

Tarkastuslautakunta

Aika 30.10.2024 klo 17:00 - 19:14

Paikka Neuvotteluhuone Loila, kaupungintalon 1. krs

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 69	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 70	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 71	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 72	Ylöjärven Jäähalli Oy:n ja Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtupien ajankohtaiskatsaus	6
§ 73	Ylöjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta tilikausille 2025-2026	7
§ 74	Kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätösten seuranta	11
§ 75	Muutokset sidonnaisuusrekisteriin	12
§ 76	Seuraava kokous	13
§ 77	Muut asiat	14

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Koskinen Riitta	Puheenjohtaja	
	Koukeri-Potkonen Heli	Jäsen	
	Kytömäki Jussi	Jäsen	
	Lehtonen Tero	Jäsen	
	Taipale Marko	Jäsen	
	Koivula Mika	Varajäsen	
Muu	Isotalo Hanna	Pöytäkirjanpitäjä	
	Rantanen Ville	Tilintarkastaja, HT, BDO Oy	
	Honkala Rami	Toimitusjohtaja, Ylöjärven Jäähalli Oy	
	Liinavuori Juha	Talousjohtaja	Etäyhteydellä
	Palmu Miina	Hankinta-asiantuntija, KuHa Oy	

Allekirjoitukset

Riitta Koskinen
puheenjohtaja

Hanna Isotalo
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

69 - 77

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Jussi Kytömäki
pöytäkirjantarkastaja

Marko Taipale
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäville kaupungin yleisessä tietoverkossa (www.ylojarvi.fi) kuntalain 140 §:ssä säädetyllä tavalla 1.11.2024.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 69

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:

Puheenjohtaja Riitta Koskinen avasi kokouksen ja totesi, että paikalla oli 4 jäsentä ja yksi varajäsen, joten tarkastuslautakunta oli kahta vaille täysilukuinen. Lisäksi paikalla olivat avustava tilintarkastaja BDO Audiator Oy:stä sekä johdon sihteeri, joka toimi pöytäkirjanpitäjänä sekä toimitusjohtaja Rami Honkala, jolle päätettiin myöntää puhe- ja läsnäolo-oikeus kokouksessa.

Tämän jälkeen puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 70

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee Heli Koukeri-Potkosen ja Marko Taipaleen sekä heidän varalleen Anna Jukantuvan tarkastamaan kokouksesta laadittavan pöytäkirjan.

Päätös:

Hyväksyttiin sillä muutoksella, että Heli Koukeri-Potkosen ja Anna Jukantuvan poissaollessa pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jussi Kytömäki ja Marko Taipale sekä varatarkastajaksi Mika Koivula.

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 71

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää käsitellä asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Ylöjärven Jäähalli Oy:n ja Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtupien ajankohtaiskatsaus

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 72

Seloste ja perustelut: Toimitusjohtaja Rami Honkala on kutsuttu kokoukseen kertomaan Ylöjärven Jäähalli Oy:n ja Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtupien toiminnasta.

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee toimitusjohtajan selvityksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Heli Koukeri-Potkonen saapui kokoukseen tämän asian aikana klo 17.13.

Toimitusjohtaja poistui kokouksesta tämän asian jälkeen klo 17.44.

Ylöjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankinta tilikausille 2025-2026

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 73

358/02.08.00/2024

Valmistelija: Talousjohtaja Juha Liinavuori

Seloste ja perustelut: Taustaa

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

Ylöjärven kaupungin hallintosääntö
153 § Tilintarkastajan valinta

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.

Ylöjärven kaupungin konserniohje
6 Konsernin valvonta ja tilintarkastus sekä tietojensaantioikeus

Kuntalain 122 §:n mukaan kunnan tytäryhtiön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Ylöjärven kaupunkikonserniin kuuluvan tytäryhtiön tilintarkastajaksi valitaan kaupungin valitseman tarkastusyhteisön palveluksessa oleva JHT-tilintarkastaja. Konserniin kuuluvilla asunto-osakeyhtiöllä sallitaan toiminnan luonteen ja yhtiöiden pienen koon vuoksi myös muunlaiset tilintarkastusjärjestelyt.

