

Tarkastuslautakunta

Aika 27.09.2023 klo 09:00 - 11:30

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 45	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 46	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 47	Tarkastuslautakunnan tammi-heinäkuu 2023 toteuma	5
§ 48	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024	6
§ 49	Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2023	7
§ 50	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma vuodelle 2023	8
§ 51	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keinonen Mikko Rautiainen Reino Numminen Kalevi Virnes Jaana	Puheenjohtaja Jäsen Jäsen Varajäsen	etäyhteys
Poissa	Särkkämäki Riitta Sallinen Meri-Tuuli		
Muu	Järvenpää Hanna Olas Rami	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

Mikko Keinonen
puheenjohtaja

Hanna Järvenpää
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

45 - 51

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.
Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.
Tarkastusaika 1.10.2023.
Allekirjoitukset

Reino Rautiainen
pöytäkirjantarkastaja

Jaana Virnes
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kunnan tietoverkossa 02.10.2023

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	3
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 45	27.09.2023
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 45

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	7/2023	4
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 46	27.09.2023
---------------------	------	------------

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 46

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 Reino Rautiainen ja Jaana Virnes.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	5
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 47	27.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan tammi-heinäkuu 2023 toteuma

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 47
166/00.03.01/2023

Liitteenä tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumisen 1.1.-31.7.2023 raportti.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-31.7.2023.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 48
166/00.03.01/2023

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 2024 esityslistan liitteenä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä talousarvioehdotuksensa vuodelle 2024 ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle saatettavaksi kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	7
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 49	27.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 49
166/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt 15.9.2021 § 43 valtuustokaudelle 2021–2024 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 2023 työohjelman.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tilintarkastaja Rami Ollas saapui tämän pykälän aikana.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	8
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 50	27.09.2023
---------------------	------	------------

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 50
166/00.03.01/2023

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi on valittu KPMG Oy. Kunnan vastuunalaisena tilintarkastajana 14.11.2022 lukien on toiminut JHT, HT Rami OIas. Tilintarkastaja esittelee tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman ja työohjelman tilivuoden 2023 kunnan tilintarkastuksen osalta.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman vuodelle 2023 tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tilintarkastaja Rami OIas poistui tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	9
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 51	27.09.2023
---------------------	------	------------

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 27.09.2023 § 51

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös Muita asioita ei ollut.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2023	10
------------------	------------	--------	----

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51

Muutoksenhakukielto

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