

Tarkastuslautakunta

Aika 23.09.2024 klo 09:03 - 10:21

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 76	Kokouksen avaaminen	3
§ 77	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 78	Pöytäkirjantarkastajien valinta	6
§ 79	Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta	7
§ 80	Työjärjestyksen hyväksyminen	8
§ 81	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2024	9
§ 82	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma 2024– 2025	10
§ 83	Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys 2025	11
§ 84	Muut mahdolliset asiat	12
§ 85	Kokouksen päättäminen	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hakkarainen Jere Mikkonen Arja Piippo Taimi Keskitalo Matti	Puheenjohtaja Jäsen Jäsen Tilintarkastaja	
Poissa	Haapapuro Tuomo Ruotsalainen Martti	Varapuheenjohtaja Jäsen	

Allekirjoitukset Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti.

Jere Hakkarainen
puheenjohtaja

Matti Keskitalo
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

76 - 85

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti.

Taimi Piippo
pöytäkirjantarkastaja

Arja Mikkonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja julkaistaan yleisesti nähtäville (KL 140 §) Pyhäjärven kaupungin verkkosivuille, www.pyhajarvi.fi (hallinto, esityslistat ja pöytäkirjat). 30.09.2024

Tarkastuslautakunta

§ 76

23.09.2024

Kokouksen avaaminen

Tarkltk 23.09.2024 § 76
78/00.02.03/2024

Puheenjohtaja avasi kokouksen 9.03.

Tarkastuslautakunta

§ 77

23.09.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 23.09.2024 § 77

79/00.02.03/2024

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

Tarkastuslautakunnan päätösvaltaisuus edellyttää siten 3 jäsenen läsnäoloa. Hallintosäännön (Kvalt 25.9.2023 § 63) 132 §:n mukaan kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Pyhjäjärven kaupungin hallintosäännön 127.1 §:n mukaan kokouskutsun antaa toimielimen puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Hallintosäännön 127.2 §:n mukaan kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Hallintosäännön 127.3 §:n mukaan esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Hallintosäännön 127.4 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön 131 §:n mukaan toimielimen jäsenen, joka on estynyt saapumasta kokoukseen, on kutsuttava varajäsen sijaansa. Milloin jäsen on esteellinen käsittelemään jotakin asiaa kokouksessa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen kokoukseen sitä asiaa käsittelemään. Myös puheenjohtaja, esittelijä tai toimielimen sihteeri voi toimittaa kutsun varajäsenelle.

Hallintosäännön 9 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Hallintosäännön 135 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 78

23.09.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 23.09.2024 § 78
80/00.02.03/2024

Hallintosäännön 146.3 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastamiseen liittyy oikeusvaikutuksia. Vakiintuneen käsityksen mukaan päätöksen katsotaan syntyvän vasta sitä koskevan pöytäkirjan tarkastamisella. Päätöksen täytäntöönpanon edellytyksenä on, että pöytäkirja on tarkastettu.

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Valitaan pöytäkirjantarkastajiksi kaksi jäävitöntä jäsentä.

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Taimi Piippo ja Arja Mikkonen.

Tarkastuslautakunta

§ 79

23.09.2024

Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta

Tarkltk 23.09.2024 § 79
265/00.00.01.01/2024

Tarkastuslautakunnan tulee valita itselleen sihteeri.

Pyhjäjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankintaan sisältyy tarkastuslautakunnan vastuullisen sihteerin tehtävät.

Vastuullisen sihteerin/valmistelijan tehtäviin kuuluu toimia pöytäkirjanpitäjänä kokouksissa, kokouskutsujen lähettäminen, asiantuntijoiden kutsuminen kokouksiin, tapaamisista sopiminen, vierailujen yhteydessä tarvittaessa muistioiden laatiminen ja arviointikertomuksen kokoaminen. Kokouksissa pöytäkirjanpitäjänä toimivalla vastuullisella sihteerillä/valmistelijalla on etäosallistumismahdollisuus sovittaessa.

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Valitaan tarkastuslautakunnan sihteeriksi Pyhjäjärven kaupungin vastuullinen tilintarkastaja Matti Keskitalo KHT, JHT, HT tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:stä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 80

23.09.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkltk 23.09.2024 § 80
81/00.02.03/2024

Hallintosäännön (Kvalt 25.9.2023 § 63) 137.1 §:n mukaan asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Hallintosäännön 138 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa. Kyseinen asia voidaan päätätä vain viranhaltijaesittelystä.

Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimitella voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä hallintosäännön määräämällä tavalla.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 81

23.09.2024

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2024

Tarkltk 23.09.2024 § 81
72/00.03.00/2021

Valmistelija

Tilintarkastaja Matti Keskitalo

Tilintarkastaja esittelee tilintarkastussuunnitelman vuodelle 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä esittelyn tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 82

23.09.2024

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma 2024–2025

Tarkltk 23.09.2024 § 82
243/00.03.01/2022

Valmistelija	Tilintarkastaja Matti Keskitalo Valmistellaan arviointisuunnitelma ja työohjelma kaudelle 2024–2025.
Esittelijä	Puheenjohtaja Jere Hakkarainen
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta keskustelee ja hyväksyy arviointisuunnitelman ja työohjelman kaudelle 2024–2025.
Päätös	Hyväksyttiin arviointisuunnitelma ja työohjelma kaudelle 2024–2025.

Tarkastuslautakunta

§ 83

23.09.2024

Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys 2025

Tarkltk 23.09.2024 § 83
38/02.02.00/2024

Valmistelija

Tilintarkastaja Matti Keskitalo

Kaupungin talousosasto lähettää tarkastuslautakunnalle käsiteltäväksi tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion.

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä talousarvionsa vuodelle 2025.

Päätös

Siirretään asian käsittely seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 84

23.09.2024

Muut mahdolliset asiat

Tarkltk 23.09.2024 § 84
82/00.02.03/2024

Valmistelija

Tilintarkastaja Matti Keskitalo

Esittelijä

Puheenjohtaja Jere Hakkarainen

Päätösehdotus

Käsitellään tarkastuslautakunnan tai tilintarkastajan esille nostamat muut mahdolliset asiat.

Päätös

Päätettiin seuraavaksi tarkastuslautakunnan kokouksen ajankohdaksi ja paikaksi 17.10 klo 09.00-10.00.

Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 85

23.09.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkltk 23.09.2024 § 85
83/00.02.03/2024

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.21.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 76, § 77, § 78, § 79, § 80, § 81, § 82, § 83, § 84, § 85

Muutoksenhakukielto

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

Muu peruste