § 52 | Tilintarkastuksen työohjelma tilikaudelle 2024 | 6 |
| § 53 | Ylöjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta | 7 |
| § 54 | Kaupungin vuoden 2024 talousarvion esittely | 9 |
| § 55 | Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2025 | 10 |
| § 56 | Kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätösten seuranta | 12 |
| § 57 | Muutokset sidonnaisuusrekisteriin | 13 |
| § 58 | Seuraava kokous | 14 |
| § 59 | Muut asiat | 15 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|-------|-----------------------|--|------------|
| Läsnä | Kaasalainen Jouni | Varapuheenjohtaja | |
| | Jukantupa Anna | Jäsen | |
| | Koukeri-Potkonen Heli | Jäsen | |
| | Kytömäki Jussi | Jäsen | |
| | Lehtonen Tero | Jäsen | |
| | Taipale Marko | Jäsen | |
| | Saarijoki Tapio | Varajäsen | |
| Muu | Isotalo Hanna | Pöytäkirjanpitäjä | |
| | Ainasvuori Minna | Vastuunalainen tilintarkastaja, HT, JHT, BDO Oy | |
| | Liinavuori Juha | Talousjohtaja | |
| | Palmu Miina | Hankinta-asiantuntija, KuHa Oy | |

Allekirjoitukset

Jouni Kaasalainen
varapuheenjohtaja,
kokouksen puheenjohtaja

Hanna Isotalo
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

49 - 59

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Anna Jukantupa
pöytäkirjantarkastaja

Jussi Kytömäki
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäville kaupungin yleisessä tietoverkossa (www.ylojarvi.fi) kuntalain 140 §:ssä säädetyllä tavalla 2.9.2024.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 49

Kokouksen laillisuuden edellytyksenä on, että kokouskutsu on toimielimen päättämällä tavalla toimitettu jäsenille ja, että saapuvilla on enemmän kuin puolet jäsenistä. Päätösvaltaisuuden edellytyksenä on, että kokouksessa on vähintään yli puolet jäsenistä.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Riitta Koskisen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja Jouni Kaasalainen toimi kokouksen puheenjohtajana, avasi kokouksen ja totesi, että paikalla oli 6 jäsentä ja yksi varajäsen, joten tarkastuslautakunta oli täysilukuinen. Lisäksi paikalla olivat vastuunalainen tilintarkastaja BDO Audiator Oy:stä sekä johdon sihteeri, joka toimi pöytäkirjanpitäjänä.

Tämän jälkeen varapuheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 50

28.08.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 50

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee Anna Jukantuvan ja Jussi Kytömäen sekä heidän varalleen Tero Lehtosen tarkastamaan kokouksesta laadittavan pöytäkirjan.

Päätös: Hyväksyttiin.

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 51

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää käsitellä asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tilintarkastuksen työohjelma tilikaudelle 2024

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 52

291/02.02.00/2023

Seloste ja perustelut: Tilintarkastuksen työohjelma laaditaan vuosittain tilintarkastuksen riskiarvioinnin perusteella. Vuosittaiseen työohjelmaan sisällytetään asiakokonaisuudet, joista tilintarkastajan tulee lausua kuntalain mukaan ja siihen sisällytetään tarkastuksia kohdentuen hallinnon lainmukaisuuteen ja valtuuston päätöstenmukaisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen, valtionosuuksien perusteiden asianmukaisuuteen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämiseen.

Vastuunalainen tilintarkastaja Minna Ainasvuori esittelee kokouksessa tilintarkastuksen työohjelman tilikaudelle 2024.

Toimivalta: Kuntalaki 121 §, hallintosäätö 152 §

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuksen työohjelman tiedoksi. Työohjelman toteutumisesta raportoidaan tarkastuslautakunnalle tarkastuskauden 2024 aikana.

Päätös: Hyväksyttiin.

Ylöjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 53

358/02.08.00/2024

Seloste ja perustelut:

Voimassa oleva Ylöjärven kaupungin tilintarkastuspalveluja koskeva sopimus päättyy tilikauteen 2024. Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Ylöjärven kaupungin hallintosäännön 153 §:n mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä 1-6 vuodeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden JHTT-tilintarkastajan ja yhden JHTT-varatilintarkastajan tai JHTT-yhteisön. Valtuusto päättää ajanjaksosta ja käytetäänkö mahdollisia optiovuosia.

Tilintarkastusyhteisöjen kilpailutusta tuleville tilikausille on valmisteltu yhdessä Kuntien Hankintapalvelut Kuha Oy:n kanssa.

Tarkastuslautakunta arvioi saadut tarjoukset ja tekee esityksen kaupunginvaltuustolle tilintarkastusyhteisön valinnasta. Kilpailutuksen aikataulusuunnitelma on seuraava:

- 28.8.2024 tarkastuslautakunta päättää tarjouspyynnöstä
- 2.9.2024 tarjouspyyntö julkaistaan Hilmassa
- 30.9.2024 klo 12.00 tarjousten jättöaika päättyy
- 30.10.2024 tarkastuslautakunta tekee esityksen kaupunginvaltuustolle tarkastusyhteisön valinnasta
- 11.11.2024 kaupunginvaltuusto tekee hankintapäätöksen

Kilpailutusta tulevat kokoukseen alustamaan talousjohtaja Juha Liinavuori sekä hankinta-asiantuntija Miina Palmu Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:stä.

