

Tarkastuslautakunta

Aika 13.12.2023 klo 09:00 - 12:05

Paikka Kunnanvirasto, Varolantie 3

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 56	Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus	3
§ 57	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 58	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 59	Vastine tarkastuslautakunnalle vuoden 2022 arviointikertomukseen	6
§ 60	Tarkastuslautakunnalle annettava selvitys talouskatsauksesta 2023	8
§ 61	Tarkastuslautakunnalle annettava katsaus talousarviosta 2024	9
§ 62	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	10
§ 63	Lakisääteisen tilintarkastuksen hankintasopimukseen sisältyvistä optiovuosista 2024 ja 2025 päättäminen	12
§ 64	Tiedoksiasiat	14
§ 65	Seuraava kokous	15

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Rummukainen Jukka Hyttinen Jouni Sormunen Piia Vilén Oili Huikuri Pekka Sorsa Maaret	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen	
Muu	Hämäläinen Pellervo Mikkanen Hannele Koppinen Kirsi Koskelo Lilja	talousjohtaja kunnanjohtaja kunnanhallituksen puheenjohtaja tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	
Allekirjoitukset	Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.		
	Jukka Rummukainen puheenjohtaja		Lilja Koskelo pöytäkirjanpitäjä
			Piia Sormunen, § 63 pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	56 - 65		
Pöytäkirjan tarkastus	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.		
	Oili Vilén pöytäkirjantarkastaja		Pekka Huikuri pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito	Tarkastettu pöytäkirja on viety nähtäville 14.12.2023 Liperin kunnan verkkosivuille.		

Kokouksen laillisuus- ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 56

Päätösehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 57

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Oili Vilèn ja Pekka Huikuri.

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 58

Päätösehdotus Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös Hyväksyttiin esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta § 52

25.10.2023

Tarkastuslautakunta § 59

13.12.2023

Vastine tarkastuslautakunnalle vuoden 2022 arviointikertomukseen**Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 52**

Tarkastuslautakunta on allekirjoittanut vuoden 2022 arviointikertomuksen kokouksessaan 24.5.2023 ja arviointikertomus käsiteltiin valtuustossa 19.6.2023.

Kuntalain 121 §:n mukaan kunnanhallitus antaa lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta. Tarkastuslautakunta on pyytänyt kunnanhallitukselta vastineet arviointikertomuksen havaintoihin lokakuun loppuun mennessä.

Hyvinvointilautakunta on antanut vastineen kokouksessaan 14.9.2023 (§ 85) ja se on tämän asian liitteenä.

Elinympäristölautakunta on antanut vastineen kokouksessaan 10.10.2023 (§ 132) ja se on tämän asian liitteenä.

Kunnanhallitus antaa vastineensa arviointikertomukseen 2022 kokouksessaan 23.10.2023 ja se tuodaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle 25.10.2023 kokouksessa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen vastineet vuoden 2022 arviointikertomukseen.
Päätös	Siirretään asia seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 59

524/00.03.00.02/2022

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen vastineet vuoden 2022 arviointikertomukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 52

25.10.2023

Tarkastuslautakunta

§ 59

13.12.2023

Päätös

Kunnanhallituksen puheenjohtaja Kirsi Koppinen oli esittelemässä arviointikertomuksen 2022 vastineita. Tarkastuslautakunta kävi keskustelua vastineista ja muista kunnan ajankohtaisista asioista. Merkittiin saadut vastineet tiedoksi.

Liitteet

- 1 Liite, tarkltk 13.12.2023, Hyvinvointilautakunnan vastine tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomukseen
- 2 Liite, tarkltk 13.12.2023, Elinympäristölautakunnan vastine tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomukseen
- 3 Liite, tarkltk 13.12.2023, Kunnanhallituksen vastine tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomukseen

Tarkastuslautakunnalle annettava selvitys talouskatsauksesta 2023**Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 60**

15/02.02.00.03/2023

Kunnanjohtaja Hannele Mikkonen sekä talousjohtaja Pellervo Hämäläinen on kutsuttu tarkastuslautakunnan 13.12.2023 pidettävään kokoukseen.

