

**Tarkastuslautakunta**

Aika 29.01.2025 klo 17:30 - 18:32

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen huone tai etäyhteys / Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Talousarvion esittely ja tilinpäätösennuste	5
§ 4	Tarkastuslautakunnan talousarvio, sen käyttösuunnitelma sekä laskujen hyväksyjät vuodelle 2025	6
§ 5	Sidonnaisuusilmoitukset 29.1.2025	7
§ 6	Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n nimeämän tarkastusvastuullisen vaihtuminen	8

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ekola Mika	Varapuheenjohtaja	
	Puhtimäki Anna-Maija	Jäsen	
	Autio Tuomo	Jäsen	
	Takala Vesa	Puheenjohtaja	Teams
	Ylinen Virva	Jäsen	Teams
	Sandvik Jan-Erik	Jäsen	
	Loukasmäki Leena	Jäsen	
	Hauta Tiina	Jäsen	
	Lager Sanni	Sihteeri	
	Salo Liisa	Hallintojohtaja	§ 3 ja 4 klo 17.31-18.11

Allekirjoitukset

Vesa Takala
puheenjohtaja

Sanni Lager
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 1 - 6

Pöytäkirjan tarkastus Kauhavan kaupunki 4.2.2025

Tuomo Autio
pöytäkirjantarkastaja

Virva Ylinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on julkaistu Kauhavan kaupungin kotisivuilla 05.02.2025

Tämä pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 1

29.01.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 1

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

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



Tarkastuslautakunta

§ 2

29.01.2025

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 2

Päätösehdotus

Valitaan kokoukselle pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Tuomo Autio ja Virva Ylinen.



Tarkastuslautakunta

§ 3

29.01.2025

Talousarvion esittely ja tilinpäätösennuste

Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 3
23/00.02.02/2024

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo 20.1.2025

Hallintojohtaja Liisa Salon katsaus, talousarvio 2025 ja tilinpäätösennuste 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään saadut katsaukset tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

Pöytäkirjaan merkittiin, että hallintojohtaja Liisa Salo oli paikalla kokouksessa klo 17.31-18.11 seuraavien asioiden aikana:

- Talousarvioiden esittely ja tilinpäätösennuste
- Tarkastuslautakunnan talousarvio, sen käyttösunnitelma sekä laskujen hyväksyjät vuodelle 2025.

Lisätietoja

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



Tarkastuslautakunta

§ 4

29.01.2025

Tarkastuslautakunnan talousarvio, sen käyttösuunnitelma sekä laskujen hyväksyjät vuodelle 2025Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 4
353/02.02.00/2024**Valmistelija**

Hallintojohtaja Liisa Salo 20.1.2025

Kauhavan valtuusto on kokouksessaan 9.12.2024 (§ 75) hyväksynyt talousarvion vuodelle 2025.

Kaupunginhallitus antoi 20.1.2025 hallintokunnille talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Niissä määrätään mm., että hallintokuntien tulee laatia määrärahojen käyttösuunnitelmat talousarvion mukaan ottaen huomioon tarkalle taloudenpidolle asetetut vaatimukset. Lautakunnan tulee myös määrätä lautakuntaan nähden tilivelvollinen viranhaltija sekä laskujen hyväksyjät.

Esittelijä

Ei esittelijää, puheenjohtajan selostus (hallintosääntö § 145)

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi valtuuston tarkastuslautakunnalle myöntämän määrärahan ja kaupunginhallituksen antamat talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden määrärahan käyttösuunnitelman liitteenä olevan talousarviolistauksen mukaisena.

Lautakuntaan nähden tilivelvollinen viranhaltija on hallintojohtaja.

Tarkastuslautakunta hyväksyy lautakuntaa koskevien laskujen asiatarkastajaksi kaupungin taloussihteerin (tai hänen sijaisensa) ja laskujen hyväksyjäksi hallintojohtajan. Hänen ollessa estynyt tai esteellinen hyväksyy laskun kaupunginjohtaja.

Päätös

Hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotus.

Pöytäkirjaan merkittiin, että hallintojohtaja Liisa Salo oli paikalla kokouksessa klo 17.31-18.11 seuraavien asioiden aikana:

- Talousarvioiden esittely ja tilinpäätösennuste
- Tarkastuslautakunnan talousarvio, sen käyttösuunnitelma sekä laskujen hyväksyjät vuodelle 2025.

Lisätietoja

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



Tarkastuslautakunta

§ 5

29.01.2025

Sidonnaisuusilmoitukset 29.1.2025

Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 5
557/02.02.01/2024

Valmistelija

Sihteeri Sanni Lager 20.1.2025

Kuntalain 84 § 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 tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

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

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ne valtuuston tiedoksi.

Päätös

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

Lisätietoja

Puheenjohtaja Vesa Takala, etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Tarkastuslautakunta

§ 6

29.01.2025

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n nimeämän tarkastusvastuullisen vaihtuminen

Tarkastuslautakunta 29.01.2025 § 6
23/00.02.02/2024

Valmistelija Sihteeri Sanni Lager 29.1.2025

KPMG Oy Ab on valittu Kauhavan kaupungin tilintarkastajaksi kaudelle 2023-2026. KPMG Oy Ab:n nimeämänä vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Elina Hämäläinen. Elina Hämäläisen työsuhde KPMG:lla on päättymässä eläköitymisen vuoksi. KPMG Oy Ab esittää Kauhavan kaupungin tarkastuslautakunnalle, että KPMG Oy Ab:n nimeämänä uutena vastuunalaisena tilintarkastajana aloittaa JHT, KHT Elina Pesonen 1.3.2025 alkaen.

Esittelijä Puheenjohtaja

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

Päätös Hyväksyttiin puheenjohtaja ehdotus.

Lisätietoja Puheenjohtaja Vesa Takala, etunimi.sukunimi@kauhava.fi



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

Muutoksenhakukielto

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