

Tarkastuslautakunta

Aika 10.05.2023 klo 14:00 - 15:04

Paikka Kunnanviraston kokoushuone, Toukkalantie 5

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 29	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 30	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
§ 31	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
§ 32	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	6
§ 33	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	7
§ 34	Johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2022	8
§ 35	Tilintarkastajan loppuraportointi	9
§ 36	Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2022	10
§ 37	Vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelu	11
§ 38	Muut asiat	12



Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Tapanainen Matti Rikula Taru	Puheenjohtaja Jäsen	14.02-15.04, pykälät 31-37
	Tuomi Paula Värtö Marja	Jäsen Varajäsen	
Poissa	Talka Seppo Olkkonen Eila		
Muu	Hanninen Hanna Tuomela Ulla-Maija	Pöytäkirjanpitäjä Vastuullinen tilintarkastaja, KHT, JHT	

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Todettiin.

Käsitellyt asiat 29 - 38

Allekirjoitukset

	Matti Tapanainen puheenjohtaja	Hanna Hanninen pöytäkirjanpitäjä
Pöytäkirjan tarkastus	Lemillä 11.5.2023	
	Marja Värtö pöytäkirjantarkastaja	Taru Rikula pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito		

www.lemi.fi/paatoksenteko



Tarkastuslautakunta

§ 29

10.05.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 29
38/00.01.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille, ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla, vähintään viisi (5) päivää ennen kokousta. Lisäksi esityslista julkaistaan kunnan verkkosivuilla. 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.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin. Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle 5.5.2023.

Kunnan hallintosäännön 121 § mukaan toimielin voi pitää kokouksensa sähköisesti. Sähköinen kokouslinkki toimitetaan sitä tarvitseville erikseen.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja läsnä olevien jäsenten lukumäärään nähden päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Tarkastuslautakunta

§ 30

10.05.2023

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 30
38/00.01.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjäksi Hanna Hannisen tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:stä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 31

10.05.2023

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 31
38/00.01.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Lisäksi pöytäkirja asetetaan nähtäville kunnan nettisivuille tarkastuksen jälkeen.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Marja Värtö ja Taru Rikula.
Merkittiin, että Taru Rikula saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana.



Tarkastuslautakunta

§ 32

10.05.2023

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 32
38/00.01.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Osallistujat voivat tässä vaiheessa esittää muutosehdotuksia esityslistaan, jonka mukaan asioiden käsittelyjärjestys kokouksessa määräytyy. Puheenjohtajan on kysyttävä kokoukselta, hyväksyykö se yksimielisesti ehdotetut muutokset. Jos kukaan ei vastusta, muutosehdotus hyväksytään. Työjärjestyksen käsittelemisen yhteydessä voidaan myös sopia kokousteknisistä menettelytavoista, esimerkiksi miten kannatus esitetään ja puheenvuorot pyydetään.

Päätösehdotus

Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 33

10.05.2023

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 33
119/00.03.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

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.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

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

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

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käy läpi päivitetyn sidonnaisuusrekisterin sekä uudet ilmoitukset ja esittää ne edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi sekä päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan verkkosivuilla.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Oheisaineisto

Sidonnaisuusilmoitukset_2023



Tarkastuslautakunta

§ 34

10.05.2023

Johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2022

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 34
120/00.01.02/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kunnanhallituksen puheenjohtaja ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet johdon vahvistusilmoituskirjeen vuodelta 2022. Käydään tämä läpi kokouksessa.

Päätösehdotus

Käydään johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2022 läpi kokouksessa ja merkitään se tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 35

10.05.2023

Tilintarkastajan loppuraportointi

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 35
122/02.00/2023

Valmistelija

Ulla-Maija Tuomela

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela esittelee loppuraportin vuoden 2022 tilintarkastuksista sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee raportit tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 36

10.05.2023

Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2022

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 36
123/02.01.02/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kunnanhallitus on 27.3.2023 allekirjoittanut tilinpäätöksen vuodelta 2022.

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielinten jäsenille ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille (KuntaL 125 §).

BDO Audiator Oy:n vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela on antanut tilintarkastuskertomuksen Lemin kunnan vuoden 2022 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisesta. Vastuunalainen tilintarkastaja luovuttaa tilintarkastuskertomuksen kokouksessa.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tämän säännöksen mukaisesti asian valtuustolle esittelee tarkastuslautakunta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että valtuusto

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen
- hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen
- myöntää vastuuvapauden toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

Päätös

Päätettiin merkitä tilintarkastuskertomus tiedoksi ja päätettiin tilintarkastuskertomuksen johdosta pyytää kunnanhallituksen jäseniltä ja kunnanjohtajalta kuntalain 125 § mukaiset selitykset 19.5.2023 mennessä.

Liitteet

1 22 tilintarkastuskertomus Lemi



Tarkastuslautakunta

§ 37

10.05.2023

Vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 37
77/00.01.03/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kuntalain 121 § :n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta 4.5.2023 kokouksessa ja päätti jatkaa valmistelua tässä kokouksessa. Arviointikertomusluonnos on toimitettu jäsenille sähköpostitse 4.5.2023.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa arviointikertomuksen
- luovuttaa arviointikertomuksen valtuustolle tiedoksi ja käsiteltäväksi
- esittää valtuustolle, että valtuusto velvoittaisi kunnanhallituksen ja lautakunnat käsittelemään arviointikertomuksen ja antamaan vastineet kertomuksen havaintoihin sekä raportoimaan valtuustolle kuluvan vuoden aikana havaintojen aiheuttamista toimenpiteistä.

Päätös

Päätettiin siirtää arviointikertomuksen hyväksyminen seuraavaan kokoukseen.



Tarkastuslautakunta

§ 38

10.05.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 10.05.2023 § 38

Päätösehdotus

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

Päätös

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään maanantaina 22.5.2023 klo 14 alkaen kunnanvirastolla.



Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36, § 37, § 38

Muutoksenhakukielto

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