

Tarkastuslautakunta 2021-2025

Aika 13.09.2023 klo 10:00 - 13:55

Paikka Kaupungintalo, valtuustosali, hybridikokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 58	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 59	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 60	Kokouksen työjärjestys	5
§ 61	Vs. talous- ja hallintojohtaja Marianne Ahmaojan tapaaminen	6
§ 62	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuodelle 2023	7
§ 63	Tilintarkastajan työohjelma vuoden 2023 tarkastukseen	8
§ 64	Lautakunnan havainnot	9
§ 65	Seuraava kokous	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kananen Unto Nybacka Kauko Soranta Hilikka Kantola Marja Tilvis Iiris Seija Ainassaari Tiina Mikkonen-Brännkärr Mäntylä Mauri	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja Varajäsen	
Poissa	Niskanen Manne		

Allekirjoitukset

Unto Kananen
puheenjohtaja

Seija Ainassaari
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

58 - 65

Pöytäkirjan tarkastus

Mauri Mäntylä

Kauko Nybacka

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja julkaistaan yleisessä tietoverkossa kaupungin kotisivuilla
15.09.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK 13.09.2023 § 58

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

Hallintosäännön 117 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja ja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä mikäli mahdollista, siinä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Kokouskutsu toimitetaan viimeistään neljä päivää ennen kokousta lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

Valmistelija: Seija Ainassaari, p. 044 4456116

Päätösehdotus

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin, että kokouksesta oli poissa esteestä ilmoittaen Manne Niskanen. Kokouksessa oli paikalla hänen henkilökohtainen varajäsen Mauri Mäntylä.

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK 13.09.2023 § 59

Kuntalain 107 §:n mukaan hallintosäännössä on annettava tarpeelliset määräykset pöytäkirjan laatimisesta, tarkastamisesta ja tiedoksiantamisesta (KuntaL 90.1 §:n 2j kohta). Myös pöytäkirjan allekirjoittamisesta määrätään hallintosäännössä (KuntaL 90.1 §:n 2k kohta).

Toimielimen pöytäkirjan on tarkastanut kaksi kullakin kerralla valittua jäsentä, jollei toimielin ole päättänyt pöytäkirjantarkastamisesta muulla tavalla.

Tarkastusvuorossa Manne Niskanen ja Kauko Nybacka.

Pöytäkirja on valmis tarkastettavaksi 14.10.2023.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Mauri Mäntylä ja Kauko Nybacka.

Kokouksen työjärjestys

TARLTK 13.09.2023 § 60

Päätös

Kokouksen työjärjestykseksi hyväksyttiin esityslistan mukainen asialista.

Vs. talous- ja hallintojohtaja Marianne Ahmaojan tapaaminen

TARLTK 13.09.2023 § 61

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseen vs. talous- ja hallintojohtaja Marianne Ahmaojan.

Aikavaraus 10:15 – 11:00.

Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116

Päätösehdotus

Kuullaan vs.talous- ja hallintojohtajan esittely ja kuulumiset ajankohtaisista asioista ja merkitään ne tiedoksi.

Päätös

Kuultiin vs. talous- ja hallintojohtaja Marianne Ahmaojan esittely ja selostus ajankohtaisista asioista ja merkittiin se tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuodelle 2023

TARLTK 13.09.2023 § 62
3/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja taloudenhoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeellista valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma/työohjelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan kokouksessa valmistelijan valmistelun pohjalta.

Arviointisuunnitelma ja työohjelma luonnos oheismateriaalina.

Ohjeellinen arviointisuunnitelma ja työohjelma on salassapidettävää aineistoa (JulkL 24 § 1.mom 15 kohta).

Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta täydentää oheismateriaalina olevaa suunnitelmaa ja päättää hyväksyä arviointisuunnitelman/työohjelman vuodelle 2023

Päätös

Täydennettiin ja hyväksyttiin arviointisuunnitelma ja työohjelma vuodelle 2023.

Merkitään, että kokouksessa pidetään ruokailutauko klo 12:20-12:50.

Tilintarkastajan työohjelma vuoden 2023 tarkastukseen

TARLTK 13.09.2023 § 63
205/00.03.00/2023

Haapajärven kaupunki on kilpailuttanut kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut. Kilpailutus on sisältänyt erityistehtävien ja EU-hankkeiden tarkastuksen sekä IT-tarkastuksen. Kilpailutus on koskenut tilikausia 2022-2025 sekä optiona vuoden 2026 tarkastukseen.

Kilpailutuksen jälkeen kaupunginvaltuusto valitsi 12.9.2022 § 49 tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti kaupungin palveluntuottajaksi BDO Audiator Oy:n. Kaupunki on sittemmin allekirjoittanut sopimuksen tilintarkastuspalvelujen tuottamisesta.

Päävastuullisena tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy:n ilmoituksen mukaisesti JHT, KHT Tiina Mikkonen-Brännkärr.

Tarkastustehtävien laajuus ja sisältö:

- tarkastuspäiviä on 18 päivää
- tilintarkastajan edellytetään antavan tarkastuslautakunnalle vuosittain vähintään 3 kirjallista väliraporttia, tilintarkastusraporttia ei lasketa tähän määrään
- tarvittaessa tilintarkastajan antaa myös suullisia raportteja

Tilintarkastaja esittelee työohjelman lautakunnalle.

Tilintarkastussuunnitelma on salassa pidettävää aineistoa (JulkL 24 § 1.mom 15 kohta).

Valmistelija: Seija Ainassaari 0444465116

Päätösehdotus

Merkitään tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2023 tiedoksi.

Merkitään, että tilintarkastaja Tiina Mikkonen-Brännkärr oli etänä läsnä tämän asian käsittelyn ajan klo 12:55-13:40.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Lautakunnan havainnot

TARLTK 13.09.2023 § 64

Päätösehdotus Keskustellaan havainnoista ja merkittään ne tiedoksi.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta 2021-2025 § 65

13.09.2023

Seuraava kokous

TARLTK 13.09.2023 § 65

Lautakunnan seuraava kokous on suunniteltu pidettäväksi keskiviikkona 18.10.2023.

Päätösehdotus

Päätetään kokouksen ajankohta ja kutsuttavat kuultavat.

Päätös

Kokousaika hyväksyttiin ja kuultavaksi päätettiin kutsua kiinteistöpäällikkö Reijo Malila.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65

Muutoksenhakukielto

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