

Tarkastuslautakunta

Aika 03.04.2025 klo 09:00 - 16:37

Paikka Savon ammattiopisto, Hehkukatu 1, U-rakennus, 3. krs, U3OP04 (U335)
Oppimistila 57

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 57	Kokouksen avaus	4
§ 58	Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	5
§ 59	Pöytäkirjantarkastajien valinta	6
§ 60	Kokouksen asialistan hyväksyminen	7
§ 61	Yhtymävaltuuston puheenjohtajiston tapaaminen	8
§ 62	Yhtymähallituksen puheenjohtajiston tapaaminen	9
§ 63	Tilintarkastajan tilikauden aikaisten havaintojen raportointi 2024	10
§ 64	Sivutoimiluvat ja -ilmoitukset	11
§ 65	Palautekeskustelu ja yhteenveto tarkastuslautakunnan kokouksesta 19.3.2025	12
§ 66	Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu	13
§ 67	Seuraavaan kokoukseen valmistautuminen	16
§ 68	Tiedoksi asiat	17
§ 69	Muut mahdolliset asiat	18
§ 70	Kokouksen päättäminen	19

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Valta Antti Koskinen Antti Grönlund Tiina Sweeney Kati Juvonen Toini	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen varajäsen	
Poissa	Ursin Veera		
Muu	Hyttinen Sirpa Säilä Esko Matilainen Juhani	sisäinen tarkastaja tilintarkastaja IT-tarkastaja	Poistui klo 14.31 Teams § 63, klo 12.35-13.19
	Kauppinen Sanna	yhtymähallituksen puheenjohtaja	Paikalla § 62, klo 10.24-11.47
	Rönkkö Jani	yhtymävaltuuston puheenjohtaja	Paikalla § 61, klo 9.15-11.16
	Hintikka-Varis Sari	yhtymävaltuuston varapuheenjohtaja	Paikalla § 61, klo 9.15-11.16
	Partanen Jukka	tietohallintopäällikkö	Paikalla § 63, klo 12.33-13.39
	Keskimäinen Raija	hallintosihteeri, pöytäkirjanpitäjä	

Pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu sähköisesti 3.4.2025.

Allekirjoitukset

Antti Valta
puheenjohtaja

Raija Keskimäinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

57 - 70

Pöytäkirjan tarkastus

Antti Koskinen
pöytäkirjantarkastaja

Kati Sweeney
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja laitetaan yleisesti nähtäväksi Savon koulutuskuntayhtymän verkkosivuille kokousta/pöytäkirjan tarkastusta seuraavan viikon perjantaina 10.4.2025.

Kokouksen avaus

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 57

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avasi kokouksen klo 9.00.

Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 58

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 28.3.2025 sekä julkaistu sähköiseen kokouspalveluun 28.3.2025 ja sähköpostitse muille, joilla on läsnäolo-oikeus kokouksessa. Varajäsenille on lähetetty asialista sähköpostitse 28.3.2025.

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 59

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 Kati Sweeneyn ja Veera Ursinin ja varatarkastajaksi Antti Koskisen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti valita tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Kati Sweeneyn ja Antti Koskisen.

Kokouksen asialistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 60

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy asialistan sivun 1 mukaisena.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajiston tapaaminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 61

14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2024 mukaisesti lautakunnan kokoukseen on pyydetty keskustelemaan yhtymävaltuuston puheenjohtaja Jani Rönkkö ja varapuheenjohtajat Sari Hintikka-Varis ja Ari Kaunisaho.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2024 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta sekä kevään 2025 ajankohtaiset asiat.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun yhtymävaltuuston puheenjohtaja Jani Rönkön ja varapuheenjohtaja Sari Hintikka-Variksen kanssa vuoden 2024 tilinpäätöksestä ja kuntayhtymän toiminnasta sekä kevään 2025 ajankohtaisista asioista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Yhtymähallituksen puheenjohtajiston tapaaminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 62

14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2024 mukaisesti lautakunnan kokoukseen on pyydetty keskustelemaan yhtymähallituksen puheenjohtaja Sanna Kauppinen ja varapuheenjohtaja Eeva-Liisa Perki-Latvaniemi.

