

Tarkastuslautakunta

AIKA 22.05.2024 klo 18:00 - 19:20

PAIKKA Kokoushuone 253

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 25	Kokouksen järjestäytyminen	3
§ 26	Arviointikertomuksen hyväksyminen	5
§ 27	Tilinpäätös 2023	6
§ 28	17.5.2024 Päivitetyn sidonnaisuusrekisterin hyväksyminen	7
§ 29	Tilintarkastuspalvelusopimuksen tarjouspyynnön tekeminen	8
§ 30	Syksyn 2024 kokousaikataulut	10
§ 31	Muut asiat	11

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Syrjälä Taito	18:00 - 19:20	Puheenjohtaja	
	Kajava Teemu	18:02 - 19:20	Varapuheenjohtaja	
	Virtanen Keijo	18:00 - 19:20	Jäsen	
	Leino Kati	18:10 - 19:20	Jäsen	
	Halonen Heli	18:00 - 19:20	Jäsen	
	Ehrlund Kirsi	18:00 - 18:45	Tilintarkastaja	§27
	Honkala Mari	18:00 - 19:20	Pöytäkirjanpitäjä	

ALLEKIRJOITUKSET

Taito Syrjälä
puheenjohtaja

Mari Honkala
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

25 - 31

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Tammelassa

Heli Halonen
pöytäkirjantarkastaja

Teemu Kajava
pöytäkirjantarkastaja

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄPITO

Julkisessa tietoverkossa 29.05.2024

allekirjoitus

*Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisessä allekirjoituspalvelussa.
Merkinnät hyväksymisestä ovat asiakirjan lopussa.*

Ptk tark.

Kokouksen järjestäytyminen

TARK 22.05.2024 § 25

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 99 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

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

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

Esityslista julkaistaan kunnan verkkosivuilla. Ennen julkaisemista esityslistalta poistetaan salassa pidettävät tiedot sekä henkilötiedot, joihin ei liity tiedottamisintressiä. Verkossa julkaistavalta esityslistalta voidaan poistaa yksittäisiä kokousasioita, joihin ei liity erityistä tiedottamisintressiä tai mikäli erityisestä syystä asian valmistelua ei julkisteta ennen päätöksentekoa. Esityslistan liitteitä julkaistaan verkossa harkinnan mukaan ottaen huomioon kunnan asukkaiden tiedonsaanti-intressi.

Hallintosäännön 103 §:n mukaisesti toimielimen jäsenen on kutsuttava varajäsen sijaansa, mikäli hän ei pääse kokoukseen. Kun jäsen on esteellinen jossakin kokousasiassa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen yksittäisen asian käsittelyyn. Myös puheenjohtaja, esittelijä tai toimielimen sihteeri voivat toimittaa kutsun varajäsenelle.

Kuntalain 103 §:n mukaisesti muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 107 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty osallistujille 17.05.2024.

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 119 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Hallintosäännön 120 §:n mukaan tarkastuslautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Kuntalain 140 §:ssä todetaan, että 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 jälkeen.

Pöytäkirja pyritään tarkastamaan nopeasti toimielimen kokouksen jälkeen, koska päätöksen katsotaan syntyneen vasta sitä koskevan pöytäkirjan tarkastamisella.

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

Pöytäkirjan tarkastusvuorossa ovat jäsenet Kati Leino ja Teemu Kajava.

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti viimeistään 27.05.2024. Pöytäkirja julkaistaan kunnan www-sivuilla 28.05.2024.

Asioiden käsittelyjärjestys

Hallintosäännön 109 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimielin toisin päätä.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

- 1) todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi,
- 2) valita pöytäkirjantarkastajiksi Kati Leinon ja Teemu Kajavan, jotka toimivat samalla myös ääntenlaskijoina sekä
- 3) hyväksyä käsittelyjärjestyksen esityslistan mukaisena.

Asian käsittely: Varapuheenjohtaja Teemu Kajava saapui kesken asian käsittelyn klo 18:02, sekä jäsen Kati Leino oli poissa asian käsittelystä.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti

- 1) todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi,
- 2) valita pöytäkirjantarkastajiksi Heli Halosen ja Teemu Kajavan, jotka toimivat samalla myös ääntenlaskijoina sekä
- 3) käsitellä §27 ensimmäisenä, muutoin käsittelyjärjestys hyväksyttiin esityslistan mukaisena.

Tarkastuslautakunta

§ 26

22.05.2024

Arviointikertomuksen hyväksyminen**TARK 22.05.2024 § 26**

10/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2023 arviointikertomuksen 22.5.2022 kokouksessaan.

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Valmistelija: Puheenjohtaja Taito Syrjälä, puh. 0400 219 511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

1. merkitä vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedokseen
2. pyytää kunnanhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä
3. lähettää arviointikertomuksen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti

1. merkitä vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedokseen
2. pyytää kunnanhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä
3. lähettää arviointikertomuksen valtuuston käsiteltäväksi.

Tarkastuslautakunta

§ 27

22.05.2024

Tilinpäätös 2023**TARK 22.05.2024 § 27**

11/00.03.01/2024

Tilintarkastaja Kirsi Ehrlund esittelee etäyhteydellä tarkastuslautakunnalle kunnanvaltuustolle toimitettavaa tilintarkastuskertomusta vuodelta 2023.

