

Tarkastuslautakunta

Aika 23.09.2024 klo 08:30 - 10:40**Paikka** Vaalan kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone/Teams**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 27	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 28	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 29	Hyvinvointiosaston ajankohtaiskatsaus	6
§ 30	Tilintarkastussuunnitelma 2024	7
§ 31	Tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokousaikataulu	8
§ 32	Tilintarkastuksen kilpailuttaminen 2025-2027	9
§ 33	Ilmoitusasiat	11
§ 34	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Roivainen Jouko	08:32 - 10:40	Puheenjohtaja	
	Kämäräinen Sinikka	08:32 - 10:40	Jäsen	
	Väyrynen Pertti	08:32 - 10:40	Varajäsen	
Muu	Kääriäinen Antti	08:32 - 09:32	Asiantuntija	
	Karppinen Hanna	08:32 - 10:40	Pöytäkirjanpitäjä	
	Granqvist Eila	08:32 - 09:45	Asiantuntija	
	Rovio Pauliina	08:32 - 09:31	Esittelijä	
Poissa	Haataja Antti	08:30 - 10:40	Jäsen	

Allekirjoitukset

Jouko Roivainen
puheenjohtaja

Hanna Karppinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

27 - 34

Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti

24.9.2024

Sinikka Kämäräinen
pöytäkirjantarkastaja

Pertti Väyrynen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.vaala.fi

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 23.09.2024 § 27

Kuntalain 103 §:n mukaan toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Tarkastuslautakunnan esityslista on julkaistu sähköisessä kokouksessa 18.9.2024 ja lähetetty sähköpostilla lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

Puheenjohtaja:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 23.09.2024 § 28

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:



Hyvinvointiosaston ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 23.09.2024 § 29
95/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseen hyvinvointijohtaja Pauliina Rovion kertomaan hyvinvointiosaston ajankohtaisista asioista.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee hyvinvointijohtajan katsauksen tiedoksi

Päätös

Hyväksyttiin



Tilintarkastussuunnitelma 2024

Tarkltk 23.09.2024 § 30
157/02.02.01/2024

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen esittelee vuoden 2024 tilintarkastussuunnitelmaa. Suunnitelma on liitteenä.

Puheenjohtaja: Merkitään suunnitelma tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin. Avustava tilintarkastaja Eila Granqvist esitteli suunnitelman kokouksessa.



Tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokousaikataulu

Tarkltk 23.09.2024 § 31
271/00.01.01.03/2023

Tarkastuslautakunnan syksyn alustava kokousaikataulu:
seuraavat tarkastuslautakunnan kokouspäivät: 21.10. ja 18.11.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää syksyn kokousaikataulun esityksen mukaisesti. Muutokset ja lisäkokoukset mahdollisia erikseen sovittuna.

Päätös

Päätettiin pitää tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokoukset keskiviikkona 16.10. klo 16 ja torstaina 21.11. klo 16

Tilintarkastuksen kilpailuttaminen 2025-2027

Tarkltk 23.09.2024 § 32
144/00.03.01/2024

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat valtuuston päätettävät asiat valmistelee kunnanhallituksen sijasta tarkastuslautakunta (Kuntal 93 § ja 121 §). Tämä on poikkeus kunnanhallituksen valmisteluvelvollisuudesta.

Tarkastuslautakunnan edellä mainittuihin valmistelutehtäviin kuuluu mm.:

- tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu
- kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittaminen

Tarkastuslautakunnan tulee huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Yhteensovittaminen tarkoittaa esimerkiksi kuntakonsernin tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen järjestämistä koskien mm. tarjouspyynnön ja tarjousvertailun valmistelua ja tilintarkastajaehdokkaiden nimeämistä konserniyhteisöihin. Tilintarkastajan valinnasta päättää kuitenkin tytäryhteisön toimielin, esimerkiksi osakeyhtiössä yhtiökokous. Tarkastuslautakunnan tehtäviin ei kuulu konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden tarkastus muutoin kun kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutumisen arvioinnin osalta.

Kuntalain mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, ellei tästä poikkeamiseen ole tarkastuksen järjestämiseen liittyvää perusteltua syytä. Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden ajaksi.

Vaalan kunnan ja tytäryhtiöiden tilintarkastusyhteisönä vuosina 2013-2024 on toiminut KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta keskustelee ja tekee päätöksen tilintarkastuksen kilpailuttamisesta Vaalan kunnan, Vaalan Vesi ja lämpö Oy:n ja Koy Vaalan Niskan tilintarkastuksesta ajalla 1.1.2025-31.12.2027

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää pyytää tarjoukset Vaalan kunnan, Vaalan Vesi ja lämpö Oy:n ja Koy Vaalan Niskan tilintarkastuksesta ajalla 1.1.2025-31.12.2028 ja optiona vuosille 2029-2030.

Tarjouspyyntö julkaistaan Cludia -kilpailutusjärjestelmässä. Hankinnassa noudatetaan Vaalan kunnan hankintaohjetta.

Päätös

Hyväksyttiin



VAALAN KUNTA

PÖYTÄKIRJA

5

11

Ilmoitusasiat

Tarkltk 23.09.2024 § 33

Ilmoitusasiat:

Päätös:

Päätettiin kutsua kunnanjohtaja Minna Kärkkäinen seuraavaan kokoukseen



VAALAN KUNTA

PÖYTÄKIRJA

5

12

Muut asiat

Tarkltk 23.09.2024 § 34

Muita asioita ei ollut