Nykyinen tilintarkastussopimus päättyy tilikauden 2024 loppuun. Tilintarkastuspalveluiden kilpailutusta tuleville tilikausille on valmisteltu yhdessä Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n kanssa. Hankinta sisältää kuntalain (410/2015) 122 §:n mukaiset hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut Ylöjärven kaupungille ja sen tytäryhteisöille tilikausiksi 2025–2026. Hankintaan sisältyy myös enintään kaksi (2) kahden (2) vuoden mittaista optiokautta.

Tarjouspyyntö

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 28.8.2024 § 53 hyväksynyt Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n laatiman tarjouspyynnön.

Tarjouspyynnön mukaisesti tarjousten vertailuperusteena oli kokonaistaloudellinen edullisuus, joka määräytyi parhaan hinta-laatu-suhteen perusteella seuraavasti:

Hinta 70 % (70 pistettä)

- Vertailuhinnaltaan halvin tarjous sai 70 pistettä ja muut suhteessa halvimpaan tarjoukseen. Pisteet laskettiin kaavalla: (halvin vertailuhinta / tarjottu vertailuhinta) * 70 pistettä.

Laatu 30 % (30 pistettä), joka jakautui seuraavasti:

- Vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan tarkastuspäivien lukumäärästä 15 % (15 pistettä)
 - Parhaat laatuasteet saanut tarjoaja sai 15 pistettä. Muiden tarjoajien laatuasteet suhteutettiin parhaat laatuasteet saaneen tarjoajan laatuasteisiin kaavalla: (saadut laatuasteet / parhaat saadut laatuasteet) * maksimipisteet 15 (painoarvo).
- Vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan kokemusvuodet 15 % (15 laatuasteettä)
 - Parhaat laatuasteet saanut tarjoaja sai 15 pistettä. Muiden tarjoajien laatuasteet suhteutettiin parhaat laatuasteet saaneen tarjoajan laatuasteisiin kaavalla: (saadut laatuasteet / parhaat saadut laatuasteet) * maksimipisteet 15 (painoarvo).

Vertailun kokonaisasteet muodostuivat laskemalla tarjoajan saamat hintasteet, vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan tarkastuspäivien lukumäärästä saadut laatuasteet ja vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan kokemusvuosien lukumäärästä saadut laatuasteet yhteen. Suurimmat kokonaisasteet saanut tarjoaja valitaan palveluntuottajaksi.

Tarjouspyyntö liitteineen on tämän pykälän liitteenä.

Hankintamenettely

Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy järjesti Ylöjärven kaupungin tarkastuslautakunnan toimeksiannosta tarjouskilpailun Ylöjärven kaupungin tarkastuspalveluista.

Tästä Julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) kansallisen kynnysarvon ylittävästä hankinnasta julkaistiin hankintailmoitus HILMA-palvelussa (www.hankintailmoitukset.fi) 2.9.2024. Ilmoituksen mukaisesti Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy pyysi tarjouksia noudattaen avointa menettelyä.

Tarjoajilla oli mahdollisuus lähettää tarjouspyyntöä koskevia lisätietokysymyksiä Kilpailuttajalle kirjallisesti Tarjouspalvelu.fi -toimittajaportalista 17.9.2024 klo 12:00 mennessä. Määräaikaan mennessä ei saapunut lisätietokysymyksiä ja tarjoajille ei toimitettu mitään lisätietoja kilpailutusprosessin aikana.

Tarjousten jättöaika päättyi 30.9.2024 klo 12:00, johon mennessä tarjoukset pyydettiin jättämään sähköisesti Tarjouspalvelussa.

Tarjouspyynnön mukaisesti osatarjouksia tai vaihtoehtoisia tarjouksia ei hyväksytty.