Liite: tilinpäätös 2023

Valmistelija: Puheenjohtaja Taito Syrjälä, puh. 0400 219 511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kaudelta 1.1. - 31.12.2023 kunnanvaltuustolle tiedoksi,

2. esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja

3. esittää kunnanvaltuustolle, että toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelle 1.1. - 31.12.2023.

Asian käsittely: Jäsen Kati Leino saapui kesken asian käsittelyn klo 18:10.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti

1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kaudelta 1.1. - 31.12.2023 kunnanvaltuustolle tiedoksi,

2. esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja

3. esittää kunnanvaltuustolle, että toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelle 1.1. - 31.12.2023.

Liitteet

Liite 1 Ei-julkinen asiakirja

Liite 2 Liite: Tilinpäätös 2023

Liite 3 Tilintarkastuskertomus 2023

Tarkastuslautakunta

§ 28

22.05.2024

17.5.2024 Päivitetyn sidonnaisuusrekisterin hyväksyminen**TARK 22.05.2024 § 28**

184/00.03.02/2022

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan kunnan keskeisten luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden 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 sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää.

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi päivitetty luottamushenkilöiden sidonnaisuusrekisteri.

Liite. 17.5.2024 päivitetty sidonnaisuusrekisteri

Valmistelija: Taito Syrjälä, puh. 0400 219 511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi päivitetyn sidonnaisuusilmoitusrekisterin.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi päivitetyn sidonnaisuusilmoitusrekisterin.

Liitteet

Liite 4 Sidonnaisuusrekisteri 2024 päivitetty 17.5.2024

Tarkastuslautakunta § 48
Tarkastuslautakunta § 29

13.10.2023
22.05.2024

Tilintarkastuspalvelusopimuksen tarjouspyynnön tekeminen

TARK 13.10.2023 § 48

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan kunnan tarkastuslautakunta vastaa kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisesta. Tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu on osa tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerralla enintään kuuden tilikauden ajaksi.

Kuntalain 122 § mukaan kunnanvaltuusto valitsee kunnan tilintarkastusyhteisön, jossa vastuunalainen JHT-tilintarkastaja toimii virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Nykyinen tilintarkastuspalvelusopimus BDO Audiator Oy:n kanssa päättyy vuoden 2023 lopussa.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtaja yhdessä talous- ja hallintojohtajan kanssa laatii tarjouspyynnön tulevien vuosien tilintarkastuspalvelusopimuksesta.

TARK 22.05.2024 § 29

186/02.08.00/2024

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan kunnan tarkastuslautakunta vastaa kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisesta. Tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu on osa tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerralla enintään kuuden tilikauden ajaksi.

Kuntalain 122 § mukaan kunnanvaltuusto valitsee kunnan tilintarkastusyhteisön, jossa vastuunalainen JHT-tilintarkastaja toimii virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Nykyinen tilintarkastuspalvelusopimus BDO Audiator Oy:n kanssa päättyi vuoden 2023 lopussa. Talous- ja hallintojohtajan kanssa tarjouspyynnön ja kilpailutuksen avaaminen on viivästynyt virassa olleen irtisanoutumisen myötä. Nyt kilpailutusprosessi tulee käynnistää.

Valmistelija: Taito Syrjälä p.0400 219 511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta valmistelee tilintarkastuspalveluiden kilpailutusta varten tarjouspyynnön.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti
1. Aloittaa tarjouspyynnön laatimisen tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamiseksi.
2. Ehdottaa kunnanvaltuustolle nykyisen tilintarkastussopimuksen jatkamista vuodella nykyisen tilintarkastuspalveluiden palveluntuottajan kanssa.

Tarkastuslautakunta § 30

22.05.2024

Syksyn 2024 kokousaikataulut**TARK 22.05.2024 § 30**

Tarkastuslautakunta päättää syksyn 2024 kokousaikataulusta, kuultavaksi kutsuttavista ja kokousten aiheista.

Valmistelija: Taito Syrjälä p. 0400 219 5511

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päätti syksyn 2024 kokousaikataulut, kuultavaksi kutsutut sekä muut kokousten aiheet.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti kokoontua syksyllä 2024 seuraavina päivinä: 6.syyskuuta, 4.lokakuuta, 1.marraskuuta ja 13.joulukuuta.

Syksyn ensimmäiseen kokoukseen 6.9.2024 kutsutaan kuultaviksi kunnanjohtaja Juuso Alatalo klo 8 ja sivistystoimenjohtaja Pekka Lintonen klo 9.

Muiden kokousten aiheet päätetään 6.9.2024 kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

§ 31

22.05.2024

Muut asiat**TARK 22.05.2024 § 31**

Käsitellään muut tarkastuslautakunnassa esille tuotavat asiat.

Valmistelija: Taito Syrjälä p. 0400 219 511

Päätösehdotus: Käsiteltiin muita esille tuotavia asioita.

Päätös: Ei muita käsiteltäviä asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 29**Muutoksenhakukielto**

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