Tarjouspyyntö

Toimivalta:

kuntalaki 121 §, hallintosääntö § 153

Lisätietoja päätöksestä:

talousjohtaja Juha Liinavuori, p. 040 133 4540, etunimi.sukunimi@ylojarvi.fi

Oheismateriaali:

tarjouspyyntöluonnos liitteineen

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

1. hyväksyä selosteosan mukaisen kilpailutusaikataulun,
2. hyväksyä oheismateriaalina olevan tarjouspyyntöluonnoksen ja
3. oikeuttaa talousjohtajan tekemään tarjouspyyntöasiakirjoihin tarvittaessa välttämättömiä muutoksia.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Talousjohtaja ja Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n hankinta-asiantuntija saapuivat kokoukseen puhe- ja läsnäolo-oikeudella ennen tämän asian käsittelyä klo 17.18.

Vastuunalainen tilintarkastaja poistui kokouksesta esteellisenä (palvelussuhdejäävi) tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi klo 17.18-17.48.

Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n hankinta-asiantuntija poistui kokouksesta tämän asian jälkeen klo 17.48.

Kaupungin vuoden 2024 talousarvion esittely

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 54

Seloste ja perustelut: Talousjohtaja Juha Liinavuori on kutsuttu kokoukseen esittelemään tilikauden 2024 talousarviota.

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee talousjohtajan selostuksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Talousjohtaja poistui kokouksesta tämän asian jälkeen klo 18.04.

Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2025

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 55
322/00.01.02/2024

Seloste ja perustelut: Ylöjärven kaupungin hallintosääntö:

3 § Kokousaika ja -paikka

Toimielin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.

Toimielimen kokous voidaan pitää myös sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous).

4 § Kokouksen koollekutsuminen

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista).

Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, viimeistään neljä päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu voidaan toimittaa myös sähköisesti.

Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa (varsinainen kokous, sähköinen kokous, hybridikokous) kyseisen kokouksen osalta noudatetaan.

15 § Pöytäkirjan laatiminen, tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen

Pöytäkirjat ja viranhaltijapäätökset pidetään yleisesti nähtävänä kaupungin verkkosivuilla siten, kuin kuntalain 140 §:ssä säädetään.

Toimivalta: Hallintosääntö 3, 4, 15 §t

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää, että

1. se pitää varsinaiset kokouksensa vuonna 2025 klo 17.00 alkaen seuraavasti;

Tarkastuslautakunta

§ 55

28.08.2024

29.1., 19.2., 26.3., 23.4., 21.5., 18.6., 27.8., 24.9., 29.10., 26.11.,

2. kokouskutsu tarkastuslautakunnan kokouksiin toimitetaan kaupungin hallintosäännön määräysten mukaisesti,

3. tarkastuslautakunnan kokouspöytäkirjat asetetaan yleisesti nähtäville viipymättä pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen Ylöjärven kaupungin yleisessä tietoverkossa (www.ylojarvi.fi) kuntalain 140 §:ssä säädetyllä tavalla ja

4. esityslista julkaistaan kaupungin [www-sivuilla](http://www.ylojarvi.fi) osoitteessa ylojarvi.fi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätösten seuranta

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 56

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee seurattavista kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätöksistä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 57

28.08.2024

Muutokset sidonnaisuusrekisteriin

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 57
532/00.03.01/2021

Seloste ja perustelut:

Ylöjärven kaupungin hallintosäännön 152.1 §:n mukaan tarkastuslautakunta valvoo kuntalaissa tarkoitettujen sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja sen on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Tarkastuslautakunta on päättänyt 30.8.2017 § 7, että kaupungin keskushallinto voi julkaista uudet ilmoitukset ja muutokset sidonnaisuusrekisteriin.

Tarkastuslautakunnalle on ilmoitettu liitteenä olevat muutokset sidonnaisuusilmoituksiin.

Toimivalta:

Hallintosääntö 152.1 §

Liite:

Saapuneet muutokset sidonnaisuusilmoituksiin ajalla 15.5.2024-20.8.2024

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa ja hyväksyy liitteenä olevat muutokset kaupungin verkkosivuille julkaistua sidonnaisuusilmoitusrekisteriin.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 58

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 25.9.2024 Kurun yhtenäiskoulun Parkkuun toimipisteessä. Ennen varsinaisen kokouksen alkua lautakunta tutustuu toimipisteen tiloihin klo 16.30 alkaen.

Kokoukseen on kutsuttu kaupunginjohtaja Pauli Piiparinen ja kaupunginhallituksen puheenjohtaja Jaana Heikkilä-Halkola esittelemään kaupunginhallituksen alaista toimintaa sekä kertomaan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta ja konserniohjauksen toimivuudesta. Tarkastuslautakunta keskustelee arviointilomakkeiden sisällöstä.

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä kokouspäivän ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 59

28.08.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 28.08.2024 § 59

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Käsitellään lautakunnan esille ottamat muut asiat.

Päätös: Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 49, § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 56, § 57, § 58, § 59

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 55**Oikaisuvaatimusohjeet**

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Ylöjärven kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Oikaisua haetaan päätösotteessa mainitulta muutoksenhakuviranomaiselta.

Kirjaamon yhteystiedot:

Ylöjärven kaupunki, kirjaamo

Kuruntie 14, PL 22, 33470 Ylöjärvi

kirjaamo@ylojarvi.fi

03 565 30 000 / vaihde ma-pe klo 8-15.30

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9-15.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Ylöjärven kaupungin kirjaamosta.