

Tarkastuslautakunta

Aika 28.04.2023 klo 10:00 - 11:09

Paikka Etelä-Karjalan liitto, Kokoustila Koivikko

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 14	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 15	Pöytäkirjan tarkastaminen	4
§ 16	Etelä-Karjalan liiton vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus	5
§ 17	Arviointikertomus 2022	7
§ 18	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	8
§ 19	Muut asiat	9
§ 20	Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Koskenranta Sanna Hämäläinen Veikko Rings Mervi Mustola Toni Ahtiainen Jaana Sova Kirsi	Puheenjohtaja Jäsen Jäsen Varajäsen Sihteeri Tilintarkastaja	§ 16
Poissa	Harju Ismo Sivenius Päivi		

Allekirjoitukset

Sanna Koskenranta
puheenjohtaja

Jaana Ahtiainen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

14 - 20

Pöytäkirjan tarkastus

Veikko Hämäläinen
pöytäkirjantarkastaja

Mervi Rings
pöytäkirjantarkastaja

Toni Mustola
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.ekarjala.fi/liitto

Tarkastuslautakunta § 14

28.04.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 14

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Maakuntaliiton hallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 15

28.04.2023

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 15

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus Pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös Hyväksyttiin.

Maakuntahallitus § 31
Tarkastuslautakunta § 16

27.02.2023
28.04.2023

Etelä-Karjalan liiton vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus

Maakuntahallitus 27.02.2023 § 31

Valmistelija

Olli Seppänen
puh. +358 40 139 0175
oli.seppanen@ekarjala.fi

Maakuntahallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Maakuntahallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi laaditaan tilinpäätökseen liitettävä erillinen henkilöstökertomus.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet sekä maakuntajohtaja.

Maakuntahallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilinpäätöksen olennaiset tiedot ovat seuraavat:

- Toimintatuotot ja toimintakulut alenivat vuodesta 2021, mikä johtui rajaohjelmien kulujen ja tuottojen laskusta.
- Vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli/alijäämä pysyivät liki edellisen vuoden tasolla ja toteutui merkittävästi talousarviota parempina.
- Toiminnan ja investointien rahavirta edellisen viiden vuoden ajalta kääntyi ensi kertaa sitten vuoden 2017 positiiviseksi.
- Kassan riittävyys koheni edelleen ja lainat ja vuokravastuut supistuivat.
- Välitettäviä varoja suoraan taseesta kohdennettiin aluekehittämiseen n. 11,7 m€.
- Toimeksiantojen pääomat ovat n. 25,0m€.

Päätösehdotus

Maakuntahallitus hyväksyy ja allekirjoittaa tilinpäätöksen sekä antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle arviointikertomuksen antamista varten.

Maakuntahallitus esittää tilikauden tuloksen +261.331,03 euroa käsittelystä seuraavaa:

Siirretään edellisten tilikausien ylijäämään +261.331,03 euroa.

Maakuntahallitus	§ 31	27.02.2023
Tarkastuslautakunta	§ 16	28.04.2023

Maakuntahallitus valtuuttaa maakuntajohtajan tekemään tilinpäätökseen vähäiset ja tarpeelliset tarkennukset.

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin, että Ari Torniainen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 11:01.

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 16
8/00.01.02.01/2023

Tilintarkastajat ovat tilintarkastuskertomuksessaan xx.4.2023 esittäneet tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

Tilintarkastuskertomus jaetaan kokouksessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

- saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi
- esittää maakuntavaltuustolle, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022.

Päätös

Hyväksyttiin.

Liitteet

- 1 Henkilöstökertomus 2022
- 2 Toimintakertomus_2022_MH_27.2.2022
- 3 Toimintakertomus_2022_MH_viimeistelty

Tarkastuslautakunta § 17

28.04.2023

Arviointikertomus 2022Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 17
8/00.01.02.01/2023

Kuntalain 121§:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu: "(...) sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet toteutuneet".

Kuntalain tarkoittama arviointi tehdään arviointikertomuksen muodossa ja kertomus saatetaan valtuuston käsittelyyn yhdessä tilintarkastuskertomuksen kanssa.

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu maakuntahallituksen hyväksymä toimintakertomus, jossa hallitus on esittänyt oman raporttinsa toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta. Tarkastuslautakunta vertaa toimintakertomusta vuoden 2022 talousarvioon.

Ehdotus	Tarkastuslautakunta päättää jättää valtuustolle arviointikertomuksen Kuntalain 121§:n tarkoittamana arviointina valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.
Päätös	Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 18

28.04.2023

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 18
60/00.03.01/2023

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kuntayhtymän on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

- hyväksyy sidonnaisuusilmoitukset sidonnaisuusrekisteriin vietäväksi,
- saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin valtuustolle tiedoksi sekä
- julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan internetsivulla.

Päätös

Pyydetään liittoa lähettämään päivityspyyntö liiton luottamushenkilöille, muutoksista sidonnaisuusrekisteriin ja julkaisemaan sidonnaisuusrekisteri lainvaatimalla tavalla.

Saatetaan valtuuston tiedoksi sidonnaisuusilmoitukset seuraavaan valtuuston kokoukseen.

Tarkastuslautakunta § 19

28.04.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 19

Ehdotus	Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.
Päätös	Lähetetään syksyn kokouspäivien osalta ehdotus aikataulusta sähköpostitse.

Tarkastuslautakunta § 20

28.04.2023

Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus

Tarkastuslautakunta 28.04.2023 § 20

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus	Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.
Päätös	Hyväksytään.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 14, § 16, § 20

Muutoksenhakukielto

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

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 15, § 17, § 18, § 19**OIKAISUVAATIMUSOHJEET**

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Etelä-Karjalan liiton kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Etelä-Karjalan liiton tarkastuslautakunta.

Kirjaamon yhteystiedot:

Käyntiosoite: Kauppakatu 40 D, 5. krs, 53100 Lappeenranta

Postiosoite: Kauppakatu 40 D, 53100 Lappeenranta

Sähköposti: kirjaamo@ekarjala.fi

Puhelin: 040 1390 175

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9-15.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjanotteita ja liitteitä voi pyytää Etelä-Karjalan liiton kirjaamosta.

Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon.