

Tarkastuslautakunta 2021-2025

Aika 09.10.2024 klo 10:00 - 14:00

Paikka Kaupungintalo, hallituksen huone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 71	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus tarkastuslautakunta	3
§ 72	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 73	Kokouksen työjärjestys	5
§ 74	Tilintarkastajan työohjelman esittely	6
§ 75	Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028	7
§ 76	Tarkastuslautakunnan työsuunnitelman laadinta	9
§ 77	Lautakunnan havainnot	10
§ 78	Seuraava kokous	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kananen Unto Nybacka Kauko Kantola Marja Soranta Hilikka Tilvis Iiris	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen	
Poissa	Niskanen Manne		
Muu	Perkkiö Aija Peltoperä Tuomas	Pöytäkirjanpitäjä Asiantuntija	

Allekirjoitukset

Unto Kananen
puheenjohtaja

Aija Perkkiö
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

71 - 78

Pöytäkirjan tarkastus

Kauko Nybacka

Hilikka Soranta

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja julkaistaan yleisessä tietoverkossa kaupungin kotisivuilla
15.10.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus tarkastuslautakunta

TARLTK 09.10.2024 § 71

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.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Todettiin, että kokouksessa oli poissa Manne Niskanen.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK 09.10.2024 § 72

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 10.10.2024.

Päätös

Pöytäkirjan tarkistajiksi valittiin Kauko Nybacka ja Hilikka Soranta.

Kokouksen työjärjestys

TARLTK 09.10.2024 § 73

Kokouksen työjärjestykseksi hyväksyttiin esityslistan mukainen asialista.

Kokouksen alussa käytiin tutustumassa teknisen johtajan Jouni Laajalan johdolla K.J. Ståhlbergin koulun rakennustyömaalle sekä Hallakankaan bioterminaaliin.

Tilintarkastajan työohjelman esittely

TARLTK 09.10.2024 § 74
252/00.03.00/2024

Tuomas Peltoperä BDO Audiotor Oy esittelee tilintarkastajan työohjelman teams-yhteydellä.

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028

TARLTK 09.10.2024 § 75
253/02.02.00/2024

Toimielinten ehdotukset talousarvioksi ja tavoitteiksi vuodelle 2025 on toimitettava talous- ja hallintojohtajalle 24.10.2024 mennessä.

Tarkastuslautakunnan tehtävät tulevat kuntalaista.

Lautakunnan tehtävät kuntalain 121 §:n mukaan:

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 §:ssa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Edellä mainitut tarkastuslautakunnan tehtävät voidaan jakaa kolmeen tehtäväkokonaisuuteen: hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointi ja muut tehtävät.

Kaupunginhallituksen asettama raami tarkastuslautakunnalle on 34 000 €.

Tarkastuslautakunnan talousarvio ja tavoitteet vuodelle 2025 liitteenä.

Valmistelija/lisätietoja: Aija Perkkiö, 044 4456 138

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2028.

Päätös

Kokouksessa puheenjohtaja teki muutetun päätösehdotuksen: Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan talousarvioehdotuksen ja tavoitteet vuodelle 2025. Tarkastuslautakunta pyytää huomioimaan, että tarkastuslautakunnan

Tarkastuslautakunta 2021-2025 § 75

09.10.2024

ylivoimaisesti suurimmat menoerät ovat tilintarkastus ja ICT-kulut. Jo yksistään nämä kulut lisättynä välttämättömillä kokouskuluilla aiheuttavat sen, että hallituksen esittämään talousarvioraamiin ei ole mahdollista päästä. Lisäksi v. 2025 aloittaa uusi tarkastuslautakunta, jolle on välttämätöntä varata määräraha koulutukseen.

Hyväksyttiin.

Liitteet

- 1 Talousarvio 2025
- 2 Tarkastuslautakunnan talousarvio 2025 tekstiosa

Tarkastuslautakunta 2021-2025 § 76

09.10.2024

Tarkastuslautakunnan työsuunnitelman laadinta

TARLTK 09.10.2024 § 76
254/00.03.00/2024

Laaditaan tarkastuslautakunnan työsuunnitelma.

Päätös

Tarkastuslautakunta laati työsuunnitelman vuodelle 2025.

Lautakunnan havainnot

TARLTK 09.10.2024 § 77

Päätösehdotus Keskustellaan havainnoista ja merkittää ne tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin.

HAAPAJÄRVEN KAUPUNKI

PÖYTÄKIRJA

11/2024

11

Tarkastuslautakunta 2021-2025 § 78

09.10.2024

Seuraava kokous

TARLTK 09.10.2024 § 78

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous to 28.11.2024 klo 10.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76, § 77, § 78

Muutoksenhakukielto

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