

Tarkastuslautakunta

Aika 16.05.2024 klo 14:00 - 16:13

Paikka Kunnanviraston kokoushuone, Toukkalantie 5

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 24	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 25	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
§ 26	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
§ 27	Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi	6
§ 28	Johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2023	7
§ 29	Tilintarkastajan loppuraportointi	8
§ 30	Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2023	9
§ 31	Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu	10
§ 32	Muut asiat	11



Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Tapanainen Matti Talka Seppo Rikula Taru Tuomi Paula Olkkonen Eila	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen	
Muu	Hanninen Hanna Tuomela Ulla-Maija	Pöytäkirjanpitäjä vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT	§:t 24-30 klo 14.00- 14.55, teams-etäyhteys

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Todettiin.

Käsitellyt asiat 24 - 32

Allekirjoitukset

Matti Tapanainen
puheenjohtaja

Hanna Hanninen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Lemillä 20.5.2024

Seppo Talka
pöytäkirjantarkastaja

Paula Tuomi
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.lemi.fi/paatoksenteko



Tarkastuslautakunta

§ 24

16.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 24
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 8.5.2024.

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.



Tarkastuslautakunta

§ 25

16.05.2024

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 25
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

§ 26

16.05.2024

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 26
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 Seppo Talka ja Paula Tuomi.



Tarkastuslautakunta

§ 27

16.05.2024

Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 27
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

§ 28

16.05.2024

Johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 28
82/00.01.01/2024

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kunnanhallituksen puheenjohtaja ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet johdon vahvistusilmoituskirjeen vuodelta 2023. Käydään tämä läpi kokouksessa.

Päätösehdotus

Käydään johdon vahvistusilmoituskirje vuodelta 2023 läpi kokouksessa ja merkitään se tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

1 2023Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle

Oheisaineisto

REP.03 2023Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle



Tarkastuslautakunta

§ 29

16.05.2024

Tilintarkastajan loppuraportointi

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 29
122/02.00/2023

Valmistelija

Hanna Hanninen

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela esittelee loppuraportin vuoden 2023 tilintarkastuksista sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee raportit tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että Ulla-Maija Tuomela osallistui kokoukseen etäyhteydellä ja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.55.



Tarkastuslautakunta

§ 30

16.05.2024

Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2023Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 30
83/00.01.01/2024

Valmistelija

Hanna Hanninen

Kunnanhallitus on 25.3.2024 allekirjoittanut tilinpäätöksen vuodelta 2023.

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 2023 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 2023 tilinpäätöksen
- myöntää vastuuvapauden toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

- 2 ttk Lemi 2023 allekirj_
- 3 4.05 2023Tilinpäätös Lemi allekirj_
- 4 23 Henkilöstökertomus



Tarkastuslautakunta

§ 31

16.05.2024

Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 31
64/00.01.01/2024

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 25.4.2024 kokouksessa ja päätti jatkaa valmistelua tässä kokouksessa. Arviointikertomusluonnos on toimitettu jäsenille sähköpostitse 24.4.2024.

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

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

5 Arviointikertomus 2023



Tarkastuslautakunta

§ 32

16.05.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 32

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

Päätös Muita asioita ei ollut.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32

Muutoksenhakukielto

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