Kunnanjohtaja sekä talousjohtaja antavat selvityksen kunnan vuoden 2023 toisesta talouskatsauksesta.

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 61

13.12.2023

Tarkastuslautakunnalle annettava katsaus talousarviosta 2024**Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 61**

8/02.02.00.01/2023

Kunnanjohtaja Hannele Mikkonen sekä talousjohtaja Pellervo Hämäläinen on kutsuttu tarkastuslautakunnan 13.12.2023 pidettävään kokoukseen.

Kunnanjohtaja sekä talousjohtaja kertovat kunnan talousarviokokonaisuudesta 2024, valtuuston asettamista vuositavoitteista sekä muista kunnan ajankohtaisista asioista.

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta § 62

13.12.2023

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen**Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 62**
22/00.03.00.03/2023

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Valmistelija	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta - hyväksyy uudet ja päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset sidonnaisuusrekisteriin vietäväksi, - saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin valtuustolle tiedoksi sekä - julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan internetsivulla.
Päätös	Päätösehdotuksen mukainen.
Ote Lisätietoja	valtuusto hallintopäällikkö p. 040 761 1055
Liitteet	4 Liite, tarkltk 13.12.2023, Sidonnaisuusilmoitukset 6.1.-30.11.2023

Lakisääteisen tilintarkastuksen hankintasopimukseen sisältyvistä optiovuosista 2024 ja 2025 päättäminen**Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 63**

221/02.08.00.03/2021

Valtuusto valitsi kokouksessaan 26.4.2021 Liperin kunnan kuntalain mukaiseen hallinnon ja talouden tarkastukseen tilintarkastusyhteisöksi BDO Auditor Oy:n tilikausille 2021–2023. Kilpailutuksen perusteella tehtyyn sopimukseen sisältyi optiovuodet tilikausille 2024 ja 2025. Näiden mahdollisesta käyttämisestä tehdään erillinen päätös.

Optiovuosien käytöstä on tehtävä päätös kuusi kuukautta ennen sopimuskauden päättymistä. Tilintarkastuksessa sopimuskausi päättyy tilikauden päättymistä seuraavan kesäkuun loppuun, eli päätös option käytöstä on tehtävä vuoden 2023 loppuun mennessä. Optiovuosia voidaan ottaa käyttöön kerralla yksi tai kaksi ja lopullisen päätöksen asiasta tekee valtuusto.

Vaihtoehtoina on optiovuoden tai -vuosien käyttöönotto tai tilintarkastuspalveluiden uuden kilpailutuksen valmistelun aloittaminen siten, että uusi hankintasopimus on voimassa 1.7.2024 alkaen.

Talousjohtaja on kutsuttu kokoukseen kertomaan tilintarkastuspalveluiden hankintasopimuksesta.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, ettei tilintarkastuksen hankintasopimukseen sisältyviä optiovuosia 2024 ja 2025 oteta käyttöön.

Tarkastuslautakunta päättää aloittaa tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen valmistelun ehdollisena sille, että valtuusto hyväksyy tarkastuslautakunnan esityksen nykyisen hankintasopimuksen päättämisestä kesäkuun 2024 loppuun.

Päätös

Tilintarkastaja Lilja Koskelo totesi olevansa esteellinen ja poistui asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Sihteeriksi valittiin tämän pykälän ajaksi Piia Sormunen.

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Ote

valtuusto

Liperin kunta

Pöytäkirja

8/2023 12

Tarkastuslautakunta

§ 63

13.12.2023

Lisätietoja

talousjohtaja p. 050 464 6663

Tiedoksiasiat

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 64

Tarkastuslautakunnalle ilmoitetaan mahdollisesti tiedoksi annettavat asiat.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedokseen.

Päätös

Muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunta § 65

13.12.2023

Seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 13.12.2023 § 65

Päätösehdotus

Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous on 17.1.2024 klo 9.00 alkaen Pärnävaaralla. Kokouksen aloitus Pärnävaaran kahviossa (Urheilutie 5 Ylämylly). Tämän jälkeen kokous jatkuu Lipertek Oy:n tiloissa.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 56, § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65

Muutoksenhakukielto

Päätös koskee kuntalain (410/2015) 136 §:n nojalla vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, joten siitä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.