



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Aika 05.12.2023, klo 17:00 - 18:47

Paikka Järvenpää-talo, Kokoushuone 9

Käsitellyt asiat

- § 35 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen
- § 36 Ilmoitusasiat
- § 37 Tarkastuslautakunnan kokouskalenteri, kevät 2024
- § 38 Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023
- § 39 Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä tilintarkastuskertomus 1.1.-30.4.2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Vesa Müller, puheenjohtaja
Ari Alapartanen
Ursula Arsiola
Annamari Brandao
Arvi Kekäläinen, varajäsen
Saana Korhonen
Jari Saarinen
Liina Tiusanen

Muut saapuvilla olleet

Matias Vulli, Tarkastuslautakunnan sihteeri, sihteeri
Henri Nordenswan, Henkilöstöjohtaja, saapui 17:04, poistui 17:55

Poissa

Seppo Heino, 1. varapuheenjohtaja
Antti Honkanen
Liisa Majanen
Tommi Vainikainen

Allekirjoitukset

Vesa Müller
Puheenjohtaja

Matias Vulli
Sihteeri



§ 35

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 6.12.2023 alkaen.

Ehdotus

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 36

Ilmoitusasiat

Tarkastuslautakunta käsittelee muut kokouksessa esille tulevat asiat:

1) Henkilöstöjohtaja Henri Nordenswan esittelee henkilöstön liittyviä ajankohtaisia aiheita.

Ehdotus

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 37

Tarkastuslautakunnan kokouskalenteri, kevät 2024

JARDno-2023-1692

Valmistelija / lisätiedot:

Riitta Murtokare, hallinnon asiantuntija, riitta.murtokare@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Kokouskalenteri kevät 2024

Toimielimien kevään 2024 kokouskalenteri on ollut arvioitavana valtuuston ja hallituksen puheenjohtajilla, esittelijöillä sekä lautakuntien ja jaostojen puheenjohtajilla. Puheenjohtajien jaosto on 8.5.2023 § 8 päättänyt uudesta toimintamallista siten, että kokouskalenteria ei viedä jatkossa puheenjohtajien jaostoon erikseen hyväksyttäväksi, vaan lautakuntien puheenjohtajia kuullaan muutoin osana kokouskalenterin valmistelua. Ohjeellisen kokouskalenterin hyväksyy osaltaan kaupunginhallitus ja samassa yhteydessä kaupunginhallitus kehottaa muita toimielimiä päättämään osaltaan ohjeellisesta kokouskalenterista.

Kaupunginhallituksen osaltaan hyväksymä ohjeellinen kevään 2024 kokouskalenteri on liitteenä. Tarkastuslautakunnan kevään 2024 kokoukset ehdotetaan pidettävän seuraavasti:

- ti 23.1.2024
- ti 6.2.2024
- ti 5.3.2024
- ti 19.3.2024
- ti 2.4.2024
- ti 23.4.2024
- pe 26.- la 27.4.2024 tai pe 3.5.- la 4.5.2024 (arviointiseminaari)
- ti 21.5.2024

Kokousten ehdotetaan alkavan kello 17.00. ellei muuta ilmoiteta.

Kokouspaikka ja kokoustapa

Järvenpään kaupungin hallintosäännön 108 §:n 1 momentin mukaan toimitilin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja päättämässään paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen. Tarkastuslautakunta on päätöksellään 14.9.2021 § 37 päättänyt delegoida hallintosäännön 108 §:n mukaisen päätösvallan kokouspaikan, -ajan ja -tavan päättämisestä tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle. Päätösvallan delegointi tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle on voimassa tarkastuslautakunnan toimikauden loppuun.

Ehdotus



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta päättää osaltaan hyväksyä edellä esitystekstissä todetut ohjeelliset kevään 2024 kokousajankohdat.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tiedoksi

Tarkastuslautakunta, talouspalvelut, listatiimi, kirjaamopalvelut



§ 38

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023

JARDno-2023-253

Valmistelija / lisätiedot:

Laura Rainetoja, Kaupunginlakimies, laura.rainetoja@jarvenpaa.fi

Liitteet

1 Liite / Keusoten arviointikertomus 2023 24.11.2023

Oheismateriaali

1 Pöytäkirjan_ote_Tarkastuslautakunta__24.11.2023__arviointikertomus

Perustelut

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tarkastuslautakunta on 24.11.2023 § 40 hyväksynyt kuntayhtymän arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja päättänyt lähettää sen jäsenkuntien tarkastuslautakuntien kautta valtuustoille tiedoksi. Kuntayhtymien purkutilanteissa toimitaan niin, että lakkaavan kuntayhtymän tarkastuslautakunta esittää jäsenkunnan tarkastuslautakunnalle, että se vie arviointikertomuksen ja tilinpäätöksen oman kuntansa valtuustolle käsiteltäväksi. Käytäntö liittyy kuntalain § 121 tarkastuslautakunnan tehtävään, jonka mukaan tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Aiempi käsittely

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä
Tarkastuslautakunta 24.11.2023

§ 40 Arviointikertomus 2023

KEUDno-2023-54

Valmistelija / lisätiedot: Kirsi Sovakirsi.sova@kpmg.fi
tilintarkastaja

Kuntalain § 121 mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arviointityön tulokset esitetään arviointikertomuksessa. Kuntayhtymän tarkastuslautakunta valmistelee kuntayhtymän viimeisen, tilikauden 2023 koskevan arviointikertomuksen. Arviointikertomus toimitetaan kuntayhtymän jäsenkuntien tarkastuslautakuntien valmistelun kautta valtuustojen käsiteltäväksi.

