



Tarkastuslautakunta

Aika 03.10.2023 klo 14:00 - 15:29

Paikka Kunnanviraston kokoushuone, Toukkalantie 5

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 46	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 47	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
§ 48	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
§ 49	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	6
§ 50	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023	7
§ 51	Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2023	8
§ 52	Lautakunnan talousarvion 2023 toteutuminen ja vuoden 2024 talousarvion valmistelu	9
§ 53	Muut asiat	10



Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Tapanainen Matti Talka Seppo Rikula Taru Tuomi Paula Olkkonen Eila	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen	saapui klo 14:02
Muu	Hanninen Hanna Tuomela Ulla-Maija	Pöytäkirjanpitäjä vastuullinen tilintarkastaja	Teams-etäyhteys klo 14:02-14:35 §50 käsittelyn ajan

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Todettiin.

Käsitellyt asiat 46 - 53

Allekirjoitukset

Matti Tapanainen
puheenjohtaja

Hanna Hanninen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Lemillä 6.10.2023

Paula Tuomi
pöytäkirjantarkastaja

Eila Olkkonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.lemi.fi/paatoksenteke



Tarkastuslautakunta

§ 46

03.10.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 46
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 26.9.2023.

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

§ 47

03.10.2023

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 47
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

§ 48

03.10.2023

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 48
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 Paula Tuomi ja Eila Olkkonen.



Tarkastuslautakunta

§ 49

03.10.2023

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 49
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

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 50

03.10.2023

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 50
235/00.03.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen ja Ulla-Maija Tuomela

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela esittelee tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2023.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuksen työohjelman tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että Seppo Talka saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 14.02.

Merkittiin, että Ulla-Maija Tuomela osallistui kokoukseen tämän asian käsittelyn ajan klo 14.02-14.35.



Tarkastuslautakunta

§ 51

03.10.2023

Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 51
236/00.03.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan arviointityö tulee perustua ennalta laadittuun arviointisuunnitelmaan.

Tarkastuslautakunta käy keskustelua arviointisuunnitelmasta ja päättää kokousaikataulusta vuoden 2023 arvioinnin osalta.

Arvioinnin työohjelma 2023 on toimitettu jäsenille sähköpostitse asiankäsittelyä koskevana oheismateriaalina.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman vuodelle 2023. Työohjelmaa voidaan muuttaa ja täsmentää tarvittaessa.

Päätös

Arvioinnin työohjelma hyväksyttiin yksimielisesti kokouksessa tehdyin täydennyksin.



Tarkastuslautakunta

§ 52

03.10.2023

Lautakunnan talousarvion 2023 toteutuminen ja vuoden 2024 talousarvion valmistelu

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 52
237/00.03.01/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Tarkastuslautakunnan talousarvion 2023 toteutuma ajalta 1-7 2023 esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta valmistelee tarkastuslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2024 valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuman tiedoksi.

Tarkastuslautakunta hyväksyy talousarvioehdotuksensa vuodelle 2024 ja toimittaa ehdotuksen keskushallinnolle sisällytettäväksi talousarvioehdotukseen kunnanvaltuustolle.

Päätös

Talousarvion 2023 toteutuminen merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä talousarvioehdotuksensa vuodelle 2024 ja valtuuttaa talousasiantuntijan laatimaan talousarvio/taloussuunnitelmaraportin. Raportti toimitetaan keskushallinnolle sisällytettäväksi valtuustolle menevään talousarvioehdotukseen 2024.



Tarkastuslautakunta

§ 53

03.10.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 03.10.2023 § 53

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

Päätös	Muita asioita ei ollut.
--------	-------------------------



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51, § 52, § 53

Muutoksenhakukielto

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