



Tarkastuslautakunta

AIKA 28.04.2023 klo 09:00 - 11:30

PAIKKA Savukosken kunnanvirasto ja Teams-etäyhteys

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 7	Kokouksen avaus sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 8	Pöytäkirjanpitäjän ja pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 9	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 10	Vuoden 2022 tilinpäätös ja sisäisen valvonnan selonteko sekä kunnan ajankohtaiset asiat	6
§ 11	Arviointikertomuksen 2022 valmistelu	7
§ 12	Muut asiat sekä tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohta ja käsiteltävät asiat	8



OSALLISTUJAT

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Huttunen Jari Halonen Jouni Hannuniemi-Pulska Ritva Karvonen Tuovi	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen	
Poissa	Alatalo Juha		
Muu	Maijala Eeva-Maria Rantakeisu Eetu	Vs. kunnanjohtaja Pöytäkirjanpitäjä, tilintarkastaja	§ 10 klo 9.12-10.39

ALLEKIRJOITUKSET

Jari Huttunen puheenjohtaja	Eetu Rantakeisu pöytäkirjanpitäjä
--------------------------------	--------------------------------------

KÄSITELLYT ASIAT 7 - 12

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

28.4.2023	28.4.2023	28.4.2023
Jouni Halonen varapuheenjohtaja	Ritva Hannuniemi-Pulska jäsen	Tuovi Karvonen jäsen

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO

<https://www.savukoski.fi/kunta-ja-paatoksenteko/paatoksenteko/esityslistat-ja-poytakirjat/>
28.04.2023



Tarkastuslautakunta

§ 7

28.04.2023

Kokouksen avaus sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkltk 28.04.2023 § 7

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Puheenjohtaja toimii kokouksessa esittelijänä.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai –velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan esityslistat lähetetään viimeistään viisi päivää ennen kokousta. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty jäsenille ja muille, joilla on oikeus osallistua kokoukseen 21.4.2023.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa sen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi sen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Tarkastuslautakunta

§ 8

28.04.2023

Pöytäkirjanpitäjän ja pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 28.04.2023 § 8

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

Savukosken kunnan ja BDO Audiator Oy:n palvelusopimukseen sisältyy lautakunnan sihteeripalvelut.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjäksi Eetu Rantakeisun BDO Audiator Oy:ltä. Kaikki kokoukseen osallistuvat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös

Pöytäkirjanpitäjänä toimii Eetu Rantakeisu BDO Audiator Oy:ltä. Kaikki kokoukseen osallistuvat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.



Tarkastuslautakunta

§ 9

28.04.2023

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkltk 28.04.2023 § 9

Hallintosäännön mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä. Toimitella voi päättää ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi ja mahdolliset lisäasiat.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.



Tarkastuslautakunta

§ 10

28.04.2023

Vuoden 2022 tilinpäätös ja sisäisen valvonnan selonteko sekä kunnan ajankohtaiset asiat

Tarkltk 28.04.2023 § 10

51/02.06.01/2023

Tarkastuslautakunta on päättänyt kutsua vs. kunnanjohtajan kokoukseen antamaan katsauksen seuraavista asioista:

- kunnan tilikauden tilinpäätös 2022 ja ajankohtaiset asiat
- tilikauden 2022 sisäisen valvonnan selonteko

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee vs. kunnanjohtajan katsauksen, käy keskustelua esiin nousevista asioista ja merkitsee katsauksen tiedoksi otettavaksi huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli kunnanjohtajan katsauksen, kävi keskustelua esiin nousevista asioista ja merkitsi katsauksen tiedoksi otettavaksi huomioon arviointikertomusta laadittaessa.



Tarkastuslautakunta

§ 11

28.04.2023

Arviointikertomuksen 2022 valmistelu

Tarkltk 28.04.2023 § 11
53/00.03.00/2023

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tulee arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tulee arvioida talouden ja tasapainoituksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan.

Päätös

Tilintarkastaja esitteli arviointikertomusluonnoksen. Tarkastuslautakunta aloitti arviointikertomuksen laadinnan.



Tarkastuslautakunta

§ 12

28.04.2023

Muut asiat sekä tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohta ja käsiteltävät asiat

Tarkltk 28.04.2023 § 12

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat sekä seuraavan kokouksen ajankohdan ja siinä käsiteltävät asiat.

Päätös

Seuraavan kokouksen ajankohta täsmentyy myöhemmin sen mukaan, kun kunnan tilinpäätös valmistuu. Tarkastuslautakunta päättää pyytää selvityksen kunnan henkilöstön ylityötoista vuodelta 2023 ja pyytää esitettäväksi ylitöiden selvitystä syksyn kokoukseen.

Päätettiin kokous klo 11.30.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 7, § 8, § 9, § 10, § 11, § 12

Muutoksenhakukielto

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