

AIKA 11.6.2024 klo 09.00–12.00

PAIKKA Merijärven kunnantalo (kunnanhallituksen kokoushuone) tai Teams-osallistuminen

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
51	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
52	ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA	4
53	TILINTARKASTJAN LOPPURAPORTTI	5
54	TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN 2023 HYVÄKSYMINEN, VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN SEKÄ JOHDON VAHVISTUSKIRJEEN LÄPIKÄYNTI JA MERKITSEMINEN TIEDOKSI.	6
55	VUODEN 2023 ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU	7
56	MUUT ASIAT	8
57	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUSOHJE JA VALITUSOSOITUS	9

OSALLISTUJAT

LÄSNÄOLO	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
	Samuli Tanska	pj.	Kunnantalo
	Eila Rautio	jäsen	Kunnantalo
	Jaakko Männistö	jäsen	Kunnantalo
MUU	Katja Koivuniemi	tilintarkastaja. tarkl.sihteeri	Teams
	Matti Keskitalo	Tilintarkastaja	Teams

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

TARKL § 51
11.6.2024

Kunnan hallintosäännön 124 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Kokouskutsu lähetetään vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta, ellei erityisen painavasta syystä muuta johdu.

Kokouskutsun yhteydessä toimitetaan kokouksen esityslista, jossa tulee olla kustakin käsiteltävästä asiasta selostus, perustelut päätösehdotukselle ja esittelijän päätösehdotus. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta. Painavasta syystä esityslista tai osa siitä voidaan toimittaa myöhemminkin, kuitenkin ennen kokousta.

Hallintosäännön 66 §:n mukaan tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Kokouksen päivämäärästä on sovittu erikseen.

Puheenjohtaja:

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös:

Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA

TARKL § 52
11.6.2024

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa ja hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös:

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Eila Rautio ja Jaakko Männistö

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

TILINTARKASTJAN LOPPURAPORTTI

TARKL § 53
11.6.2024

Tilintarkastaja avaa katsauksen tilinpäätökseen 2023 liittyvistä ajankohtaisista asioista ja esittelee tilintarkastusraportin.

Puheenjohtaja:

Merkitään ajankohtaiskatsaus, tilintarkastusraportti ja kunnanhallitukselle esitetty tilintarkastuspöytäkirja tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin saadut informaatiot tiedoksi.

TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN 2023 HYVÄKSYMINEN, VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN SEKÄ JOHDON VAHVISTUSKIRJEEN LÄPIKÄYNTI JA MERKITSEMINEN TIEDOKSI.

TARKL § 54
11.6.2024

Kuntalain 113§:n mukaisesti kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Kunnanhallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut Merijärven kunnan tilinpäätöksen kokouksessaan 27.3.2024 §33. Tämän jälkeen tilinpäätökseen on tehty muutoksia, jotka hallitus on käsitellyt ja merkinnyt tiedoksi 10.6.2024.

Tilintarkastaja Matti Keskitalo KPMG Oy Ab:stä esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen sekä kaupungin johdon allekirjoittaman vahvistuskirjeen koskien tilintarkastusta ja tilintarkastajalle annettuja tietoja.

Tämän jälkeen tarkastuslautakunnan puheenjohtaja tekee päätösesityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Puheenjohtaja:

1. Tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen perusteella ei ole tarvetta pyytää KuntaL 125§:n mukaisia asianosaisten selityksiä tai kunnanhallituksen lausuntoa.
2. Kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen puheenjohtaja ovat allekirjoittaneet johdon vahvistuskirjeen tilintarkastajalle.
3. Tilintarkastaja on esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.
4. Esitetään kunnanvaltuustolle, että tilintarkastuskertomus vuodelta 2023 merkitään tiedoksi.
5. Esitetään kunnanvaltuustolle, että kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2023 ja että tilinpäätös hyväksytään.

Päätös:

Hyväksyttiin

VUODEN 2023 ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

TARKL § 55
11.6.2024

Kuntalain 121 §:n mukaan Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisesti.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtävä on myös arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Puheenjohtaja:

Esitetään, että tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen vuodelta 2023.

Tarkastuslautakunta esittää, että kunnanvaltuusto:

1. merkitsee vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen kunnanhallitukselle toimenpiteitä varten sekä
2. pyytää kunnanhallitukselta lausunnon (kuntalaki 121§), mihin toimiin sen johdosta on ryhdytty.

Päätös:

Hyväksyttiin

Merijärven kunta

Pöytäkirja

4/2024

8

Tarkastuslautakunta

11.6.2024

MUUT ASIATTARKL § 56
11.6.2024Puheenjohtaja:

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

Esitetään seuraavaksi tarkastuslautakunnan kokouksen ajankohdaksi tiistai 5.11.2024 klo 9:00 Merijärven kunnantalolla/teams yhteydellä.

Päätös:

Hyväksyttiin

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUSOHJE JA VALITUSOSOITUSTARKL § 57
11.6.2024

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11:30.

Tarkastuslautakunnan päätökset ovat pääasiassa valmistelua tai täytäntöönpanoa. Päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta (KuntaL 136 §).

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto lisätään pöytäkirjan liitteeksi.

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Samuli Tanska
puheenjohtaja

Katja Koivuniemi
sihteeri/pöytäkirjan pitäjä**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

Eila Rautio

Jaakko Männistö