

Tarkastuslautakunta

Aika 26.09.2023 klo 17:00 - 18:35
Paikka Kunnantalo, kunnanhallituksen huone
Päätöksentekotapa Hybridikokous
Käsitellyt asiat 56 - 65

| § | Otsikko | Sivu |
|----------|--|-------------|
| § 56 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| § 57 | Pöytäkirjantarkastajat | 4 |
| § 58 | Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi | 5 |
| § 59 | Tilintarkastuksen lisäpäivät 2022 | 6 |
| § 60 | Tarkastuslautakunnan sihteeri | 7 |
| § 61 | Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023 | 8 |
| § 62 | Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2023 | 9 |
| § 63 | Tarkastuslautakunnan kokousajat | 10 |
| § 64 | Tarkastuslautakunnan osavuosikatsaus 2/2023 | 11 |
| § 65 | Tiedoksi saatettavat ja muut mahdolliset asiat | 12 |

Osallistujat

Läsnä olleet jäsenet

| | |
|-----------------|-------------------|
| Eronen Jyry | puheenjohtaja |
| Suni Pentti | varapuheenjohtaja |
| Pakarinen Minna | jäsen |
| Utriainen Nina | jäsen |
| Väätäinen Asko | jäsen |

Lisätiedot

Muut läsnä olleet

| | |
|------------------|-------------------|
| Malkki Jukka | tilintarkastaja |
| Pyykkönen Sirkku | pöytäkirjanpitäjä |
| Haukka Markus | asiantuntija |

Paikalla §59, §60 ja §64

Poissa olleet

Allekirjoitukset

Jyry Eronen
puheenjohtaja

Sirkku Pyykkönen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Kontiolahti 26.9.2023

Minna Pakarinen
pöytäkirjantarkastaja

Pentti Suni
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Yleisessä tietoverkossa kokousta seuraavana ensimmäisenä arkipäivänä.

pöytäkirjanpitäjä

Sirkku Pyykkönen

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 3 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 56 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 56

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 3593

Puheenjohtajan ehdotus:

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin. Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 4 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 57 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Pöytäkirjantarkastajat

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 57

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 3593

Edellisen kokouksen pöytäkirjantarkastajat olivat Nina Utriainen ja Markus Haukka

Puheenjohtajan ehdotus:

Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajiksi nimettiin Pentti Suni ja Minna Pakarinen.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 5 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 58 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 58

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 3593

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 6 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 59 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tilintarkastuksen lisäpäivät 2022

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 59

267/00.03.04.00/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 9593

Tilintarkastuksen ostopalvelusopimuksen mukaan tilintarkastuksen laajuus on 14 tarkastuspäivää/vuosi. Tarkastuslautakunta päättää mahdollisista tarkastuspäivien ylityksistä. Tilintarkastaja informoi tarkastuslautakuntaa ylityksen syistä.

Tämän pykälän käsittelyn aikana paikalla Markus Haukka.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy 2022 tilintarkastuksen lisäpäiviksi 5 tarkastuspäivää.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2022 tilintarkastuksen lisäpäiviksi 5 tarkastuspäivää.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 7 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 60 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 60

265/00.03.01/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 9593

Tarkastuslautakunta käy läpi sihteerille kuuluvia tehtäviä ja nimeää pöytäkirjan pitäjäksi TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n edustajan

Tarkastuslautakunnan sihteerintehtäviä ovat mm. kokousvalmistelut, esityslistojen laatiminen, arviointikertomusten valmistelu siinä laajuudessa, kuin tarkastuslautakunnan kanssa tehtävistä sovitaan.

Tämän pykälän käsittelyn aikana paikalla Markus Haukka.

