

Tarkastuslautakunta

AIKA 17.09.2024 klo 14:02 - 15:22

PAIKKA Kunnanvirasto, Simonsaari

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Yrjölä Reijo	Puheenjohtaja	
	Kujala Marko	Varapuheenjohtaja	
	Huhtinen Erkki	Jäsen	
	Kallio Kirsi	Varajäsen	
	Puro Kai	Pöytäkirjanpitäjä	Poistui §37 ajaksi
	Koskinen Tommi	Esittelijä	Poistui §37 jälkeen
	Lassfolk Mark	Esittelijä	Poistui §37 ajaksi
Poissa	Skoas Anne	Varajäsen	

ASIAT §:t 33 - 40

ALLEKIRJOITUS

Reijo Yrjölä
Puheenjohtaja

Kai Puro
Pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pöytäkirja luettiin ja tarkastettiin kokouksessa.

PÖYTÄKIRJA NÄHTÄVILLÄ

Pyhtään kunnanvirasto 19.9.2024 klo 9.00-15.00. Pöytäkirjan julkaisu yleiseen tietoverkkoon 19.9.2024.

TODISTAA

Valmistelusihteeri

Kirsi Salo

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu ja nähtävillä olo todistettu sähköisellä allekirjoituksella.

Tarkastuslautakunta

17.09.2024

ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 33	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 34	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
§ 35	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
§ 36	Kunnan taloudellisen tilanteen esittely 2024	6
§ 37	Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen tilikausille 2025-2028, sekä kahdelle optiovuodelle	7
§ 38	Tilintarkastuksen työohjelma 2024	8
§ 39	Arviointisuunnitelma 2024	9
§ 40	Muut asiat	10

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tark 17.09.2024 § § 33

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsu on lähetettävä, mikäli mahdollista vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta (hallintosääntö 121 §). Kunnan hallintosäännön 118 §:n mukaan toimitin voi pitää kokouksen myös sähköisesti. Koronapandemian johdosta tähän kokoukseen on hallintosäännön mukaisesti mahdollista osallistua myös sähköisesti

Kokouskutsu lähetetty jäsenille 10.9.2024.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tark 17.09.2024 § § 34

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Päätösehdotus

Valitaan pöytäkirjanpitäjäksi tilintarkastaja Kai Puro.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaan.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tark 17.09.2024 § § 35

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Päätetään pöytäkirjan tarkastamisesta kokouksessa.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaan.

Kunnan taloudellisen tilanteen esittely 2024

Tark 17.09.2024 § 36
19/02.02.01/2022

Valmistelija Hallintojohtaja Tommi Koskinen p. 046 922 8207

Tarkastuslautakunta on kutsunut hallintojohtaja Tommi Koskisen esittelemään kunnan taloudellista tilannetta ja kehitystä tilikaudella 2024.

Päätösehdotus Merkitään esittely tiedoksi keskustelun jälkeen.

Päätös Merkittiin esittely tiedoksi keskustelun jälkeen.

Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen tilikausille 2025-2028, sekä kahdelle optiovuodelle

Tark 17.09.2024 § 37
420/02.08.00/2024

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää

1. kilpailuttaa Pyhtään kunnan kuntalain (410/2015) mukaiset hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut avointa menettelyä käyttäen ohjeisten liitteiden mukaisesti tarjouspyynnössä, joka julkaistaan HILMA-ilmoituskanavassa, pyydetään tarjoukset tilikausille 2025-2028, sekä kahdelle optiovuodelle 2029 ja 2030.
2. valtuuttaa hallintojohtajan tekemään tarjouspyyntöön tarvittaessa teknisluonteisia muutoksia.
3. tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös Päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin tiedoksi, että pöytäkirjanpitäjä Kai Puro ja tilintarkastaja Mark Lassfolk poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

Tilintarkastuksen työohjelma 2024

Tark 17.09.2024 § 38
551/02.02.01/2022

Valmistelija	Tilintarkastaja JHT Mark Lassfolk
	Kokouksessa kunnan vastuunalainen tilintarkastaja JHT Mark Lassfolk esittelee tilintarkastuksen työohjelmaa vuoden 2024 tilintarkastuksen suunnittelusta.
Päätösehdotus	Merkittään tilintarkastuksen työohjelman esittely tiedoksi.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.
Oheismateriaali	Otsikko Arvioinnin työohjelma syksy 2024

Arviointisuunnitelma 2024

Tark 17.09.2024 § 39
419/00.03.01/2024

Kokouksessa tehdään arviointisuunnitelmaa vuodelle 2024.
Keskustellaan kokousten aikatauluista ja arvioinnin sisällöstä.

Päätösehdotus

Täsmennetään vuoden 2024 arviointisuunnitelmaa tarpeen mukaan kokousten aikataulujen ja sisältöjen osalta.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaan.

Muut asiat

Tark 17.09.2024 § § 40

Kokouksen osallistujat voivat nostaa keskusteluun ajankohtaisia asioita.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi mahdolliset muut asiat.

Päätös

Ei muita asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 36, § 37, § 38, § 39

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätöksestä ei kuntalain 136 §:n mukaan saa tehdä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.