

SISÄLLYSLUETTELO**ASIAT**

67 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
68 §	PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN	3
69 §	KUNNAN TOIMINNAN YLEIS- JA AJANKOHTAISKATSAUS SEKÄ TALOUDEN OSAVUOSIKATSAUS	3
70 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2024 TALOUSARVION TOTEU- TUMINEN	4
71 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2025 TALOUSARVION LAATIMI- NEN	4
72 §	VUODEN 2023 ARVIOINTIKERTOMUKSESTA SAADUT VASTINEET	4
73 §	TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTTAMINEN TILIKAUSILLE 2025-2028	5
74 §	MUUT ASIAT	6
75 §	OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS	6
76 §	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	6

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2023–2024

22.10.2024

Kokousaika tiistai 22.10.2024 klo 17.00–18.38

Kokouspaikka Valtuustosali / Teams

LÄSNÄ

Ari Forsberg, puheenjohtaja sekä sihteeri 73 §
Tero Kettu, varapuheenjohtaja
Jouko Lahtinen, jäsen, poistui noin klo 17.10
Sami Vihuri, varajäsen

Poissa

Aini Kares-Salonen, jäsen
Tanja Lehtikuusi, jäsen

Muut osallistujat

Annu Räsänen, kunnanjohtaja
Kaija-Leena Tuomisto, talouspäällikkö
Tuija Saloranta, hallintojohtaja
Eija Kokko-Petäjajarvi, tarkastuslautakunnan sihteeri, BDO Auditor Oy

Käsittävät asiat

§:t 67–76

Ari Forsberg
puheenjohtaja

67 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 137 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla vähintään kolme päivää ennen kokousta. Lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja tarkastuslautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on lähetetty jäsenille 15.10.2024.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 67

Ehdotus pj: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Merkitään pöytäkirjaan, että Jouko Lahtinen oli paikalla teamsin välityksellä kokouksen alkaessa ja poistui noin klo 17.10.

68 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja on mahdollista allekirjoittaa sähköisesti.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 68

Ehdotus pj.: Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Sami Vihuri ja Tero Kettu.

69 § KUNNAN TOIMINNAN YLEIS- JA AJANKOHTAISKATSAUS SEKÄ TALOUDEN OSAVUOSIKATSAUS

Tarkastuslautakunta on kutsunut kunnanjohtaja Annu Räsäsen ja talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomiston esittelemään kunnan toiminnan yleis- ja ajankohtaiskatsauksen sekä talouden osavuosikatsauksen.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 69

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2023–2024

22.10.2024

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee katsaukset tietoonsa saatetuksi.
Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi katsaukset tietoonsa saatetuksi.

70 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2024 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tarkastuslautakunnan esityslistan oheismateriaalina jaetaan tarkastuslautakunnan talousarvion 1–8/2024 toteutuminen.

Tarkastuslautakunta on kutsunut talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomiston esittelemään tarkastuslautakunnan talousarvion 1–8/2024 toteutumisen.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 70

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion 1–8/2024 toteutumisen.
Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi talousarvion 1–8/2024 toteutumisen.

71 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2025 TALOUSARVION LAATIMINEN

Kuntalain 121 § kohdan 6 mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta on kutsunut talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomiston esittelemään tarkastuslautakunnan talousarvion 2025 raamiesityksen. Talousarvioehdotus vuodelle 2025 jaetaan tarkastuslautakunnalle oheismateriaalina.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 71

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta valmistelee tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen vuodelle 2025 sekä esittää talousarvioesityksen kunnanhallitukselle sekä edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta valmisteli esityksen vuoden 2025 talousarvioksi sekä esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.

72 § VUODEN 2023 ARVIOINTIKERTOMUKSESTA SAADUT VASTINEET

Tarkastuslautakunta on kutsunut hallintojohtaja Tuija Salorannan esittelemään vuoden 2023 arviointikertomuksesta annetut vastineet. Vastineet ovat tarkastuslautakunnan esityslistan oheismateriaalina.

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2023–2024

22.10.2024

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 72

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saadut vastineet vuoden 2023 arviointikertomuksesta.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi saadut vastineet vuodelle 2023 arviointikertomuksesta.

73 § TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTTAMINEN TILIKAUSILLE 2025-2028

Tarkastuslautakunta 17.9.2024 § 63

Voimassa oleva sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy, kun vuoden 2024 tilintarkastus on loppuun suoritettu ja tilinpäätös on hyväksytty. Askolan kunnan hallintosäännön 80 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Perinteisesti sopimuksen kesto on määräytynyt valtuustokauden pituuden mukaisesti. Näin ollen on tarve kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut tuleville tilikausille 2025–2028.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. 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 puuttavat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta (hallintosääntö 77 §).

Tarkastuslautakunta 17.9.2024 § 64

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää, että tilintarkastusyhteisö valitaan valtuustokauden mittaiseksi jaksoksi. Tarkastuslautakunta päättää käynnistää tilintarkastuksen kilpailuttamisen sopimuskaudelle 2025–2028. Kunnan hallinto- ja talouspalvelut valtuutetaan valmistelemaan tarjouspyyntö tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunnan sihteeri Eija Kokko-Petäjäjärvi poistui esteellisenä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Sihteerinä asian käsittelyn ajan toimi puheenjohtaja Ari Forsberg.

Päätös: Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 73

Hallinjohtaja ja talouspäällikkö ovat yhdessä valmistelleet tilintarkastuspalveluiden kilpailutusta ja he esittelevät kokouksessa tarjouspyynnön.

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2023–2024

22.10.2024

Ehdotus pj: *Hyväksytään kunnan hallinto- ja talouspalveluiden valmisteleva tarjouspyyntö. Valtuutetaan kunnan hallinto- ja talouspalvelut avaamaan tarjoukset ja valmistelevaan esitys tarkastuslautakunnan 17.12.2024 kokoukseen.*

Tarkastuslautakunnan sihteeri Eija Kokko-Petäjäjärvi poistui esteellisenä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Sihteerinä asian käsittelyn ajan toimi puheenjohtaja Ari Forsberg.

Päätös: *Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.*

74 § MUUT ASIAT

Hallintosäännön 148 §:n mukaan toimielin voi esittelijän tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Tarkastuslautakunta 22.10.2024 § 74

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää muista käsiteltävistä asioista.

Päätös: Merkittiin tiedoksi, että kunnanvaltuusto käsitteli kokouksessaan 16.10.2024 sidonnaisuusilmoitukset, vuoden 2023 arviointikertomuksen vastineet sekä tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman päivityksen vuosille 2024–2025.

75 § OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusajankäytön 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 22.10.2024 § 75

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.

76 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18.38.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page

Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende