
Aika 11.09.2024 klo 16:00 - 19:03

Paikka Jokivarren puukoulu, kokoushuone Viljo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 42	Työjärjestyksen hyväksyminen	3
§ 43	Kaupungin taloudellinen tilanne ja ennuste	4
§ 44	Tilintarkastuspalveluiden kilpailutus	5
§ 45	Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen oppilas- ja henkilöstötilanne sekä tulevaisuuden näkymät	8
§ 46	Kuulemisten loppukooste	9
§ 47	Muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Niivee Esa Kankainen Markku Salminen Helena Rintala Sirpa Koponen Tuula Kokko Jyrki Maunula Arja	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen varajäsen	poistui klo 18.15
Poissa	Rahkonen Kyösti		
Muu	Järvinen Riitta	pöytäkirjanpitäjä	

Käsitellyt asiat
42 - 47

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Todettiin

Allekirjoitukset

Esa Niivee
puheenjohtaja

Riitta Järvinen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan sähköinen tarkastaminen
Jämsä 17.9.2024

Helena Salminen
pöytäkirjantarkastaja

Markku Kankainen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä kaupungin verkkosivuilla www.jamsa.fi 18.9.2024 alkaen.

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkla 11.09.2024 § 42

Jämsän kaupungin hallintosääntö:

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

Päätös

Työjärjestys hyväksyttiin.

Kaupungin taloudellinen tilanne ja ennuste

Tarkla 11.09.2024 § 43
2216/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 20.8.2024 päättänyt syyskauden 2024 kuulemisten aiheista ja aikatauluista.

Kuulemisten aiheet ja aikataulut on ilmoitettu kuultaville 22.8.2024.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 78

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta kuulee vt. kaupunginjohtaja Vesa Urttia ja kirjanpitoapäällikkö Marjo Lääperiä kaupungin taloudellisesta tilanteesta ja ennusteesta.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tilintarkastuspalveluiden kilpailutus

Tarkla 17.01.2024 § 4

Valmistelija: konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti, puh. 0400 447 383

Nykyinen Jämsän kaupungin tilintarkastuspalvelujen hankinta on tehty BDO Auditor Oy:ltä kilpailutuksen tuloksena vuosille 2021-2022 ja käytettynä optiona vuosille 2023 ja 2024. Sopimus päättyy, kun tilikaudelta 2024 on tehty tilintarkastus ja tilintarkastaja antanut tarkastuskertomuksensa.

Kuntalain 122 §:n mukaan "Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. (18.9.2015/1236)

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan."

Jämsän kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen kilpailuttamista on valmisteltu tarkastuslautakunnan antamien evästysten pohjalta.

Tilintarkastuspalvelut tilikausille 2025-2027 on tarkoitus hankkia liittymällä Hansel Oy:n tarjoamaan tilintarkastuspalveluiden dynaamiseen hankintajärjestelmään ja tehdä hankinta ns. minikilpailutuksena (kevennetty kilpailutus). Dynaaminen hankintajärjestelmä (DPS) on sähköinen hankintamenettely, joka on avoin kaikille soveltuvuusehdot täyttävälle palveluntuottajille.

Tarjoustä pyydetään tilintarkastusyhteisöiltä samalla kertaa sekä kaupungin hallinnon ja talouden tarkastamisesta että kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

Minikilpailutuksen tarjouspyyntöasiakirja tuodaan tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi kevään 2024 aikana ja kilpailutus toteutetaan syksyllä 2024. Hankintasopimus voi olla voimassa enintään 30.6.2027 asti.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 78

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää edetä Jämsän kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tilintarkaspalvelujen kilpailuttamisessa seliteosassa esitetyllä tavalla.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkla 11.09.2024 § 44
1827/00.03.00/2024

Valmistelija: kirjanpitopäällikkö Marjo Lääperi

Kilpailutuksen valmisteluvaiheessa on käynyt ilmi, että Hanselin yhteishankinta on melkein yhtä työläs prosessi kuin itse tehtynä. Lisäksi Hanselin yhteishankinta mahdollistaisi sopimuksenteon vain kahdeksi tilikaudeksi. Kilpailuttaminen on siksi tarkoituksenmukaista tehdä omana kilpailutuksena, mutta Hanselin hyväksymille yhteisöille kohdennettuna.

Kilpailuttaminen vain kahdeksi vuodeksi on tilintarkastuksessa liian lyhyt aika, siinä ajassa uusi tilintarkastusyhteisö ei ehdi kunnolla edes perehtyä Jämsän kaupungin prosesseihin. Kilpailutus on syytä tehdä tilikausille 2025-2028, ja lisäksi optiovuodet 2029-2030. Kilpailutus toteutetaan syksyn 2024 ja talven 2025 aikana siten, että uusi tilintarkastusyhteisö aloittaa 1.6.2025.

Muilta osin toimitaan kuten 17.01.2024 kokouksessa on päätetty.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 78

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää edetä Jämsän kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisessa seliteosassa esitetyllä tavalla.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen oppilas- ja henkilöstötilanne sekä tulevaisuuden näkymät

Tarkla 11.09.2024 § 45
2216/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 20.8.2024 päättänyt syyskauden 2024 kuulemisten aiheista ja aikatauluista.

Kuulemisten aikataulut ja aiheet on ilmoitettu kuultaville 22.8.2024.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsä kaupungin hallintosääntö § 78

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta kuulee sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläistä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen oppilas- ja henkilöstötilanteesta sekä tulevaisuuden näkymistä.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Arja Maunula poistui tämän pykälän käsittelyn aikana.

Kuulemisten loppukooste

Tarkla 11.09.2024 § 46
2216/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta laatii loppukoosteen kuulemisten jälkeen arviointikertomuksen laatimista varten.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Kuntalaki § 121, Jämsän kaupungin hallintosääntö § 78

Ehdotus

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta laatii loppukoosteen kuulemisten perusteella.

Loppukooste tallennetaan sähköiseen kokousjärjestelmään v. 2024 arviointikertomuksen laatimista varten.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Muut asiat

Tarkla 11.09.2024 § 47

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

Päätös

Muita asioita ei käsitelty.