

Tarkastuslautakunta

Aika 11.10.2023 klo 17:02 - 19:07**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 78	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 79	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 80	Asioiden käsittelyjärjestyksestä päättäminen	5
§ 81	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä asettaminen	6
§ 82	Ajankohtaiskatsaus / Talouspäällikkö	7
§ 83	Tilintarkastuspalveluiden option käyttö 2024	8
§ 84	Ajankohtaiskatsaus / Hallintojohtaja	9
§ 85	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024	10
§ 86	Tarkastuslautakunnan työohjelma	11
§ 87	Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen ajankohtaisiin koulutuksiin	12
§ 88	Tarkastuslautakunnan seuraava kokous	13
§ 89	Muut asiat	14

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Junnila Vesa-Matti Suominen Anne Kuusisto Eija Simula Pekka Pösö Emma-Inkeri	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen pöytäkirjanpitäjä	Teams-yhteydellä
Poissa	Helin Jukka		
Muu	Lauri Ämmälä Kari Kankaanranta Kari		taluspäällikkö hallintojohtaja

Allekirjoitukset

Vesa-Matti Junnila
puheenjohtaja

Emma-Inkeri Pösö
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

78 - 89

Pöytäkirjan tarkastus Eura pvm

Eija Kuusisto
pöytäkirjantarkastaja

Pekka Simula
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä kunnanvirastossa ja www.eura.fi
tarkastamisen jälkeen

Tarkastuslautakunta

§ 78

11.10.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkla 11.10.2023 § 78

Hallintosäännön § 117 mukaan kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään vähintään kolme (3) päivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnä olo-oikeus tai -velvollisuus, toimitielimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön § 125 mukaan kokous on laillinen ja päätösvaltainen, kun puheenjohtaja avattuaan kokouksen, toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Kokous on päätösvaltainen, kun saapuvilla on enemmän kuin puolet toimitielimen jäsenistä.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 79

11.10.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkla 11.10.2023 § 79

Hallintosäännön § 137 mukaan toimitella päättää pöytäkirjantarkastamisesta. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Kunnanhallituksen pöytäkirjan tarkastaa kullakin kerralla kaksi sitä varten valittua jäsentä. Pöytäkirja pyritään tarkastamaan heti kokouksen jälkeen tai viimeistään kokousta seuraavana päivänä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Eija Kuusisto ja Pekka Simula.

Tarkastuslautakunta

§ 80

11.10.2023

Asioiden käsittelyjärjestyksestä päättäminen

Tarkla 11.10.2023 § 80

Hallintosäännön 127 § mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimita toisin päätä.

Hallintosäännön 128 § mukaan toimita voi erityisistä syistä päätätä ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa, mikäli vähintään puolet jäsenistä kannattaa asian käsiteltäväksi ottamista.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Esityslista hyväksytään asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Päätettiin muuttaa asioiden käsittelyjärjestyttä niin, että talouspäällikön ajankohtaiset käsitellään kokouksen viidentenä asiana, optiovuoden käyttö kuudentenä ja hallintojohtajan ajankohtaiset kokouksen seitsemäntenä asiana.

Tarkastuslautakunta

§ 81

11.10.2023

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastus ja nähtävälle asettaminen

Tarkla 11.10.2023 § 81

Hallintosäännön § 137 mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, koska pöytäkirja tarkastetaan ja milloin pöytäkirja asetetaan nähtävälle

Päätös

Päätettiin, että pöytäkirja tarkastetaan sähköpostikuittauksin ja allekirjoitetaan seuraavassa kokouksessa. Pöytäkirja asetetaan nähtävälle kun pöytäkirja on tarkastettu.

Tarkastuslautakunta

§ 82

11.10.2023

Ajankohtaiskatsaus / Talouspäällikkö

Tarkla 11.10.2023 § 82
148/00.01.02/2023

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnot ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kokoukseen on kutsuttu talouspäällikkö Lauri Ämmälä antamaan katsaus ajankohtaisista asioista.

Päätösehdotus

Ajankohtaiskatsaus merkitään tiedoksi.

Päätös

Ajankohtaiskatsaus merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 83

11.10.2023

Tilintarkastuspalveluiden option käyttö 2024

Tarkla 11.10.2023 § 83
683/00.03.00/2022

Euran kunta on valinnut kunnan ja kuntakonsernin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelujen tuottajaksi tilikausille 2019 - 2021 + kolmelle optiovuodelle valtuuston 1.4.2019 § 31 tekemällä päätöksellä Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n.