Keskustelun aiheina ovat vuoden 2024 tilinpäätös ja kuntayhtymän toiminta sekä kevään 2025 ajankohtaiset asiat.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun yhtymähallituksen puheenjohtaja Sanna Kauppinen kanssa vuoden 2024 tilinpäätöksestä ja kuntayhtymän toiminnasta sekä kevään 2025 ajankohtaisista asioista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Pöytäkirjamerkintä:

Tarkastuslautakunta keskeytti kokouksen
lounastauon ajaksi klo 11.52-12.33.

Tilintarkastajan tilikauden aikaisten havaintojen raportointi 2024

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 63
277/00.03.00/2021

Vastuullinen tilintarkastaja Esko Säilä esittelee tilintarkastusyhteisö KPMG:n IT-tarkastaja Juhani Matilaisen laatiman IT-tarkastusraportin.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tietoon saaduksi tilintarkastusyhteisö KPMG:n IT-tarkastaja Juhani Matilaisen esittelemän IT-tarkastusraportin.

Tarkastuslautakunta kuulee tietohallintopäällikkö Jukka Partasta asiantuntijana IT-tarkastusraporttiin liittyvistä asioista.

Tilintarkastajan raportti on salassa pidettävä (JulkL § 25.1 kohta 15).

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Sivutoimiluvat ja -ilmoitukset

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 64
14/00.03.00/2022

Kuntayhtymän hallintosäännön (1.1.2025 § 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 3.4.2025 voimassa olevat sivutoimiluvat ja -ilmoitukset.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi 3.4.2025 voimassa olevat sivutoimiluvat ja -ilmoitukset.

Tarkastuslautakunnan näkemyksenä sivutoimilupien ja -ilmoitusten seurantajärjestelmää on tarpeen kehittää.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Palautekeskustelu ja yhteenveto tarkastuslautakunnan kokouksesta 19.3.2025

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 65

14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta käy palautekeskustelun ja tekee yhteenvedon 19.3.2025 kokouksesta. Tarkastuslautakunnan keskusteli kuntayhtymän johtaja Heikki Helveen kanssa kuntayhtymän johdon tulosalueen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä vuoden 2024 tilinpäätöksestä.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tehdyistä muistiinpanoista ja tekee yhteenvedon.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Pöytäkirjamerkintä:

Tarkastuslautakunta keskeytti kokouksen
kahvitauon ajaksi klo 14.31-15.05.

Tarkastuslautakunta	§ 13	28.01.2025
Tarkastuslautakunta	§ 26	13.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 40	26.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 52	19.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 66	03.04.2025

Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 28.01.2025 § 13

Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelutyön aloittaminen sekä toimenpiteistä ja aikatauluista sopiminen. Yhtymävaltuuston kokous pidetään 10.6.2025.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käy keskustelun vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelutyön aloittamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 13.02.2025 § 26

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 26.02.2025 § 40

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastuslautakunta	§ 13	28.01.2025
Tarkastuslautakunta	§ 26	13.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 40	26.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 52	19.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 66	03.04.2025

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 19.03.2025 § 52

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 66
14/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastuslautakunta	§ 13	28.01.2025
Tarkastuslautakunta	§ 26	13.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 40	26.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 52	19.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 66	03.04.2025

Päätös Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Seuraavaan kokoukseen valmistautuminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 67

Tarkastuslautakunta valmistautuu 22.5.2025 klo 9.00 pidettävään kokoukseen.

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksessaan 22.5.2025 klo 9.00:

- tilintarkastajan raportti
- tilintarkastuskertomus
- vuoden 2024 arviointikertomuksen hyväksyminen
- tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2024
- tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvio vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028
- sidonnaisuusrekisteri

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tiedoksi asiat

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 68

Tiedoksi asiat tarkastuslautakunnalle:

- yhtymähallituksen pöytäkirja 21.3.2025 (ky:n verkkosivut)
- yhteistoimintaryhmän muistio 28.1.2025 (teams)

Puheenjohtajan
päättöehdotus
kokouksessa

Tarkastuslautakunta päättää merkitä asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta

§ 69

03.04.2025

Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 69

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

Puheenjohtajan
päättösehdotus
kokouksessa

Ei muita asioita.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Tarkastuslautakunta § 70

03.04.2025

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2025 § 70

Puheenjohtajan
päättösehdotus

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16.37.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69, § 70

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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