



Tarkastuslautakunta

AIKA 10.01.2023 klo 10:00 - 10:55

PAIKKA Savukosken kunnanvirasto ja Teams-etäyhteys

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen avaus sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 2	Pöytäkirjanpitäjän ja pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
§ 3	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 4	Kunnanjohtajan katsaus	6
§ 5	Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2023 - 2026	7
§ 6	Muut asiat sekä tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohta ja käsiteltävät asiat	9



OSALLISTUJAT

Läsnä	Nimi Halonen Jouni	Tehtävä Varapuheenjohtaja	Lisätiedot Teams. Pöytäkirjanpitäjä § 5
	Alatalo Juha Hannuniemi-Pulska Ritva Karvonen Tuovi Rantakeisu Eetu	Jäsen Jäsen Jäsen Pöytäkirjanpitäjä	Teams. Poistui kokouksesta § 5 käsittelyn ajaksi.
Poissa	Huttunen Jari		
Muu	Maijala Eeva-Maria Otra-aho Pirkko	Vs. kunnanjohtaja Taloussihteeri	Läsnä § 4 Läsnä § 4

ALLEKIRJOITUKSET

Jouni Halonen
varapuheenjohtaja
kokouksen puheenjohtaja

Eetu Rantakeisu
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 1 - 6

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

10.01.2023

10.01.2023

10.01.2023

Tuovi Karvonen
jäsen

Ritva Hannuniemi-Pulska
jäsen

Juha Alatalo
jäsen

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO

<https://www.savukoski.fi/kunta-ja-paatoksenteko/paatoksenteko/esityslistat-ja-poytakirjat/>
12.01.2023



Tarkastuslautakunta

§ 1

10.01.2023

Kokouksen avaus sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkltk 10.01.2023 § 1

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 2.1.2023.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa sen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Tarkastuslautakunta

§ 2

10.01.2023

Pöytäkirjanpitäjän ja pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkltk 10.01.2023 § 2

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

Hyväksyttiin esityksen mukaan.



Tarkastuslautakunta

§ 3

10.01.2023

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkltk 10.01.2023 § 3

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

Hyväksyttiin esityksen mukaan.



Tarkastuslautakunta

§ 4

10.01.2023

Kunnanjohtajan katsaus

Tarkltk 10.01.2023 § 4
2/00.03.01/2023

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

- kunnan taloustilanne (tilinpäätösnäkymät) ja ajankohtaiset asiat
- TA-23 ja TS-24 ja 25 esittely

Päätösesitys:

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

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.



Tarkastuslautakunta

§ 5

10.01.2023

Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2023 - 2026

Tarkltk 10.01.2023 § 5
1/02.08.00/2023

Tarkltk 25.10.2022 § 33
121/02.08.00/2022

Kunnan tilintarkastus kohdistuu kunnan hallintoon ja talouteen erityisesti laillisuusnäkökulmasta ja sen toteuttaa kunnasta riippumaton tilintarkastusyhteisö.

Kunnan tilintarkastajan valinnasta säädetään kuntalain 122 §:n 1 momentissa. Tilintarkastajan valinnasta päättää valtuusto. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat valmistellaan kuntalain 121 §:n nojalla tarkastuslautakunnassa. Lautakunta tekee esityksen tilintarkastajasta valtuustolle tarjouskilpailun perusteella. Valittu tilintarkastaja on käytännössä tilintarkastusyhteisö, joka nimeää keskuudestaan vastuunalaisen tilintarkastajan. Hänen tulee olla JHT-tilintarkastaja tai aiemman säännön mukaan JHTT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja voi toimia enintään kuuden tilikauden ajan, mutta toimikausi voi olla myös lyhyempi.

Savukosken kunnan tilintarkastajan toimikausi 2019–2022 on nyt päättymässä. Organisaation hallinnon ja talouden tarkastamista varten on valittava tilintarkastaja seuraaville vuosille.

Kunnan tilintarkastuspalvelut hankitaan ostopalveluna, joten siihen noudatetaan julkista hankintaa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valtuuttaa hallintohenkilökunnan hoitamaan tilintarkastuspalveluiden hankinnan tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla.

Päätös

Tilintarkastaja Hilka Ojala poistui kokouksesta esteellisenä tämän pykälän käsittelyn ajaksi. Sihteerinä toimi puheenjohtaja Jari Huttunen.

Tarkastuslautakunta valtuuttaa hallintohenkilökunnan hoitamaan tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen vuodelle 2023–2026.

Tarkltk 10.1.2023 § 5

Kunnan hallintohenkilökunta on kilpailuttanut tilintarkastuspalvelut. Puheenjohtaja esittelee jätetyt tarjoukset sekä ehdotukseen johtaneet valintakriteerit ja pisteytyksen.

Tarjouksen jätti määräaikaan mennessä yksi palveluntarjoaja, KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisö. Tarjous on tuotu kokoukseen nähtäville.

Päätösehdotus

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että Savukosken kunnan tilintarkastuspalvelut hankitaan vuosille 2023-2024 KPMG



Tarkastuslautakunta

§ 5

10.01.2023

Oy Ab:lta. Sopimukseen kirjataan mahdollisuus optiovuosille 2025-2026. Tilintarkastaja voi toimia enintään kuuden tilikauden ajan.

Merkitään pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Eetu Rantakeisu jääväsi itsensä ja poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi (hallintolaki 28§ mom. 4 työsuhdejäävi). Merkitään pöytäkirjaan, että pykälän käsittelyn aikana pöytäkirjanpitäjänä toimi NN.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että Savukosken kunnan tilintarkastuspalvelut hankitaan vuosille 2023–2024 KPMG Oy Ab:lta. Sopimukseen kirjataan mahdollisuus optiovuosille 2025–2026. Tilintarkastaja voi toimia enintään kuuden tilikauden ajan.

Merkitään pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Eetu Rantakeisu jääväsi itsensä ja poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi (hallintolaki 28§ mom. 4 työsuhdejäävi). Merkitään pöytäkirjaan, että pykälän käsittelyn aikana pöytäkirjanpitäjänä toimi Jouni Halonen.



Tarkastuslautakunta

§ 6

10.01.2023

Muut asiat sekä tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohta ja käsiteltävät asiat

Tarkltk 10.01.2023 § 6

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

Päätös:

Keskusteltiin kunnan kokouskäytännöistä. Tarkastuslautakunta kiinnitti huomioita siihen, että valtuuston jäsenet osallistuisivat valtuuston kokouksiin paikan päällä. Tarkastuslautakunta esittää kunnanhallitukselle, että hallintosääntöä muutetaan tältä osin.

Päätettiin seuraava kokous pidettäväksi 13.4.2023 klo 10.00 alkaen. Merkattiin kokous päättyneeksi 10.55.



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6

Muutoksenhakukielto

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