Määräaikaan mennessä tarjouksensa jätti seuraavat kaksi (2) tarjoajaa: BDO Audiator Oy ja KPMG Oy Ab. Molemmat tarjoajat täyttivät tarjouksissaan ilmoittamiensa tietojen perusteella kaikki tarjouspyynnössä tarjoajalle asetetut soveltuvuusvaatimukset. Kaikkien tarjoajien tarjoukset olivat myös muuten tarjouspyynnön mukaisia, joten ne voitiin ottaa tarjousten vertailuun yhteismitallisina ja vertailukelpoisina tarjouksina.

Tarjousten vertailu

Kokonaistaloudellisen edullisuuden vertailu suoritettiin tarjouspyynnön mukaisilla vertailuperusteilla ja painoarvoilla. Vertailun kokonaispisteet muodostuivat laskemalla tarjoajan saamat hintapisteet, vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan tarkastuspäivien lukumäärästä saadut laukupisteet ja vastuullisen JHT-/JHTT-tilintarkastajan kokemusvuosien lukumäärästä saadut laukupisteet yhteen. Suurimmat kokonaispisteet saanut tarjoaja valitaan palveluntuottajaksi.

Tarjoajien hinta-laatuvertailu on tämän pykälän liitteenä (liite 3). Vertailun perusteella BDO Audiator Oy on tehnyt kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen.

Toimivalta: Kuntalaki 121 §, hallintosäntö 153 §

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

Liitteet: 1. Tarjouspyyntö liitteineen
2. Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n hankintaesitys
3. Hankintaesityksen liite: Hinta-laatuvertailu

Salassa pidettäviä tietoja sisältävät tarjousasiakirjat ovat päätöksentekoon osallistuvien luottamushenkilöiden tutustuttavissa toimielimen kokouksessa ja johdon sihteerin työhuoneessa kaupungintalolla kaupungintalon aukioloaikana ennen toimielimen kokousta.

Esittelijä: Puheenjohtaja

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se päättää

1. valita Ylöjärven kaupungin tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2025-2026 BDO Audiator Oy:n,
2. ,että hankintapäätös on Ylöjärven kaupunkia sitova vasta, kun hankintasopimus on allekirjoitettu,
- 3., että mahdollisten optiovuosien (2+2) käyttämisestä päätetään erikseen viimeistään kuusi (6) kuukautta ennen varsinaisen sopimuskauden päättymistä ja
4. suosittaa Ylöjärven kaupungin tytäryhtiöiden yhtiökokouksia valitsemaan konserniohjeen mukaisesti tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n.

Lisäksi tarkastuslautakunta päättää tarkastaa tämän pykälän kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Talousjohtaja Juha Liinavuori liittyi ja Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n hankinta-asiantuntija Miina Palmu saapui kokoukseen puhe- ja läsnäolo-oikeudella ennen tämän asian käsittelyn alkua klo 17.45.

Talousjohtaja ja hankinta-asiantuntija poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 18.10.

Avustava tilintarkastaja poistui kokouksesta esteellisenä (palvelussuhdejäävi) tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi klo 17.45-18.11.

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätösten seuranta

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 74

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee seurattavista kaupunginhallituksen ja lautakuntien päätöksistä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 75

30.10.2024

Muutokset sidonnaisuusrekisteriin

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 75
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 21.8.2024-23.10.2024

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

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

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 76

30.10.2024

Seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 76

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 28.11.2024 klo 15.30. Kokoukseen on kutsuttu hallintojohtaja Antti Pieviläinen esittelemään hallintopalveluiden alaista toimintaa ja kehitysjohtaja Sari Soini esittelemään kehityspalveluiden alaista toimintaa. Tarkastuslautakunta keskustelee arviointilomakkeiden sisällöstä.

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä kokouspäivän ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 77

30.10.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 30.10.2024 § 77

Esittelijä:

Puheenjohtaja

Päätösehdotus:

Käsitellään lautakunnan esille ottamat muut asiat.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76, § 77

Muutoksenhakukielto

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