Hankintasopimus on allekirjoitettu 28.8.2018. Sopimuksessa todetaan, että hankintaan sisältyy mahdollisuus tilikausia 2022-2024 koskevaan optioon.

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab on antanut suostumuksensa optiovuosien käyttöön koskien tilikausia 2022-2024. Kunnanvaltuusto on päättänyt 19.09.2022 § 292 hyväksyä optiovuosien käytön 2022-2023.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ehdottaa, että valtuusto hyväksyy tilintarkastuspalveluiden optiovuoden 2024 käytön.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Emma-Inkeri Pösö poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi klo 17.20-17.24. Lauri Ämmälä toimi kokouksen sihteerinä asian käsittelyn ajan.

Lauri Ämmälä poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 17.25

Tarkastuslautakunta

§ 84

11.10.2023

Ajankohtaiskatsaus / Hallintojohtaja

Tarkla 11.10.2023 § 84

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnot ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kokoukseen on kutsuttu hallintojohtaja Kari Kankaanranta antamaan katsaus ajankohtaisista asioista.

Oheismateriaalina oleva viranhaltijalle täytettäväksi toimitettu arviointilomake on EI JULKISTA (JulkL 24.1 § 15.) materiaalia ja tarkoitettu vain lautakunnan jäsenten käyttöön.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiskatsauksen tiedokseen.

Päätös

Ajankohtaiskatsaus merkittiin tiedoksi.

Kari Kankaanranta poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 18.23.

Tarkastuslautakunta

§ 85

11.10.2023

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024

Tarkla 11.10.2023 § 85
326/02.02.00/2023

Esityslistan oheismateriaalina on talousarvioehdotus vuodelle 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy talousarvioehdotuksen ja toimittaa sen taloushallintoon ja kunnanhallitukselle.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta § 75
Tarkastuslautakunta § 86

06.09.2023
11.10.2023

Tarkastuslautakunnan työohjelma

Tarkla 06.09.2023 § 75

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta viimeistelee työohjelman, joka vahvistetaan seuraavassa kokouksessa, kun kokouksiin kutsuttavien vieraiden kanssa on sovittu aikatauluista.
Päätös	Tarkastuslautakunta täydensi työohjelmaa syksyn kokousajankohtien ja syksyn kokousten kuultavien vieraiden osalta. Tarkastuslautakunta päätti viimeistellä työohjelman kevään osalta joulukuun kokouksessa.

Tarkla 11.10.2023 § 86
411/00.03.01/2023

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta viimeistelee työohjelman, joka vahvistetaan seuraavassa kokouksessa, kun kokouksiin kutsuttavien vieraiden kanssa on sovittu aikatauluista.
Päätös	Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti. Anne Suominen poistui kokouksesta päätettäessä joulukuun kokouspaikasta.

Tarkastuslautakunta

§ 87

11.10.2023

Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen ajankohtaisiin koulutuksiin

Tarkla 11.10.2023 § 87
148/00.01.02/2023

Päätösehdotus

Päätetään lautakunnan jäsenten ajankohtaisiin koulutuksiin osallistumisesta.

Päätös

Päätettiin, että lautakunta ei osallistu koulutuksiin enää tänä vuonna. Tilannetta tarkastellaan joului- ja tammikuun kokouksissa kevään 2024 osalta.

Tarkastuslautakunta

§ 88

11.10.2023

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous

Tarkla 11.10.2023 § 88

Työohjelman mukaan on sovittu, että seuraava kokous pidetään 8.11.2023 klo 17.00 Hinnerjoen koululla.

Päätösehdotus

Päätetään seuraavan kokouksen ajankohta.

Päätös

Seuraava kokous pidetään 8.11. klo 17.00 Hinnerjoen koululla. Pyydetään rehtoria tai hänen ollessa estynyt jotain muuta henkilöä esittelemään tiloja ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta

§ 89

11.10.2023

Muut asiat

Tarkla 11.10.2023 § 89

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee mahdolliset muut esille tulevat asiat.

Päätös

Käsiteltiin puheenjohtajalle toimitettu anonyymi kirje kuntalaiselta, kirje merkittiin tiedoksi.

Päätettiin valtuuttaa puheenjohtaja selvittämään asiaa seuraavaan kokoukseen mennessä. Päätettiin käsitellä asiaa tulevissa kokouksissa.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 78, § 79, § 80, § 81, § 82, § 83, § 84, § 85, § 86, § 87, § 88, § 89

Muutoksenhakukielto

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