Puheenjohtajan ehdotus:

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta päättää sihteerin tehtävistä ja hyväksyy tarkastuslautakunnan sihteeriksi Sirkku Pyykkösen TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:stä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti sihteerin tehtävistä ja hyväksyi tarkastuslautakunnan sihteeriksi Sirkku Pyykkösen TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:stä.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 8 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 61 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 61

266/00.03.01/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 9593

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 10.11.2021 arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024. Tämän pohjalta tarkastuslautakunta käsittelee vuoden 2023 työohjelman.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman vuodelle 2023

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi työohjelman vuodelle 2023.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|---|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 9 |
|---------------------------|-------------------|---------|---|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 62 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2023

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 62

267/00.03.04.00/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 9593

Tilintarkastaja valmistelee ja esittelee tarkastuslautakunnalle tiedoksi tilikauden 2023 tarkastussuunnitelman.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman 2023 ja päättää pitää tarkastussuunnitelman salaisena. (Julkisuuslaki 24 § 1. mom. 15 kohdan perusteella)

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman 2023.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|----|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 10 |
|---------------------------|-------------------|---------|----|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 63 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tarkastuslautakunnan kokousajat

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 63

265/00.03.01/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki(at)talvea.fi, p. 044 711 9593

Puheenjohtajan ehdotus:

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta päättää vuoden 2023 kokousajoista

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2023 kokousajanajoista syyskauden osalta. Seuraava kokous on 10.10.2023 klo 17.30.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|----|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 11 |
|---------------------------|-------------------|---------|----|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 64 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tarkastuslautakunnan osavuositarkastus 2/2023

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 64

168/02.02.02/2023

Valmistelija: Jukka Malkki, jukka.malkki (at) talvea.fi p. 044 711 3593

Osavuositarkastus tehdään ajalta 1.1.–31.8.2023. Samalla tehdään tarvittavat muutokset talousarvioon. Osavuositarkastus antaa tiedot tähän saakka toteutuneesta kehityksestä sekä tarkentaa arviota vuoden 2023 toteumasta. Raportissa selvitetään myös mahdolliset suunnitelmien muutostarpeet. Lautakuntien on käsiteltävä osavuositarkastus ja talousarviomuutokset 30.9.2023 mennessä.

Oheismateriaalina tarkastuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet ja osavuositarkastus 2/2023.

Tämän pykälän käsittelyn aikana paikalla Markus Haukka.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta saattaa tiedokseen toteumaprosentin ja tarkistaa toiminnallisten tavoitteiden tilanteen 31.8.2023

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|----|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 12 |
|---------------------------|-------------------|---------|----|

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 65 | 26.09.2023 |
|---------------------|------|------------|

Tiedoksi saatettavat ja muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 26.09.2023 § 65

Tiedoksi tarkastuslautakunnalle:

Kvalt 19.6.2023

§ 26 Kuntastrategian päivittäminen 2023

§ 31 Henkilöstökertomus 2022

§ 32 Väestön hyvinvoinnin ja terveydentilan seuranta vuodelta 2022

§ 37 Joensuun seudun yleiskaava 2040:n käynnistäminen ja sitä koskevan sopimuksen hyväksyminen

Khall 14.8.2023

§ 164 Talous- ja strategiatyöryhmän asettaminen

Khall 28.8.2023

§ 170 Kontiolahden kunnan lausunto Fingrid kantaverkon kehittämissuunnitelmasta

§ 176 Yhteistoimintaneuvottelujen käynnistäminen

Khall 11.9.2023

§ 183 Talousarviolainan ottaminen

§ 186 Lausuntopyyntö sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen varainsiirtoverovapaudesta

Puheenjohtajan ehdotus:

Puheenjohtaja ehdottaa, että edellä olevat ilmoitusasiat annetaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi ja että tarkastuslautakunta käsittelee mahdolliset muut asiat.

Päätös:

Asiat saatettiin lautakunnalle tiedoksi ja muita asioita ei ollut.

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------|----|
| KONTIOLAHDEN KUNTA | PÖYTÄKIRJA | 10/2023 | 13 |
|---------------------------|-------------------|---------|----|

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

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätöksestä ei kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.