

Tarkastuslautakunta

Aika 18.09.2023 klo 16:30 -**Paikka** Vaalan kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 30	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 31	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 32	Tilintarkastussuunnitelma 2023	6
§ 33	Tarkastuslautakunnan valmistelu - ja pöytäkirjanpitäjän tehtävät	7
§ 34	Tarkastuslautakunnan kokousten koollekutsutapa	8
§ 35	Tarkastuslautakunnan kokousten ajan ja paikan määrittäminen	9
§ 36	Esityslistojen ja pöytäkirjojen julkaiseminen	10
§ 37	Tarkastuslautakunnan työnjako/edustajien nimeäminen eri lautakuntiin	11
§ 38	Ilmoitusasiat	12
§ 39	Muut asiat	13
§ 40	Oulunkaaren kuntayhtymän loppuselvitys ja tilinpäätös 1.1.-5.5.2023	14

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Roivainen Jouko	16.31 - 18.18	Puheenjohtaja	
	Rovio Pauliina	16.31 - 17:56	Varapuheenjohtaja	
	Haataja Antti	16.31 - 18.18	Jäsen	
	Hannukainen Pentti	16.32 - 18.18	Jäsen	Etäyhteydellä
	Kämäräinen Sinikka	16.32 - 18.18	Jäsen	
Muu	Karppinen Hanna	16.32 - 18.18	Pöytäkirjanpitäjä	
	Granqvist Eila	16:30 - 17:05	KPMG	
Poissa	Kääriäinen Antti	16:30 -	Asiantuntija	

Allekirjoitukset

Jouko Roivainen
puheenjohtaja

Hanna Karppinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

30 - 40

Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti

19.9.2023

Antti Haataja
pöytäkirjantarkastaja

Pentti Hannukainen
pöytäkirjantarkastaja

Sinikka Kämäräinen
pöytäkirjantarkastaja

Pauliina Rovio
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.vaala.fi

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 18.09.2023 § 30

Kuntalain 103 §:n mukaan toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Tarkastuslautakunnan esityslista on julkaistu sähköisessä kokouksessa 15.9.2023 ja lähetetty sähköpostilla lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

Puheenjohtaja:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Hyväksyttiin. Lautakunta päätti yksimielisesti käsitellä myös lisälistan pykälän § 40.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 18.09.2023 § 31

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti kokousta seuraavana päivänä.

Puheenjohtaja:

Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti kokousta seuraavana päivänä.

Päätös: Hyväksyttiin

Tilintarkastussuunnitelma 2023

Tarkltk 18.09.2023 § 32

225/00.03.00/2023

Tilintarkastaja esittelee vuoden 2023 tilintarkastussuunnitelmaa.
Suunnitelma on liitteenä.

Puheenjohtaja

Päätösesitys Merkitään suunnitelma tiedoksi.

Eila Granqvist esitteli asian ja poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen,
ennen päätöksentekoa klo 17.05.

Päätös Hyväksyttiin

Tarkastuslautakunnan valmistelu - ja pöytäkirjanpitäjän tehtävät

Tarkltk 18.09.2023 § 33
224/00.03.01/2023

Valmistelija

Hallinnon suunnittelija Hanna Karppinen, 0400 855 921,
hanna.karppinen@vaala.fi

Tarkastuslautakunnan valmistelu- ja pöytäkirjanpitäjän tehtävät on hoitanut
hallinnon suunnittelija Hanna Karppinen.

Puheenjohtaja

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää lautakunnan pöytäkirjanpitäjän tehtävien
hoitamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan valmistelu- ja
pöytäkirjanpitäjän tehtäviä hoitaa hallinnon suunnittelija.

