

TARKASTUSLAUTAKUNTA

SISÄLLYSLUETTELO

ASIAT

31 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
32 §	PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA	3
33 §	KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS	4
34 §	PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN	4
35 §	YLEISKATSAUS KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TOIMINTAAN JA TALOUTEEN	4
36 §	TILINTARKASTUKSEN TYÖOHJELMA VUODELLE 2024	4
37 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2024	5
38 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO VUODELLE 2025	5
39 §	MUUT ASIAT	6
40 §	OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS	6
41 §	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	6

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Kokousaika 19.9.2024 klo 14.00–15.10
Kokouspaikka kokoushuone Rätinki /teams

LÄSNÄ Lääveri Eeva puheenjohtaja
Valve Ismo jäsen
Lintukangas Jukka jäsen
Järvinen Tarja jäsen

sekä Maaria Silvius, kuntayhtymäjohtaja
Tanja Paassilta, elinvoimajohtaja
Jussila, Minna, taloussihteeri

Muut osallistujat Rauhala, Piia-Tuulia, vastuullinen tilintarkastaja, BDO Auditor Oy
Kokko-Petäjäjärvi Eija, sihteeri, BDO Auditor Oy

Käsiteltävät asiat §:t 31–41

Lääveri Eeva Kokko-Petäjäjärvi Eija
puheenjohtaja sihteeri

Pöytäkirjantarkastus

TARKASTUSLAUTAKUNTA

31 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Avattuun kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Hallintosäännön 120 §:n mukaan 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.

Hallintosäännön 64 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kokouskutsu on lähetetty 10.9.2024.

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 31

Ehdotus pj: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

32 § PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

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

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 32

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan pöytäkirja.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Tarja Järvinen ja Ismo Valve.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

33 § KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 33

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää kokouksen työjärjestyksestä.

Päätös: Työjärjestys hyväksyttiin esityslistan mukaisena.

34 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §: ”Yhtymävaltuuston, yhtymähallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitettujen toimielimien pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 34

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjan nähtävänä pitämisestä.

Päätös: Päätettiin, että pöytäkirja pidetään nähtävillä kuntalain 140 §:n mukaisesti.

35 § YLEISKATSAUS KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TOIMINTAAN JA TALOUSTEEN

Tarkastuslautakunta on kutsunut kuntayhtymäjohtajan ja elinvoimajohtajan tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan koulutuskuntayhtymän ajankohtaisista asioista sekä toiminnasta ja talouden kehittämisestä.

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 35

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi koulutuskuntayhtymän yleiskatsauksen taloudesta ja toiminnasta.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi koulutuskuntayhtymän yleiskatsauksen taloudesta ja toiminnasta.

36 § TILINTARKASTUKSEN TYÖOHJELMA VUODELLE 2024

Päivävuollinen tilintarkastaja esittelee vuoden 2024 tilintarkastuksen työohjelman tarkastuslautakunnan kokouksessa. Työohjelma ei ole julkinen.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 36

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2024.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2024.

37 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2024

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko yhtymävaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunnan työn perustaksi on valmisteltu ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma on hyväksytty vuonna 2021. Työohjelma valmistellaan tässä kokouksessa sihteerin valmistelun pohjalta.

Tarkastuslautakunta 19.09.2024 § 37

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta valmistelee ja hyväksyy arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

Päätös: Tarkastuslautakunta valmisteli ja hyväksyi arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

38 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Tarkastuslautakunta valmistelee kuntalain 121 §:n kohdan 6 mukaan tarkastuksen talousarvion. Tarkastuslautakunta valmistelee talousarvion vuodelle 2025 raamin pohjalta. Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumatilanne vuodelta 2024 esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 38

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion 1–7/2024 toteutumaraportin. Tarkastuslautakunta laatii talousarvioesityksen tarkastustoiminnan talousarvioksi vuodelle 2025.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi talousarvion 1–7/2024 toteutumisen. Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuustolle lisämäärärahan myöntämistä vuodelle 2024. Tarkastuslautakunta laati talousarvioesityksen tarkastustoiminnan talousarvioksi vuodelle 2025, jossa huomioidaan uuden tilintarkastussopimuksen kustannusvaikutus.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

39 § MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta 19.09.2024 § 39

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille nostamat asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että seuraava kokous pidetään 28.11.2024 klo 14.00.

40 § OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä. Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 40

Ehdotus pj.: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Todetaan, että kaikki tämän kokouksen päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa eikä niistä saa tehdä kuntalain mukaista oikaisuvaatimusta tai valitusta (kuntalaki 136 §).

Päätös: Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

41 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Tarkastuslautakunta 19.9.2024 § 41

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.10.