

Tarkastuslautakunta

Aika 12.04.2024 klo 10:00 -

Paikka Etelä-Karjalan liitto, kokoustila Koivikko sekä Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 18	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 19	Pöytäkirjan tarkastaminen	4
§ 20	Tilintarkastajan raportointi	5
§ 21	Tilintarkastuskertomus vuodelta 2023	6
§ 22	Arviointikertomus 2023	7
§ 23	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	8
§ 24	Muut asiat	9
§ 25	Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Koskenranta Sanna Harju Ismo Hämäläinen Veikko Rings Mervi Sivenius Päivi Kiviluoma Linda Sova Kirsi	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen Sihteeri Tilintarkastaja	§ 20 - 22

Allekirjoitukset

Sanna Koskenranta
puheenjohtaja

Linda Kiviluoma
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

18 - 25

Pöytäkirjan tarkastus

Ismo Harju
pöytäkirjantarkastaja

Veikko Hämäläinen
pöytäkirjantarkastaja

Mervi Rings
pöytäkirjantarkastaja

Päivi Sivenius
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.ekarjala.fi/liitto

Tarkastuslautakunta § 18

12.04.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 18

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 Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 19

12.04.2024

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 19

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus Pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta § 20

12.04.2024

Tilintarkastajan raportointiTarkastuslautakunta 12.04.2024 § 20
29/00.02.02/2022

Tilintarkastaja JHT, HT Kirsi Sova raportoi tilikauden 2023 tilintarkastussuunnitelman toteutumisesta.

Ehdotus Tilintarkastajan raportointi ja asiasta käyty keskustelu merkitään tiedoksi.
Raportti ei ole julkinen (JulKL 24.1. § 15k)

Päätös Merkittiin saatu tilintarkastajan raportti tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 21

12.04.2024

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 21
29/00.02.02/2022

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Maakuntahallitus on 26.2.2024 § 35 hyväksynyt tilinpäätöksen 2023.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
- saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi
- esittää maakuntavaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 22

12.04.2024

Arviointikertomus 2023

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 22
29/00.02.02/2022

Kuntalain 14 luvun 121 §:n 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

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

Tarkastuslautakunnalle on edellisessä kokouksessa esitelty tilinpäätös ja toimintakertomus, jossa maakuntahallitus on esittänyt omanraporttinsa toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja esittää sen maakuntavaltuustolle.
Tarkastuslautakunta ehdottaa maakuntavaltuustolle, että maakuntavaltuusto päättää

- merkitä vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedokseen
- pyytää maakuntahallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä
- että vastineiden tulee olla maakuntavaltuuston käsiteltävänä ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta § 23

12.04.2024

Sidonnaisuuksien ilmoittaminenTarkastuslautakunta 12.04.2024 § 23
29/00.02.02/2022

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 maakuntavaltuustolle tiedoksi sekä
- julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kuntayhtymän internetsivulla.

Päätös Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta § 24

12.04.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 24

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

Päätös Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta § 25

12.04.2024

Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus

Tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 25

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	Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 18, § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25

Muutoksenhakukielto

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