Tarkastuslautakunnan kokousten koollekutsutapa

Tarkltk 18.09.2023 § 34
224/00.03.01/2023

Valmistelija

Hallinnon suunnittelija Hanna Karppinen, 0400 855 921,
hanna.karppinen@vaala.fi

Hallintosäännön 118 §:n mukaan kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Kokouskutsu lähetetään toimielimen päättämällä tavalla jäsenille ja muille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Tilintarkastajalla on tarkastuslautakunnan kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastuslautakunnan kokous on kutsuttu koolle lähettämällä kokouskutsu, johon on liitetty esityslista/pöytäkirjamuotoon laadittu selostus käsiteltävistä asioista sähköpostilla. Tarkastuslautakunnan kokouksen esityslista on ollut jäsenille luettavissa myös sähköisessä kokouksessa. Kokouskutsu on lähetetty lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

Päätösesitys

Puheenjohtaja
Tarkastuslautakunta päättää kokousten koollekutsutavasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan sähköisessä kokouksessa. Kokouskutsu lähetetään lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle noin viisi päivää ennen kokousta.

Tarkastuslautakunnan kokousten ajan ja paikan määrittäminen

Tarkltk 18.09.2023 § 35
224/00.03.01/2023

Valmistelija

Hallinnon suunnittelija Hanna Karppinen, 0400 855 921,
hanna.karppinen@vaala.fi

Hallintosäännön 117 §:n mukaan toimitella pitää kokouksensa päättämäärän aikana ja paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämistä.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut kunnanvirastolla puheenjohtajan kutsusta tarpeen mukaan klo 8.15 alkavaan kokoukseen. Ehdotus kauden kokousaikataulusta on tehty syksyn ja kevään ensimmäisessä kokouksessa. Kokouksen pöytäkirja on tarkastettu sähköisesti ja allekirjoitettu seuraavassa kokouksessa tai sovittuna aikana kunnanvirastolla.

Puheenjohtaja

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää kokousten ajankohdan ja paikan.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että kokoukset pidetään tarvittaessa pääsääntöisesti maanantaisin, klo 16.00 alkaen. Kokoukset järjestetään pääsääntöisesti hybridi-kokouksina.

Esityslistojen ja pöytäkirjojen julkaiseminen

Tarkltk 18.09.2023 § 36

224/00.03.01/2023

Valmistelija	Hallinnon suunnittelija	Hanna Karppinen,	0400 855 921,
	hanna.karppinen@vaala.fi		

Vaalan kunnassa on käytössä sähköinen asianhallintajärjestelmä, joka mahdollistaa esityslistan ja pöytäkirjan julkaisemisen kunnan nettisivuilla.

Puheenjohtaja

Päätösesitys Lautakunta päättää esityslistojen ja pöytäkirjojen julkaisemisesta.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti, että esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan sähköisessä kokouksessa ja kunnan nettisivuilla.

Tarkastuslautakunnan työnjako/edustajien nimeäminen eri lautakuntiin

Tarkltk 18.09.2023 § 37
224/00.03.01/2023

Valmistelija

Hallinnon suunnittelija Hanna Karppinen, 0400 855 921,
hanna.karppinen@vaala.fi

Puheenjohtaja

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää jäsentensä työnjaosta eri lautakuntien seurannassa.

Tarkastuslautakunnan edustaja voi osallistua tarvittaessa lautakunnan kokoukseen. Asiasta sovitaan etukäteen ao. lautakunnan valmistelijan kanssa. Kaikkien hallintokuntien pöytäkirjat toimitetaan tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle.

Päätös

Tarkastuslautakunta nimesi edustajansa seuraavasti: kunnanhallitus Pauliina Rovio, elinvoimalautakunta Sinikka Kämäräinen ja Pentti Hannukainen, hyvinvointilautakunta Antti Haataja.



Ilmoitusasiat

Tarkltk 18.09.2023 § 38

Ilmoitusasiat:

Päätös: Ilmoitusasioita ei ollut.

Muut asiat

Tarkltk 18.09.2023 § 39

Tarkastuslautakunnan syksyn kokousaikataulut: maanantai 16.10. klo 16.30, maanantai 20.11. klo 16.00.

Tarkastuslautakunta päätti kutsua seuraavaan kokoukseen esittelijäksi kunnanjohtaja Minna Kärkkäisen ja Kiinteistö Oy Vaalan Niskan toimitusjohtaja Sanna Kuisman.

Oulunkaaren kuntayhtymän loppuselvitys ja tilinpäätös 1.1.- 5.5.2023

Tarkltk 18.09.2023 § 40
229/00.04.01/2023

Soteuudistusta koskevan lainsäädännön perusteella järjestämisvastuu sosiaali- ja terveydenhuollon palveluista sekä sitä koskeva omaisuus, henkilöstö ja sopimukset ovat siirtyneet sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaanpanosta annetun lain (616/2021) mukaisesti 1.1.2023 alkaen Oulunkaaren kuntayhtymältä Pohjois-Pohjanmaan sekä Lapin hyvinvointialueille. Oulunkaaren kuntayhtymän kunta- ja palvelutoimiston toiminta on vastaavasti 1.1.2023 alkaen siirtynyt henkilöstö- ja talouspalveluiden osalta Monetra Oulu Oy:lle ja tietopalveluiden osalta LapIT Oy:lle.

Kuntayhtymän palvelutuotanto on siten päättynyt 31.12.2022.

Jäsenkunnat ovat päättäneet purkaa kuntayhtymän jäsenkuntien välillä laaditun sopimuksen mukaisesti.

Kuntayhtymän perussopimuksen 26 § mukaisesti kuntayhtymä voidaan purkaa siten, että purkamisesta päättävät jäsenkuntien valtuustot, jotka myös päättävät purkamisen yksityiskohtia koskevasta sopimuksesta. Kuntayhtymän purkautuessa yhtymähallitus huolehtii loppuselvityksestä. Perussopimuksen 26 §:n mukaan kuntayhtymän varat, joita ei tarvita loppuselvityksen kustannusten ja velkojen suorittamiseen eikä sitoumusten täyttämiseen, jaetaan jäsenkunnille peruspääomaisuuksien suhteessa. Jos kustannusten ja velkojen suorittamiseen sekä sitoumusten täyttämiseen tarvittava määrä on varoja suurempi, jäsenkunnat ovat velvolliset suorittamaan erotuksen edellä mainittujen osuuksien suhteessa.

Jäsenkunnat ovat hyväksyneet purkusopimuksen ja päättäneet kuntayhtymän purkamisesta seuraavin päätöksin:

Iin kunta kvalt 26.9.2022, § 84
Pudasjärven kaupunki kvalt 22.9.2022, § 59
Simon kunta kvalt 13.6.2022, § 43
Utajärven kunta kvalt 25.8.2022, § 60
Vaalan kunta kvalt 1.9.2022, § 84

Loppuselvitys

Kuntayhtymän perussopimuksen ja purkusopimuksen mukaisesti yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän loppuselvityksen laatimisesta. Loppuselvityksestä on laadittu kuntayhtymän tilinpäätös ajalta 1.1.-5.5.2023 sekä loppuselvityskertomus. Loppuselvityskertomuksessa on kuvattu tammi- huhtikuun aikana tehdyt toimet, jäsenkuntien jako-osuuksien laskentaperusteet sekä jako-osuudet ja kuntayhtymän purkuhetken jälkeiset vastuut. Tilinpäätös sisältää tilinpäätöslaskelmat kertomusteksteineen sekä liitetiedot.

Kuntayhtymän yhtymähallitus on kokouksessaan 16.5.2023 § 49 hyväksynyt ja allekirjoittanut kuntayhtymän tilinpäätöksen 1.1.-5.5.2023 ja loppuselvityksen.

Kuntayhtymän tarkastuslautakunta on 7.6.2023 § 17 päättänyt saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien kunnanvaltuustoille kuntien tarkastuslautakuntien kautta tiedoksi ja esittänyt, että jäsenkuntien kunnanvaltuustot hyväksyvät vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä myöntävät vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-5.5.2023 kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille sekä selvityshenkilöille.

Päätösesitys	Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että se merkitsee Oulunkaaren kuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen loppuselvityskertomuksesta ja tilinpäätöksestä 1.1.-5.5.2023 sekä tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuiksi, hyväksyy Oulunkaaren kuntayhtymän loppuselvityskertomuksen ja tilinpäätöksen 1.1.-5.5.2023 sekä myöntää vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-5.5.2023 kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille sekä selvityshenkilöille.
Päätös	Pauliina Rovio poistui kokouksesta osallisuusjäävinä ennen asian käsittelyä ja päätöksentekoa klo 17.56, eikä palannut enää kokoukseen. Hyväksyttiin