

Tarkastuslautakunta

Aika 11.09.2024 klo 09:00 - 10:19

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 39	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 40	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 41	Tarkastuslautakunnan toteuma 1-7.2024	5
§ 42	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2025	6
§ 43	Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2024	7
§ 44	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma tilivuodelle 2024	8
§ 45	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keinonen Mikko Särkkämäki Riitta Numminen Kalevi Puustinen Antti-Henrikki	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Varajäsen	klo 9:06-10:19
Poissa	Rautiainen Reino Sallinen Meri-Tuuli		
Muu	Järvenpää Hanna Olas Rami	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja	§ 44 klo 9:42-10:19

Allekirjoitukset

Mikko Keinonen
puheenjohtaja

Hanna Järvenpää
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

39 - 45

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.
Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti.
Tarkastusaika 13.9.2024
Allekirjoitukset

Antti-Henrikki Puustinen
pöytäkirjantarkastaja

Kalevi Numminen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kunnan tietoverkossa 16.09.2024

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	3
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 39	11.09.2024
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 39

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

Päätösehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	4
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 40	11.09.2024
---------------------	------	------------

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 40

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 Antti-Henrikki Puustinen ja Kalevi Numminen.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	5
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 41	11.09.2024
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan toteuma 1-7.2024

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 41
134/02.02.01/2024

Liitteenä tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumisen 1.1.-31.7.2024 raportti.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnan talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-31.7.2024.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2025

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 42
135/02.02.00/2024

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 2025 esityslistan liitteenä.

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä talousarvioehdotuksensa vuodelle 2025 ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle saatettavaksi kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus. Riitta Särkkämäki saapui tämän pykälän aikana.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	7
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 43	11.09.2024
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan työohjelma tilivuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 43
132/00.03.01/2024

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 2024 työohjelman.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	8
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 44	11.09.2024
---------------------	------	------------

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma tilivuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 44
132/00.03.01/2024

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi on valittu KPMG Oy. Kunnan vastuunalaisena tilintarkastajana 14.11.2022 lukien on toiminut JHT, HT Rami Olas. Tilintarkastaja esittelee tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman ja työohjelman tilivuoden 2024 kunnan tilintarkastuksen osalta.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman vuodelle 2024 tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotus.

Tilintarkastaja Rami Olas saapui tämän pykälän aikana.

HEINÄVEDEN KUNTA	PÖYTÄKIRJA	7/2024	9
------------------	------------	--------	---

Tarkastuslautakunta	§ 45	11.09.2024
---------------------	------	------------

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 11.09.2024 § 45

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

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

Päätös

Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44, § 45

Muutoksenhakukielto

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