

Tarkastuslautakunta

Aika 18.10.2024 klo 09:00 - 10:05

Paikka Lumijoen kunnantalo, valtuustosali

Käsitellyt asiat

| § | Otsikko | Sivu |
|----------|--|-------------|
| § 25 | Kokouksen avaus | 3 |
| § 26 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 4 |
| § 27 | Pöytäkirjan tarkastajien valinta | 5 |
| § 28 | Kokouksen työjärjestys | 6 |
| § 29 | Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2024 | 7 |
| § 30 | Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2024 | 8 |
| § 31 | Talousarvion 2024 toteuma ja tarkastuslautakunnan talousarvio 2025 | 9 |
| § 32 | Sidonnaisuusilmoitukset | 10 |
| § 33 | Tilintarkastuspalveluiden hankinta | 11 |
| § 34 | Keskusteluasiat ja kokouksen päättäminen | 12 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|-------|-------------------|-------------------|------------|
| Läsnä | Junkkonen Tapio | puheenjohtaja | |
| | Kukkohovi Hannu | varapuheenjohtaja | |
| | Hirvasniemi Sirpa | jäsen | |
| | Lampela Sari | sihteeri | |
| | Rantakeisu Eetu | tilintarkastaja | etänä |

Allekirjoitukset

Tapio Junkkonen
puheenjohtaja

Sari Lampela
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

25 - 34

Pöytäkirjan tarkastus

Sirpa Hirvasniemi
pöytäkirjantarkastaja

Hannu Kukkohovi
pöytäkirjantarkastaja

Lumijoen kunta

Pöytäkirja

4/2024

3

Tarkastuslautakunta § 25

18.10.2024

Kokouksen avaus

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 25

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 9.00.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 26

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 27

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastusvuorossa ovat Sirpa Hirvasniemi ja Hannu Kukkohovi.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Sirpa Hirvasniemi ja Hannu Kukkohovi.

Kokouksen työjärjestys

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 28

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti sillä lisäyksellä, että käsitellään lisäasiana tilintarkastuspalveluiden hankinta.

Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 29
232/00.03.01/2024

Tilintarkastaja on laatinut työohjelman vuodelle 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2024.

Päätös

Merkittiin työohjelma tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 30
233/00.03.01/2024

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävää varten laaditaan kutakin arvioitavaa vuotta varten työohjelma, jossa tarkennetaan arviointisuunnitelmassa määritellyjä painopistealueita. Työohjelmassa esitetään tulosalueet/tehtävät, joita arvioidaan vuoden 2024 talousarviossa asetettujen tavoitteiden suhteen. Lisäksi työohjelmassa voidaan jo suunnitella, keitä viranhaltijoita kuullaan sekä mahdolliset vierailukohteet.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta laatii työohjelman vuodelle 2024. Lisäksi päätetään mahdollisesta lautakunnan jäsenten työnjaosta.

Päätös

Tarkastuslautakunta laati työohjelman vuodelle 2024. Työohjelma liitetään pöytäkirjaan.

Lautakunta päätti työnjaosta seuraavaa:

Tapio Junkkonen: sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Hannu Kukkohovi: kehitys- ja elinvoimalautakunta

Sirpa Hirvasniemi: tytäryhtiöt

Talousarvion 2024 toteuma ja tarkastuslautakunnan talousarvio 2025

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 31
234/00.03.01/2024

Valtuuston hyväksymän vuoden 2024 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 10 544 euroa. 31.8.2024 tilanteen mukaan menoista on käytetty 6 425 euroa.

Tässä yhteydessä tarkastuslautakunta käsittelee talousarviota vuodelle 2025.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2024 talousarvion toteuman. Samassa yhteydessä tarkastuslautakunta käsittelee talousarviota vuodelle 2025.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi kuluvan vuoden talousarvion toteuman. Käsiteltiin tarkastuslautakunnan talousarvioita vuodelle 2024 ja esitetään tarkastuslautakunnan osuudeksi 12 708 euroa.

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 32
235/00.03.01/2024

Kuntalain 84 § 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

| | |
|---------------|--|
| Esittelijä | Puheenjohtaja |
| Päätösehdotus | Tarkastuslautakunta käy läpi uudet, poistetut ja päivitettyt ilmoitukset. |
| Päätös | Tarkastuslautakunta kävi läpi uudet, poistetut ja päivitettyt ilmoitukset. Ilmoitukset viedään tiedoksi valtuustolle. |

Tilintarkastaja Eetu Rantakeisu poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 9.45.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 33
260/00.03.00/2024

Tilintarkastussopimuksessa on menossa viimeinen vuosi, joten tilintarkastajan valinta on ajankohtainen. Tilintarkastajat voidaan kerrallaan valita enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastuspalvelujen hankinnassa noudatetaan hankintalakia. Mikäli palveluiden kokonaishinta alittaa 60 000 euroa, voidaan hankintalain näkökulmasta tehdä suora hankinta seuraavalle sopimuskaudelle ilman kilpailutusta.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastuspalveluiden hankinnasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti tehdä suora hankinnan ja pyytää BDO Audiator Oy:ltä tarjouksen.

Keskusteluasiat ja kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 18.10.2024 § 34

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätös

Tarkastuslautakunnan tietoon on tullut, että osalla henkilöstöä on paljon pitämättömiä lomia ja kertyneitä lisätunteja. Tarkastuslautakunta on tästä johtuen huolissaan henkilökunnan jaksamisesta ja toivoisi työnjohdolta toimenpiteitä asian parantamiseksi esim. työnkuvien laadintaa.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.05.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 25, § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34

Muutoksenhakukielto

Kuntalain 136 §:n mukaan päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.