Ehdotus

Esittelijä: Riina Mattila

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2023,



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

2. valtuuttaa pöytäkirjanpitäjän tekemään arviointikertomukseen vuodelta 2023 tarvittaessa teknisiä korjauksia,
3. esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 jäsenkuntien tarkastuslautakuntien kautta valtuustoille tiedoksi.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päätti merkitä Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän arviointikertomuksen 2023 tiedoksi ja lähettää sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Lisäksi lautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää merkitä Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän arviointikertomuksen 2023 tiedoksi ja lähettää sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää, että valtuusto ottaa asian käsiteltäväksi kiireellisenä kuntalain 95 § 2 momentin nojalla valtuuston kokouksessa 11.12.2023.

Lisäksi lautakunta päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta heti kokouksessa.



§ 39

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä tilintarkastuskertomus 1.1.-30.4.2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

JARDno-2023-253

Valmistelija / lisätiedot:

Matias Vulli, Tarkastuslautakunnan sihteer, matias.vulli@jarvenpaa.fi

Liitteet

- 1 Liite / Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä tilintarkastuskertomus 2023
- 2 Allekirjoitusliite / Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä ttk 4 2023
- 3 Liite / Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän Tilinpäätös 2023 ajalla 1.1.-30.4.2023!
- 4 Allekirjoitusliite / Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä Tilinpäätös 2023 ajalla 1.1.-30.4.2023

Oheismateriaali

- 1 Pöytäkirjan ote-Tarkastuslautakunta - 24.11.2023, klo 09_01

Perustelut:

Järvenpään kaupunginvaltuusto käsitteli Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen 2022, tilinpäätöksen hyväksymisen ja vastuuvapauden myöntämisen kokouksessaan 28.6.2023 § 42.

Keusoten jäsenkunnat ovat hyväksyneet kuntayhtymän purkautumisen ja purkamissopimuksen omilla päätöksillään seuraavasti:

1. Hyvinkään kaupunki, 20.3.2023, 13 §
2. Järvenpään kaupunki, 20.3.2023, 17 §
3. Mäntsälän kunta, 20.3.2023, 20 §
4. Nurmijärven kunta, 15.3.2023, 15 §
5. Pornaisten kunta, 27.2.2023, 11 §
6. Tuusulan kunta, 6.3.2023, 27 §

Keusoten purkuhetkeksi on sovittu 1.5.2023. Siten nyt käsiteltävä tilinpäätös 2023 ajalta 1.1. - 30.4.2023 on kuntayhtymän viimeinen. Keski- Uudenmaan sote-kuntayhtymää koskeva loppuselvitys etenee jäsenkuntien hallitusten kautta valtuustoille joulukuun aikana. Tarkastuslautakunta käsittelee kuntayhtymän arviointikertomuksen 2023 erillisenä pykälänä.

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilinpäätöstä 2023 tarkastettaessa ja tilintarkastuskertomusta 2023 annettaessa tilinpäätöksen liitetiedossa 41 mainittu petosrikosepäilyn tutkinta on edelleen kesken. Kyseisen petosrikosepäilyn ja sen keskeneräisyyden vuoksi, tilintarkastaja ei ole edellisvuoden tapaan ottanut kantaa niiden tilivelvollisten vastuuvapauteen, joita epäilty petosrikoskokonaisuus mahdollisesti koskee. Tämän vuoksi tilintarkastaja ei ole voinut nimetä tilivelvollisia, joita asia koskee.



Mikäli vastuuvapautta ei selvityksen keskeneräisyyden vuoksi myönnetä kenellekään, on asia käsiteltävä uudelleen, kun siihen on perusteita esimerkiksi esitutinnan tulosten myötä. Tällöin vastuu on rajattava uusien tietojen perusteella.

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä Tarkastuslautakunta

§ 39

Tilintarkastuskertomus 2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

KEUDno-2023-53Valmistelija / lisätiedot: Kirsi Sovakirsi.sova@kpmg.fi tilintarkastaja

Kuntalain 113 §:n mukaan tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudella kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Jorma Nurkkala esittelee vuoden 2023 tilintarkastuskertomuksen.

Ehdotus

Esittelijä: Riina Mattila

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

- a) Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen 24.11.2023.
- b) Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi jäsenkuntien valtuustoille.
- c) Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilinpäätös hyväksytään.
- d) Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien valtuustoille, että jäsenkunnat päättävät vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille ottaen huomioon alla esitetyn poikkeaman.

Tilinpäätöksen liitetiedossa 41 (Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt -petosrikosepäily) mainitun seikan ja sen keskeneräisyyden vuoksi tarkastuslautakunta ei voi ottaa kantaa niiden tilivelvollisten vastuuvapauteen, joita epäilty petosrikoskokonaisuus mahdollisesti koskee. Koska asian tutkinta on kesken, ei voida



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

nimettä tilivelvollisia, joita asia koskee. Tarkastuslautakunta esittää muilta osin vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-30.4.2023.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginvaltuusto

- a) merkitsee tiedoksi Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen 2023,
- b) hyväksyy Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilinpäätöksen 2023,
- c) hyväksyy Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tarkastuksen tuloksina mainitut talousarviopoikkeamat ja
- d) ei myönnä vastuuvapautta Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. - 30.4.2023.

Lisäksi tarkastuslautakunta päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginvaltuusto

- a) merkitsee tiedoksi Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen 2023,
- b) hyväksyy Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilinpäätöksen 2023,
- c) hyväksyy Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tarkastuksen tuloksina mainitut talousarviopoikkeamat ja
- d) ei myönnä vastuuvapautta Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. - 30.4.2023.

Tarkastuslautakunta esittää, että valtuusto ottaa asian käsiteltäväksi kiireellisenä kuntalain 95 § 2 momentin nojalla valtuuston kokouksessa 11.12.2023.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta heti kokouksessa.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§37, §38, §39

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §).