

Tarkastuslautakunta

Aika 21.09.2022 klo 09:00 - 09:45

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 47	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 48	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 49	Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta	5
§ 50	Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuman raportointi tammi-heinäkuu 2022	6
§ 51	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2023	7
§ 52	Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2022	8
§ 53	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma vuodelle 2022	9
§ 54	Muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keinonen Mikko Särkkämäki Riitta Rautiainen Reino Numminen Kalevi Karppinen Sanna	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Varajäsen	
Poissa	Sallinen Meri-Tuuli		
Muu	Järvenpää Hanna Suoniemi Teemu	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja	Etäyhteys

Allekirjoitukset

Keinonen Mikko
puheenjohtaja

Järvenpää Hanna
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

47 - 54

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.
Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.
Tarkastusaika 23.9.2022
Allekirjoitukset

Karppinen Sanna
pöytäkirjantarkastaja

Särkkämäki Riitta
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kunnan tietoverkossa 26.09.2022

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	8/2022	3
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 47	21.09.2022
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 47

Kuntalain 103 §:n mukaan toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	8/2022	4
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 48	21.09.2022
---------------------	------	------------

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 48

Hallintosäännön 139 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Toimielin valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa.

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Sanna Karppinen ja Riitta Särkkämäki.

Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 49
193/00.00.01.00/2022

Heinäveden kunnan hallintosäännön 64 § mukaan tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii puheenjohtaja.

Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin hallintosäännön 15 luvun ”Kokousmenettely ” määräyksiä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan sihteeriksi valitaan toimistosihteeriksi Hanna Järvenpää.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Hanna Järvenpää poistui kokouksesta esteellisenä tämän asian käsittelyn ajaksi. Pöytäkirjanpitäjänä toimi puheenjohtaja Mikko Keinonen tämän asian osalta.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	8/2022	6
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 50	21.09.2022
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuman raportointi tammi-heinäkuu 2022

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 50
194/02.02.01/2022

Liitteenä tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuminen 1.1.-31.7.2022 raportti ja lisämäärärahaesitys.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-31.7.2022 sekä esittää liitteen mukaisen lisämäärärahan edelleen kunnanhallitukselle saatettavaksi kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 51
195/02.02.00/2022

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen toimintakulujen talousarvioehdotus vuodelle 2023 esityslistan liitteenä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä talousarvioehdotuksensa vuodelle 2023 ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle saatettavaksi kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2022

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 52
15/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt 15.9.2021 § 43 valtuustokaudelle 2021 - 2025 arviointisuunnitelman. Suunnitelmassa on määritelty arviointikohteet, jotka ovat arvioitavana vuosittain sekä tilivuosi-kohtaiset painopistealueet. Arviointisuunnitelma tarkennetaan vuosittain tilivuotta koskevaksi työohjelmaksi.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta laatii ja hyväksyy tilivuoden 2022 työohjelman.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	8/2022	9
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 53	21.09.2022
---------------------	------	------------

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma vuodelle 2022

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 53
15/00.03.01/2022

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi on valittu KPMG Oy. Kunnan vastuunalainen tilintarkastaja on vaihtunut ja vastuunalaisena tilintarkastajana 12.9.2022 lukien toimii JHT, KHT Teemu Suoniemi. Tilintarkastaja esittelee tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman ja työohjelman tilivuoden 2022 kunnan tilintarkastuksen osalta.

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman 2022 tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	8/2022	10
------------------	------------	--------	----

Tarkastuslautakunta	§ 54	21.09.2022
---------------------	------	------------

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 21.09.2022 § 54

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
Päätös	Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 47, § 48, § 49, § 50, § 51, § 52, § 53, § 54

Muutoksenhakukielto

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