

Aika 07.09.2022 klo 16:00 - 18:15

Paikka Jokivarren puukoulu, Lydia, Kelhänkatu 8, 42100 Jämsä

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 43	Työjärjestyksen hyväksyminen	3
§ 44	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2022	4
§ 45	Tarkastuslautakunnan kokouskäytänteet 2022 - 2023	5
§ 46	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja arvioinnin työohjelma 2022	7
§ 47	Sidonnaisuusilmoitusten tarkistaminen	8
§ 48	Tilaisuudet ja tiedoksi merkittävät asiat	10
§ 49	Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Silvan Tero Kankainen Markku Kokko Jyrki Koponen Tuula Rahkonen Kyösti Salminen Helena	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen	poistui kokouksesta klo 17.58 osallistui Teamsillä
	Äikäs Sami	varajäsen	
Poissa	Rintala Sirpa		
Muu	Merja Väisänen	pöytäkirjanpitäjä	

Käsitellyt asiat
43 - 49

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Todettiin

Allekirjoitukset

Tero Silvan puheenjohtaja	Merja Väisänen pöytäkirjanpitäjä
Pöytäkirjan sähköinen tarkastaminen Jämsä 13.9.2022	
Jyrki Kokko pöytäkirjantarkastaja	Markku Kankainen pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä kaupungin verkkosivuilla www.jamsa.fi 14.9.2022 alkaen.

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkla 07.09.2022 § 43

Jämsän kaupungin hallintosääntö:

- § 147 Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.
- § 148 Toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai puheenjohtajan ehdotuksesta ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätös

Työjärjestys hyväksyttiin.

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2022

Tarkla 07.09.2022 § 44
1030/00.03.00/2022

Tilintarkastaja on valmistellut tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman vuosille 2022 – 2023 sekä työohjelman vuodelle 2022.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 82

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan esittämän tarkastussuunnitelman ja työohjelman.

Asiakirjat eivät ole julkisia (JulkL 24.1 § 15 kohta).

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunnan kokouskäytänteet 2022 - 2023

Tarkla 07.09.2022 § 45

189/00.01.02/2021

Kokousaika ja -paikka

Hallintosääntö 136 §

Toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan.

Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Kokouskutsut

Hallintosääntö 137 §

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jos eivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjat

Hallintosääntö 157 §

Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösten tiedoksianto kaupungin jäsenelle

Hallintosääntö 158 §

Kaupunginhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kaupungin verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Kuntalaki 140 §

Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan päättyessä. Kunnan ja kuntayhtymän muun kuin 1 momentissa tarkoitetun viranomaisen pöytäkirja pidetään vastaavasti yleisesti nähtävänä, jos asianomainen viranomainen katsoo sen tarpeelliseksi. Kunnan jäsenen ja 137 §:n 2 momentissa tarkoitetun kunnan katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö §:t 136 -137, §:t 157- 158

Kuntalaki § 140

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää kokouspaikasta, kokousajoistaan, kokouskutsun lähettämisestä ja pöytäkirjan tarkastamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti pitää syyskauden kokoukset Jokivarren puukoululla 5.10., 2.11., 9.11. ja 7.12.2022 klo 16.00 alkaen. Kevätkauden ensimmäinen kokous pidetään 25.1.2023.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja arvioinnin työohjelma 2022

Tarkla 07.09.2022 § 46

1031/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunnan on arvioitava ovatko kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitellään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta on laatinut toimikaudelleen 2021 – 2025 ohjeellisena arviointisuunnitelman ja laatii arviointisuunnitelman pohjalta tarkemman vuosittaisen arvioinnin työohjelman.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö § 82

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta keskustelee arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2022.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.
Tarkastuslautakunta laati syyskauden 2022 työohjelman.

Helena Salminen poistui kokouksesta klo 17.58.

Sidonnaisuusilmoitusten tarkistaminen

Tarkla 07.09.2022 § 47

187/00.03.01/2021

Kuntalaki 84 §

Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Hallintosääntö 83 §

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä tarkoitetun sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kaupungin verkkosivuilla.

Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Hallintosääntö 57 §

Myös viran- ja toimenhaltijoita koskee kuntalain § 84:ssä tarkoitettu sidonnaisuuksien ilmoittaminen. Rekisterinpitäjänä toimii tarkastuslautakunta.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö 83 §, Kuntalaki 84 §

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta on 6.6.2022 ja 17.8.2022 pyytänyt ilmoitusvelvollisia täyttämään tietonsa uuteen 1.6.2022 käyttöön otettuun sidonnaisuusrekisteriin.

Tarkastuslautakunta tarkastaa kokoukseen mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset ja lähettää uuden pyynnön niille ilmoitusvelvollisille, jotka eivät ole tehneet sidonnaisuusilmoitusta uuteen rekisteriin.

Sidonnaisuusilmoitukset tarkastetaan seuraavassa kokouksessa.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.
Sidonnaisuusilmoituksen tekeminen/täydentäminen puuttuu 17 ilmoitusvelvolliselta.

Tilaisuudet ja tiedoksi merkittävät asiat

Tarkla 07.09.2022 § 48

Tilintarkastussopimuksen tilanne

- Option jatko ja käyttöönotto tilikausille 2023 - 2024. Sopimuskauden jatkamisesta optiovuosille sovittava erikseen BDO Audiator Oy:n kanssa viimeistään 31.12.2022 mennessä. Vaihtoehtona tarkastuspalvelujen kilpailuttaminen.

Tarkastuslautakunnan talouskoulutus 30.8.2022 /BDO Minna Ainasvuori

- Koulutuksen sisältö oli kirjanpitosisältöinen eli mihin tarkastuslautakunnan pitäisi arvioinnissaan kiinnittää ensisijaisesti huomiota kirjanpidon ja tilinpäätöstietojen analysoinnissa.

Koulutukseen osallistui 4 jäsentä ja 3 varajäsentä sekä tulosalueen esimiehenä toimiva talous- ja suunnittelupäällikkö.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Muut asiat

Tarkla 07.09.2022 § 49
191/00.03.01/2021

Tarkastuslautakunta voi ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan puheenjohtajan tai jäsenten sekä tilintarkastajan esille ottamia asioita

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 82

Päätös

Tarkastuslautakunta ei käsitellyt muita asioita.