

AIKA 4.6.2024 klo 14.10 - 16.07

PAIKKA Teams.

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
14	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
15	ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN	4
16	PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA	5
17	TILINTARKASTUSRAPORTIN KÄSITTELY	6
18	TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN 2023 HYVÄKSYMINEN, VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN SEKÄ JOHDON VAHVISTUSKIRJEEN LÄPIKÄYNTI JA MERKITSEMINEN TIEDOKSI.	7
19	ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU	8
20	MUUT ASIAT	9
21	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUSOHJE JA VALITUSOSOITUS	10

Hailuodon kunta

Pöytäkirja

3/2024

2

Tarkastuslautakunta

4.6.2024

OSALLISTUJAT

LÄSNÄOLO	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
	Katri Ronkainen	pj.	Läsnä
	Markku Ketola	vpj.	Läsnä
	Aaro Kemppainen	jäsen.	Läsnä
MUU	Keskitalo Matti	tilintarkastaja / sihteeri	Läsnä

Hailuodon kunta

Pöytäkirja

3/2024

3

Tarkastuslautakunta

4.6.2024

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

TARKL

4.6.2024 § 14

Puheenjohtaja tarkistaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös:

Avattiin kokous klo 14:10 ja todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Hailuodon kunta

Pöytäkirja

3/2024

4

Tarkastuslautakunta

4.6.2024

ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN

TARKL

4.6.2024 § 15

Ehdotus:

Hyväksytään asialista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Hailuodon kunta

Pöytäkirja

3/2024

5

Tarkastuslautakunta

4.6.2024

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA

TARKL

4.6.2024 § 16

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

Päätös:

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Markku Ketola ja Aaro Kemppainen.

TILINTARKASTUSRAPORTIN KÄSITTELY

TARKL

4.6.2024 § 17

Tilintarkastaja avaa katsauksen tilinpäätökseen 2023 liittyvistä ajankohtaisista asioista ja esittelee lopullisen tilintarkastusraportin.

Puheenjohtaja:

Merkitään tilintarkastusraportti tiedoksi.

Päätös:

Merkitään tilintarkastusraportti tiedoksi.

TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN 2023 HYVÄKSYMINEN, VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN SEKÄ JOHDON VAHVISTUSKIRJEEN LÄPIKÄYNTI JA MERKITSEMINEN TIEDOKSI.

TARKL

4.6.2024 § 18

Kuntalain 113§:n mukaisesti kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Kunnanhallitus on hyväksynyt 26.3.2024 §76 Hailuodon kunnan tilinpäätöksen ja allekirjoittanut sen sekä lähettänyt tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Tilintarkastaja Matti Keskitalo KPMG Oy Ab:stä esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen sekä kunnan johdon allekirjoittaman vahvistuskirjeen koskien tilintarkastusta ja tilintarkastajalle annettuja tietoja.

Tämän jälkeen tarkastuslautakunnan puheenjohtaja tekee päätösesityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Puheenjohtaja:

1. Tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen perusteella ei ole tarvetta pyytää KuntaL 125§:n mukaisia asianosaisten selityksiä tai kunnanhallituksen lausuntoa.
2. Kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen puheenjohtaja ovat allekirjoittaneet johdon vahvistuskirjeen ja toimittaneet sen tilintarkastajalle.
3. Tilintarkastaja on esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.
4. Esitetään kunnanvaltuustolle, että tilintarkastuskertomus vuodelta 2023 merkitään tiedoksi.
5. Esitetään kunnanvaltuustolle, että kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2023 ja että tilinpäätös hyväksytään.

Päätös:

Hyväksyttiin.

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

TARKL
4.6.2024 §19

Kuntalain 121 §:n mukaan Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisesti.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtävä on myös arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Puheenjohtaja:

Esitetään, että tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen vuodelta 2023.

Tarkastuslautakunta esittää, että kunnanvaltuusto:

1. merkitsee vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen kunnanhallitukselle toimenpiteitä varten sekä
2. pyytää kunnanhallitukselta lausunnon (kuntalaki 121§) lokakuun 2024 loppuun mennessä siitä, mihin toimiin sen johdosta on ryhdytty.

Päätös:

Hyväksyttiin.

MUUT ASIAT

TARKL

4.6.2024 §20

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Esitetään, että tarkastuslautakunta kokoontuu seuraavan kerran syksyllä 2024 ja kokouksen ajankohta päätetään kesän jälkeen myöhemmin.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi yksimielisesti puheenjohtajan esityksen ja muita asioita ei ollut.

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUSOHJE JA VALITUSOSOITUS

TARKL

4.6.2024 §21

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16:07.

Tarkastuslautakunnan päätökset ovat pääasiassa valmistelua tai täytäntöönpanoa. Päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta (KuntaL 136 §).

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto lisätään pöytäkirjan liitteeksi.

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Katri Ronkainen
puheenjohtaja

Matti Keskitalo
sihteeri/pöytäkirjan pitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Markku Ketola
Pöytäkirjan tarkastaja

Aaro Kemppainen
Pöytäkirjan tarkastaja