

**Tarkastuslautakunta**

Aika 04.09.2024 klo 17:38 - 19:36

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen huone tai etäyhteys/Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 27	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 28	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 29	Hallintojohtajan ajankohtaiskatsaus	5
§ 30	Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvio sekä suunnitelmakauden tavoitteet	6
§ 31	Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n nimeämän tarkastusvastuullisen vaihtuminen	7
§ 32	Tilintarkastussuunnitelma 2024	8
§ 33	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2024	9
§ 34	Sidonnaisuusilmoitukset 4.9.2024	10
§ 35	Muut asiat	11

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ekola Mika	Varapuheenjohtaja	teams
	Autio Tuomo	Jäsen	
	Takala Vesa	Puheenjohtaja	
	Ylinen Virva	Jäsen	
	Sandvik Jan-Erik	Jäsen	
	Hauta Tiina	Jäsen	
	Lager Sanni	Sihteeri	
	Salo Liisa	Hallintojohtaja	teams, § 29-30 17.38-18.15
	Hämäläinen Elina	Vastuunalainen tilintarkastaja, JHT; KHT	teams
	Poissa	Puhtimäki Anna-Maija Loukasmäki Leena	

Allekirjoitukset

	Vesa Takala puheenjohtaja	Sanni Lager pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	27 - 35	
Pöytäkirjan tarkastus	Kauhava 6.9.2024	
	Mika Ekola pöytäkirjantarkastaja	Tuomo Autio pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on julkaistu Kauhavan kaupungin kotisivuilla 09.09.2024

Tämä pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 27

04.09.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 27

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus.



Tarkastuslautakunta

§ 28

04.09.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 28

Päätösehdotus

Valitaan kokoukselle pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Valitaan pöytäkirjantarkastajiksi Mika Ekola ja Tuomo Autio.



Tarkastuslautakunta

§ 29

04.09.2024

Hallintojohtajan ajankohtaiskatsaus

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 29
23/00.02.02/2024

Valmistelija

Sihteeri Sanni Lager

Hallintojohtaja Liisa Salon katsaus.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään saatu selvitys tiedoksi

Päätös

Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus.

Pöytäkirjaan merkittiin, että hallintojohtaja Liisa Salo oli läsnä kokouksessa asioiden § 29-30 aikana klo 17.38-18.15.

Lisätietoja

Sihteeri Sanni Lager



Tarkastuslautakunta

§ 30

04.09.2024

Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvio sekä suunnitelmakauden tavoitteet

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 30
353/02.02.00/2024

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo, 26.8.2024

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 27.5.2024 antanut toimitelmille vuoden 2025 talousarvion laadintaohjeet. Ohjeen mukaan käyttötalousmenot budjetoidaan niin, että menot henkilöstömenoja lukuun ottamatta ovat enintään vuoden 2024 tasolla. Talousarvio laaditaan 10 euron tarkkuudella. Osana talousarviota laaditaan myös toimielinkohtaiset strategiset tavoitteet. Talousarvioesitykset on tullut palauttaa viimeistään 30.8.2024.

Tarkastuslautakunnan tehtäväalueena on tilintarkastus. Tarkastuslautakunnan valtuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija, hallintojohtaja on laatinut liitteenä olevan esityksen tarkastuslautakunnan ensi vuoden talousarvioksi. Mikäli tarkastuslautakunta haluaa tehdä muutoksia talousarvioesitykseensä, voidaan ne ottaa huomioon talousarvioprosessin kaupunginjohtajavaiheessa.

Esityslistan liitteenä on tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus sekä lautakunnalle valmistellut strategiset tavoitteet.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta antaa esityksensä lautakunnan vuoden 2025 talousarvioksi ja strategisiksi tavoitteiksi.

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi, että talousarvion valmistelussa on varauduttava karsintakierrokseen, kun kaupungin tulorahoituksen taso on tarkemmin selvillä.

Päätös

Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus.

Pöytäkirjaan merkittiin, että hallintojohtaja Liisa Salo oli läsnä kokouksessa asioiden § 29 ja § 30 aikana klo 17.38-18.15 ja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Tarkastuslautakunta

§ 31

04.09.2024

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n nimeämän tarkastusvastuullisen vaihtuminen

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 31
107/02.08.00/2023

Valmistelija Sihteeri Sanni Lager, 26.8.2024

KPMG Oy Ab on valittu Kauhavan kaupungin tilintarkastajaksi kaudelle 2023-2026. KPMG Oy Ab:n nimeämänä vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, HT Helena Järvenpää. Helena Järvenpään työsuhde on päättynyt KPMG:llä. KPMG Oy Ab esittää Kauhavan kaupungin tarkastuslautakunnalle, että KPMG Oy Ab:n nimeämänä vastuunalaisena tilintarkastajana aloittaa JHT, KHT Elina Hämäläinen.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy KPMG Oy Ab:n esittämän muutoksen vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta.

Päätös Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus.

Lisätietoja Sihteeri Sanni Lager



Tarkastuslautakunta

§ 32

04.09.2024

Tilintarkastussuunnitelma 2024

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 32
555/02.02.02/2024

Valmistelija Sihteeri Sanni Lager, 26.8.2024

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Elina Hämäläinen esittää tarkastuslautakunnalle tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelman tilikaudelle 2024.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tilintarkastussuunnitelma 2024 tiedoksi.

Päätös Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus.

Lisätietoja Sihteeri Sanni Lager



Tarkastuslautakunta

§ 33

04.09.2024

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2024

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 33
556/02.02.02/2024

Valmistelija

Sihteeri Sanni Lager, 26.8.2024

Kuntalain 121 §:n 4 momentin mukaan tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointisuunnitelma, johon tilivuoden arviointi perustuu.
Tarkastuslautakunta päättää arvioinnin painopisteistä vuodelle 2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään vuoden 2024 arviointisuunnitelma tiedoksi.

Päätös

Hyväksytään puheenjohtajan ehdotus ja todetaan, että arviointisuunnitelmaan voidaan tehdä muutoksia tilikauden aikana.

Lisätietoja

Sihteeri Sanni Lager



Tarkastuslautakunta

§ 34

04.09.2024

Sidonnaisuusilmoitukset 4.9.2024

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 34
557/02.02.01/2024

Valmistelija

Sihteeri Sanni Lager, 26.8.2024

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustehtävistään elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä sekä muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilö koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ne valtuuston tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ne sekä edelleen puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Lisätietoja

Sihteeri Sanni Lager



Tarkastuslautakunta

§ 35

04.09.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 04.09.2024 § 35

Keskusteltiin muskariryhmistä.

Sovittiin syksyn kokouspäivät seuraavasti:

- 9.10.2024
- 6.11.2024
- 12.12.2024



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35

Muutoksenhakukielto

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