

Tarkastuslautakunta

Aika 16.05.2024 klo 15:00 - 17:42

Paikka Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 18	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 19	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 20	Tilintarkastuksen yhteenvetoraportti 2023 tilintarkastuksesta tarkastuslautakunnalle	5
§ 21	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023 kaupunginvaltuustolle	6
§ 22	Tarkastuslautakunnan talouden toteutuma 31.3.2024	8
§ 23	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Sirviö Antti	15:00 - 17:42	puheenjohtaja	
	Vaarala Jorma	15:12 - 17:42	varapuheenjohtaja	
	Pikkuvirta Sirkka	15:00 - 17:42	jäsen	
	Tikkanen Jani	15:00 - 17:42	jäsen	
	Wiik Jaana	15:00 - 17:42	jäsen	
Muu	Maijala Merja	15:00 - 17:42	pöytäkirjanpitäjä	
	Raappana Tapio	15:34 - 16:41	tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

Antti Sirviö
puheenjohtaja

Merja Maijala
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 18 - 23

Pöytäkirjan tarkastus Kemijärvellä 16.05.2024

Jaana Wiik
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Allekirjoitettu ja tarkastetu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin verkkosivuilla 17.05.2024

Tarkastuslautakunta

§ 18

16.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 16.05.2024 § 18

Kuntalain 103 §:n 2. momentin mukaan lautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosääntö 15 luku - kokousmenettely:

130 § Kokouskutsu

"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.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta."

131 § Sähköinen kokouskutsu

"Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti. Tällöin kaupunginhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä."

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostilla 8.5.2024.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 19

16.05.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKL 16.05.2024 § 19

Hallintosäännön 150 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastus on 16.05.2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajaksi Jaana Wiikin.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 20

16.05.2024

Tilintarkastuksen yhteenvetoraportti 2023 tilintarkastuksesta tarkastuslautakunnalleTARKL 16.05.2024 § 20
37/02.06.01.03/2024

Tilintarkastussopimuksen mukaisesti tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakuntaa tekemästään tarkastustyöstä kaksi kertaa vuodessa varsinaisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi.

Tilintarkastajan vuosiraportti suoritetusta tarkastustyöstä vuodelta 2023 toimitetaan kokoukseen. Liite salainen; JulkL 24 § kohta 17.

Tilintarkastaja Tapio Raappana selostaa asiaa kokouksessa.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Majjala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tilintarkastajan vuosiraportti 2023 merkitään tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös Jorma Vaarala saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.12.

Tilintarkastaja Tapio Raappana saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana 15.34.

Tilintarkastajan vuosiraportti 2023 merkittiin tiedoksi.

Tapio Raappana poistui tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 16.41.

Tarkastuslautakunta

§ 21

16.05.2024

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023 kaupunginvaltuustolleTARKL 16.05.2024 § 21
37/02.06.01.03/2024

Kuntalaki 121 §:

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- "1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta."

Hallintosäännön 75 §:n mukaan arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Valmistelija

Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta

§ 21

16.05.2024

Päätösehdotus

Aloitetaan vuoden 2023 tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen valmistelu.

Päätös

Tarkastuslautakunta aloitti arviointikertomuksen 2023 valmistelun, jota jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta § 22

16.05.2024

Tarkastuslautakunnan talouden toteutuma 31.3.2024TARKL 16.05.2024 § 22
241/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnan talouden toteutuma 31.3.2024 **liitteenä 1** tarkastuslautakunnan jäsenille tiedoksi. Tilintarkastuskuluja ei ole vielä laskutettu, joten toteutuma on 12,3 %.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 23

16.05.2024

Muut asiat

TARKKL 16.05.2024 § 23

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussa mainitsemaan asia.
Laajakantoinen asia on kuitenkin valmistettava ennakoon ennen päätöksentekoa.

Päätösehdotus

Käsitellään muut ajankohtaiset asiat

Päätös

Seuraava kokous on 30.5.2024.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 18, § 19, § 20, § 21, § 22, § 23

Muutoksenhakukielto

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