

Tarkastuslautakunta

Aika 11.04.2024 klo 09:02 - 18:21**Paikka** Savon ammattiopisto, Hehkukatu 1, U6OP02_oppimistila 43**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 54	Kokouksen avaus	4
§ 55	Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	5
§ 56	Pöytäkirjantarkastajien valinta	6
§ 57	Kokouksen asialistan hyväksyminen	7
§ 58	Sivutoimiluvat ja -ilmoitukset	8
§ 59	Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen	9
§ 60	Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu	11
§ 61	Yhtymähallituksen puheenjohtajiston tapaaminen	13
§ 62	Yhtymävaltuuston puheenjohtajiston tapaaminen	14
§ 63	Seuraavaan kokoukseen valmistautuminen	15
§ 64	Tiedoksi asiat	16
§ 65	Muut mahdolliset asiat	17
§ 66	Kokouksen päättäminen	18

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Valta Antti Koskinen Antti Grönlund Tiina Sweeney Kati	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen	
Poissa	Ursin Veera Säilä Esko Hintikka-Varis Sari Kaunisaho Ari		
Muu	Hyttinen Sirpa Keskimäinen Raija Kauppinen Sanna Perki-Latvaniemi Eeva-Liisa Rönkkö Jani Vehviläinen Jouni	sisäinen tarkastaja hallintosihteeri, pöytäkirjanpitäjä yhtymähallituksen puheenjohtaja yhtymähallituksen varapuheenjohtaja yhtymävaltuuston puheenjohtaja hankintasuunnittelija	 Paikalla § 62, klo 13.10-15.02 Teamsilla § 62, klo 13.13-14.27 Teamsilla § 63, klo 14.34-15.47 Paikalla § 60, klo 10.38-12.08

Pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu sähköisesti.

Allekirjoitukset

Antti Valta
puheenjohtaja

Raija Keskimäinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

54 - 66

Pöytäkirjan tarkastus

Antti Koskinen
pöytäkirjantarkastaja

Kati Sweeney
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja laitetaan yleisesti nähtäväksi Savon koulutuskuntayhtymän verkkosivuille kokousta/pöytäkirjan tarkastusta seuraavan viikon perjantaina 19.4.2024.

Kokouksen avaus

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 54

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avasi kokouksen klo 9.02.

Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 55

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

Kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet tarkastuslautakunnan jäsenistä on saapuvilla. Koska tarkastuslautakunnan jäsenmäärä on viisi, niin tarkastuslautakunnan päätösvaltaisuus edellyttää vähintään kolmen jäsenen läsnäoloa.

Kokouskutsu ja esityslista liitteineen on lähetetty tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostilla 5.4.2024 sekä julkaistu sähköiseen kokouspalveluun 5.4.2024 ja sähköpostitse muille, joilla on läsnäolo-oikeus kokouksessa. Varajäsenille on lähetetty asialista sähköpostitse 5.4.2024.

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 56

Kuntayhtymän hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan kunkin kokouksen pöytäkirjan tarkastaa kaksi tarkastuslautakunnan jäsentä aakkosjärjestyksessä vuoroperiaatteella pöytäkirjan valmistuttua. Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan kussakin kokouksessa kaksi varsinaista pöytäkirjantarkastajaa ja yksi varatarkastaja.

Pöytäkirja allekirjoitetaan ja tarkastetaan sähköisesti.

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää valita tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Antti Koskisen ja Kati Sweeneyn ja varatarkastajaksi Tiina Grönlundin.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Kokouksen asialistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 57

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy asialistan sivun 1 mukaisena.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Lisäksi tarkastuslautakunta käy läpi 66 §:ssä palautteen ja tekee
yhteenvedon tarkastuslautakunnan kokouksesta 20.3.2024.

Sivutoimiluvat ja -ilmoitukset

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 58

14/00.03.00/2022

Kuntayhtymän hallintosäännön (1.1.2024 § 54) mukaan sivutoimiluvista ja -ilmoituksista pidetään luetteloa, mikä saatetaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Sivutoimiluvan myöntämisestä ja kieltämisestä päättää se, joka nimittää viranhaltijan tai ottaa työntekijän työsopimussuhteeseen. Kuntayhtymän johtajan sivutoimiluvasta päättää yhtymähallitus.

Sivutoimi-ilmoitus toimitetaan esimiehelle.

Tarkastuslautakunnalle tuodaan tiedoksi 10.4.2024 voimassa olevat sivutoimiluvat ja -ilmoitukset.

Puheenjohtajan
päättöehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta merkitsee voimassa olevat sivutoimiluvat ja -ilmoitukset tietoonsaaduksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 59
109/02.08.01/2024

Kuntalain mukaan kuntayhtymän valtuusto valitsee kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön. Valintaa säätelevä kuntalain 122 § alkaa seuraavasti:

”Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Kunnan tytär yhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.”

