

Tarkastuslautakunta

13.09.2023

Aika 13.09.2023 klo 09:30 - 12:30

Paikka Kaupungintalo, Kirkkokatu 14

Käsitellyt asiat

§ 53	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 54	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	4
§ 55	Pöytäkirjantarkastajat	5
§ 56	Nuoriso- ja matkailukeskus Hyvärilä Oy:n toiminnallinen katsaus	6
§ 57	Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023	7
§ 58	Seuraavan kokouksen ajankohta	8
§ 59	Vastuullisen tilintarkastajan vaihdos	9

Osallistujat

Läsnä	Alhoniemi Ilona	puheenjohtaja	
	Jaaranen Merja	varapuheenjohtaja	
	Hurskainen Veli-Matti	jäsen	
	Mehtonen Helena	jäsen	
	Nevalainen Hannu	jäsen	
	Säämänen Jussi	jäsen	
	Sirviö Tuomo	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	teams
	Tirkkonen Anu	Toimitusjohtaja	
	Savolainen Maija	varajäsen	teams
Poissa	Mahlavuori Ritva		

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja

Pöytäkirjanpitäjä

Ilona Alhoniemi

Tuomo Sirviö
Helena Mehtonen § 59

Käsitellyt asiat

53 - 59

Pöytäkirjan tarkastus

Nurmeksessa sähköisen allekirjoituksen osoittamana päivänä.

Hannu Nevalainen
pöytäkirjantarkastajaJussi Säämänen
pöytäkirjantarkastaja

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja julkaistu nurmes.fi -sivustolla 18.9.2023.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 53

Nurmeksen kaupungin hallintosäännön 121 §:n mukaan kokouskutsun antaa ja allekirjoittaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Kuntalain 103 §:n mukaan valtuustoa lukuun ottamatta toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtaja: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 54

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta: Hyväksyttiin esityslista työjärjestykseksi.

Asia 59 käsitellään kokouksessa ennen asiaa 58. Muuten asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Pöytäkirjantarkastajat

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 55

Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunnan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta päättää valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja valitaan tarvittaessa kokoukselle pöytäkirjanpitäjä.

Tarkastuslautakunta: Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Hannu Nevalainen ja Jussi Säämänen.

Nuoriso- ja matkailukeskus Hyvärilä Oy:n toiminnallinen katsaus

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 56

314/02.06.01.03/2023

Toimitusjohtaja Anu Tirkkonen on pyydetty kokoukseen esittelemään Nuoriso- ja matkailukeskus Hyvärilän Oy:n toimintaa ja ajankohtaisia asioita.

Puheenjohtaja: Merkitään saatu esitys tiedoksi.

Tarkastuslautakunta: Merkittiin esitys tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 57

314/02.06.01.03/2023

Kuntalain §:n 121 mukaisesti tarkastuslautakunta laatii työnsä perustaksi arviointisuunnitelman. Suunnitelma on laadittu tilikausille 2021 - 2024.

Vuosittain tarkastuslautakunta laatii arviointityönsä perustaksi arvioinnin työohjelman.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunta: Hyväksyttiin työohjelma vuodelle 2023.

Seuraavan kokouksen ajankohta

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 58

Puheenjohtaja: Päätetään seuraavan kokouksen ajankohta ja kuultavat henkilöt.

Tarkastuslautakunta: Päätettiin pitää seuraava kokous edellä vahvistetun työohjelman mukaisesti 18.9.2023 klo 14.

Tämä asia käsiteltiin kokouksessa ennen asiaa 58. Tämän asian käsittelyn jälkeen Tuomo Sirvio poistui kokouksesta klo 11.53.

Vastuullisen tilintarkastajan vaihdos

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 52

kuntalain 14 § mukaisesti kaupunginvaltuuston tehtävänä on päättää tilintarkastajien valitsemisesta.

Edelleen kuntalain 122 § mukaisesti valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

Suoritetun kilpailutuksen perusteella Nurmeksen kaupunginvaltuusto on 25.4.2022 § 23 valinnut tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2022 – 2025 BDO Audiator Oy:n, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Jarmo Raadin ja varahenkilönä JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela

BDO Audiator Oy on valittu Nurmeksen kaupungin tilintarkastajaksi tilikausiksi 2022 – 2025. BDO Audiator Oy esittää, että tilikaudesta 2023 lähtien Nurmeksen kaupungin päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Taina Törrönen ja tarkastuslautakunnan sihteeritehtävissä toimii tilikaudesta 2023 lähtien HT Tuomo Sirviö.

Puheenjohtaja: Teen päätösesityksen kokouksessa.

Tarkastuslautakunta: Puheenjohtajan päätösesitys : Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä BDO Audiator Oy:n 23.8.2023 esityksen vastuullisen tilintarkastajan vaihdoksesta JHT, HT Taina Törröseksi sillä edellytyksellä, että vastuullinen tilintarkastaja toimii lautakunnan sihteerinä ja että BDO Audiator Oy nimeää vastuulliselle tilintarkastajalle varahenkilön. Lautakunta katsoo, että vastuulliseksi tilintarkastajaksi esitetty Taina Törrönen omaa riittävän osakeyhtiöosaamisen.

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Ulla-Maija Tuomela poistui esteellisenä kokouksesta ennen asian käsittelyä. Tarkastuslautakunta valitsi kokouksen sihteeriksi Helena Mehtosen pykälän 52 ajaksi.

Tarkastuslautakunta 13.09.2023 § 59
316/00.03.00/2023

Puheenjohtaja: Teen päätösesityksen kokouksessa.

Tarkastuslautakunta: Merkitään, että kokouksen sihteeriksi pykälän 59 ajaksi valittiin Helena Mehtonen. Tarkastuslautakunta esittää P-K:n hankintatoimelle, että Nurmeksen kaupunki irtisanoo sopimuksen tilintarkastuspalveluista 2022-2025 BDO Audiator Oy:n kanssa alkaen siitä, kun uusi sopimus astuu voimaan. Irtisanomisen syy on sopimusrikkomus (sopimuksen kohta 5. Kokonaismäärä tai laajuus).

Tarkastuslautakunta käynnistää tilintarkastuspalveluista kilpailutuksen, jonka toteuttaa Pohjois-Karjalan hankintatoimi.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58, § 59

Muutoksenhakukielto

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