

TARKASTUSLAUTAKUNTA

SISÄLLYSLUETTELO

ASIAT

1 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
2 §	PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA	3
3 §	KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS	4
4 §	PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN	4
5 §	KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA- JA TALOUSKATSAUS	4
6 §	SIDONNAISUUSILMOITUKSET	4
7 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA JA TYÖOHJELMA	5
8 §	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIOEHDOTUS VUODELLE 2024	5
9 §	MUUT ASIAT	5
10 §	OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS	6

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Kokousaika 21.09.2023 klo 15.00–16.14  
Kokouspaikka Saksankatu 27/teams

LÄSNÄ

Lääveri Eeva	puheenjohtaja
Valve Ismo	jäsen
Lintukangas Jukka	jäsen
Järvinen Tarja	jäsen, teams
sekä	
Paassilta Tanja	elinvoimajohtaja
Silvius Maaria	kuntayhtymäjohtaja
Jussila Minna	taloussihteeri

Muut osallistujat Kokko-Petäjäjärvi Eija, sihteeri, BDO Oy

Käsiteltävät asiat §:t 1–10

Lääveri Eeva puheenjohtaja	Kokko-Petäjäjärvi Eija sihteeri
-------------------------------	------------------------------------

Pöytäkirjantarkastus

## TARKASTUSLAUTAKUNTA

## 1 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Hallintosäännön 120 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Hallintosäännön 64§ mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kokouskutsu on lähetetty 12.9.2023.

## Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 1

*Ehdotus pj:* Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

*Päätös:* Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

## 2 § PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

## Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 2

*Ehdotus pj.:* Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan pöytäkirja.

*Päätös:* Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jukka Lintukangas ja Ismo Valve.

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

**3 § KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS**

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 3**

*Ehdotus pj.:* Tarkastuslautakunta päättää kokouksen työjärjestyksestä.

*Päätös:* Työjärjestys hyväksyttiin esityslistan mukaisesti.

**4 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN**

Kuntalain 140 §: ”Yhtymävaltuuston, yhtymähallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitettujen toimielinten pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 4**

*Ehdotus pj.:* Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjan nähtävänä pitämisestä.

*Päätös:* Pöytäkirja päätettiin pitää nähtävillä kuntalain 140 §:n mukaisesti.

**5 § KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA- JA TALOUSKATSAUS**

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 5**

*Ehdotus pj.:* Tarkastuslautakunta on pyytänyt kuntayhtymäjohtaja Maaria Silviuksen ja elinvoimajohtaja Tanja Paassillan yleiskatsaukset toiminnasta ja taloudesta.

*Päätös:* Tarkastuslautakunta merkitsi toiminta- ja talouskatsaukset tietoon saatetuksi.

**6 § SIDONNAISUUSILMOITUKSET**

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä ja hallintosäännön 66§:ssä tarkoitettujen sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kuntayhtymän verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä. Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset yhtymävaltuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 6**

*Ehdotus pj.:* Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

- hyväksyä asianmukaiset sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää ilmoitusvelvollisia täydentämään puutteellista ilmoitustaan
- julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kuntayhtymän kotisivuilla.

*Päätös: Tarkastuslautakunta päätti*

- merkitä tiedoksi saadun sidonnaisuusilmoituksen
- hyväksyä saadun sidonnaisuusilmoituksen
- julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoituksen kuntayhtymän kotisivuilla.

**7 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA JA TYÖOHJELMA**

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko yhtymävaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma on hyväksytty vuonna 2021. Työohjelma valmistellaan tässä kokouksessa sihteerin valmistelun pohjalta.

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 7**

*Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta valmistelee ja hyväksyy arvioinnin työohjelman vuodelle 2023.*

*Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi arvioinnin työohjelman vuodelle 2023.*

**8 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIOEHDOTUS VUODELLE 2024**

Tarkastuslautakunta valmistelee kuntalain 121 §:n kohdan 6 mukaan tarkastuksen talousarvion.

**Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 8**

*Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion 1–8/2023 toteutumารapor-tin. Tarkastuslautakunta laatii talousarvioesityksen tarkastustoiminnan talousarvioksi vuodelle 2024.*

*Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi talousarvion toteutumisen 1–8/2023 tiedoksi. Tarkastuslautakunta valmisti talousarvioehdotuksen vuodelle 2024.*

**9 § MUUT ASIAT****Tarkastuslautakunta 21.09.2023 § 9**

*Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille nostamat asiat.*

*Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli muista asiankohtaisista asioista.*

## TARKASTUSLAUTAKUNTA

## 10 § OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä. Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

## Tarkastuslautakunta 21.9.2022 § 10

*Ehdotus pj.: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.*

*Todetaan, että kaikki tämän kokouksen päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa eikä niistä saa tehdä kuntalain mukaista oikaisuvaatimusta tai valitusta (kuntalaki 136 §).*

*Päätös: Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.*