Tilintarkastusyhteisö valitaan kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Savon koulutuskuntayhtymän valtuusto päätti kilpailutuksen jälkeen kokouksessaan 4.12.2018 § 27 valita uudelle tilintarkastuskaudelle 2019-2025 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy (nyk. KPMG Oy Ab).

Vuoden 2024 tilintarkastus valmistuu keväällä 2025, joten tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen on tullut ajankohtaiseksi.

Hankintasuunnittelija Jouni Vehviläinen selvittää tarkastuslautakunnalle tilintarkastusyhteisön kilpailuttamisen valmisteluun liittyviä seikkoja.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tilintarkastusyhteisön kilpailuttamiseen liittyvistä seikoista hankintasuunnittelija Jouni Vehviläisen esityksen pohjalta.

Tarkastuslautakunta on käynyt keskustelua tilintarkastukseen liittyvistä tarpeista kuntayhtymän johdon, talouspäällikkön ja controllerin kanssa.

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tilintarkastusyhteisön valintaperusteista ja päättää aloittaa asian valmistelun liitteen mukaisesti (Liite 1). Liite on julkinen tarjouspyynnön julkaisun jälkeen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Pöytäkirjamerkintä:

Tarkastuslautakunta keskeytti kokouksen
lounastauon ajaksi klo 12.08-12.52.

Tarkastuslautakunta	§ 21	08.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 35	29.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	20.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 60	11.04.2024

Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 08.02.2024 § 21

Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelutyön aloittaminen sekä toimenpiteistä ja aikatauluista sopiminen. Yhtymävaltuuston kokous pidetään 11.6.2024.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelutyön aloittamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 29.02.2024 § 35

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 49

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastuslautakunta	§ 21	08.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 35	29.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	20.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 60	11.04.2024

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 60
14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Yhtymähallituksen puheenjohtajiston tapaaminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 61

14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2023 mukaisesti lautakunnan kokoukseen on pyydetty keskustelemaan yhtymähallituksen puheenjohtaja Sanna Kauppinen ja varapuheenjohtaja Eeva-Liisa Perki-Latvaniemi.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2023 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta, yhtymähallituksen näkemys kuntayhtymän riskeistä ja ajankohtaiset asiat.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun yhtymähallituksen puheenjohtaja Sanna Kauppinen ja varapuheenjohtaja Eeva-Liisa Perki-Latvaniemen kanssa.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2023 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta, yhtymähallituksen näkemys kuntayhtymän riskeistä ja ajankohtaiset asiat.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajiston tapaaminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 62

14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2023 mukaisesti lautakunnan kokoukseen on pyydetty keskustelemaan yhtymävaltuuston puheenjohtaja Jani Rönkkö ja varapuheenjohtajat Sari Hintikka-Varis ja Ari Kaunisaho.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2023 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta, valtuuston näkemys kuntayhtymän riskeistä ja ajankohtaiset sekä muut esille nousevat asiat.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun yhtymävaltuuston puheenjohtaja Jani Rönkön kanssa.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2023 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta, valtuuston näkemys kuntayhtymän riskeistä ja ajankohtaiset sekä muut esille nousevat asiat.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Seuraavaan kokoukseen valmistautuminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 63

Tarkastuslautakunta valmistautuu 23.5.2024 klo 9.00 pidettävään kokoukseen.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksessaan 23.5.2024 klo 9.00:

- tilintarkastuskertomus
- tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2023
- arviointikertomuksen hyväksyminen
- tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028
- hyväksytään kokousmuistiot

Tarkastuslautakunta päättää pitää kokouksen 23.4.2024 klo 14.00. Asiana on tilintarkastusyhteisön kilpailutus.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tiedoksi asiat

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 64

Tiedoksi asiat tarkastuslautakunnalle:

- yhtymähallituksen pöytäkirja 22.3.2024 (ky:n verkkosivut)
- johtoryhmän muistio 19.3.2024 (teams)

Puheenjohtajan
päättöehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta päättää merkitä asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta

§ 65

11.04.2024

Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 65

Tarkastuslautakunta voi ottaa kokouksessa käsiteltäväkseen asian, jota ei ole mainittu esityslistassa.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy palautekeskustelut lautakunnan 20.3.2024 kokouksesta tehdyistä muistiinpanoista ja tekee yhteenvedot.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta

§ 66

11.04.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 66

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18.21.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 54, § 55, § 56, § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Kuntalain 136 §:n mukaan kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksistä, jotka koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.