

Tarkastuslautakunta

Aika 30.08.2023 klo 14:00 - 14:45

Paikka Etelä-Savon maakuntaliiton virasto, Mikonkatu 5, Mikkeli, kokoushuone
Piällysmies ja Teams-yhteys

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 28	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 29	Pöytäkirjantarkastajat	4
§ 30	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 31	Maakuntaliiton talouden ja toiminnan suunnittelu vuosille 2024-2026	6
§ 32	Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2023	7
§ 33	Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma 2023	8
§ 34	Tilintarkastussopimus 2021-2023, option käyttäminen vuosille 2024 ja 2025	9
§ 35	Muut asiat	10
§ 36	Kokouksen päättäminen	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kuoksa Timo Kuusisto Ville-Pekka Pasanen Unto Mynttinen Maritta Himanen Vesa Tiina Saarelainen	varajäsen puheenjohtaja jäsen jäsen jäsen henkilöstöasiantuntija, pöytäkirjanpitäjä	etäyhteydellä etäyhteydellä
	Olenius Merja Kiiskinen Jutta	kehittämisjohtaja talouspäällikkö	poistui klo 14.30 poistui klo 14.30
Poissa	Kuronen Tuula Summanen Hannu Rytkönen Tapani Nousiainen Marja-Sisko Korhola Anne Koskelo Lilja Pentti Mäkinen Janne Nulpponen		

Allekirjoitukset

	Ville-Pekka Kuusisto puheenjohtaja	Tiina Saarelainen pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	28 - 36	
Pöytäkirjan tarkastus	Maritta Mynttinen pöytäkirjantarkastaja	Unto Pasanen pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito		

<https://www.esavo.fi/esityslistat-ja-poytakirjat> 07.09.2023

Tarkastuslautakunta

§ 28

30.08.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 28

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 29

30.08.2023

Pöytäkirjantarkastajat

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 29

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Maritta Mynttinen ja Unto Pasanen.

Tarkastuslautakunta § 30

30.08.2023

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 30

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Maakuntahallitus	§ 85	19.06.2023
Tarkastuslautakunta	§ 31	30.08.2023

Maakuntaliiton talouden ja toiminnan suunnittelu vuosille 2024-2026

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 31
133/02.02.00/2023

Valmistelija

hallintojohtaja Janne Nulpponen, p. 0400 618 489, sp. janne.nulpponen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen vuodelle 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi kehittämisjohtaja Merja Oleniuksen esityksen ja hyväksyi tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen vuodelle 2024.

Selostus

Maakuntahallitus käsitteli kokouksessaan 19.6.2023 maakuntaliiton vuoden 2024 talousarvion toiminnallisia painopistealueita ja talouden raameja.

Hallintoyksikkö on valmistellut osana talousarviovalmistelua tarkastustoiminnan talousarvion luonnoksen vuodelle 2024.

Kokouksessa esitellään tarkemmin liiton talouden suuntaviivoja vuosille 2024 -2025. Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2024 on asialistan liitteenä.

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan budjetti 2023

Tarkastuslautakunta

§ 32

30.08.2023

Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 32
188/00.03.00/2023

Valmistelija

henkilöstöasiantuntija Tiina Saarelainen p. 044 7700490 sp. tiina.saarelainen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Merkittään tiedoksi tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2023 tarkastuslautakunnan tietoon saatetuksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Selostus

Tilintarkastaja esittelee kokouksessa työohjelman vuodelle 2023.

Tilintarkastajan työohjelma on kokouksen lisämateriaalina.

Tarkastuslautakunta

§ 33

30.08.2023

Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma 2023

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 33

189/00.03.00/2023

Valmistelija

henkilöstöasiantuntija Tiina Saarelainen p. 044 7700490, sp. tiina.saarelainen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointityöstä vuonna 2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun arviointityöstä vuonna 2023.

Selostus

Tarkastuslautakunta on asetettu maakuntavaltuuston toimikautta vastaavaksi ajaksi liiton hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

Lautakunnan tulee antaa maakuntavaltuustolle arvionsa maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kalenterivuosittain.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arvioinnin työohjelma, joka käsitellään toimikauden alussa lautakunnan kokouksessa.

Liitteet

2 Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma 2023

Tarkastuslautakunta

§ 34

30.08.2023

Tilintarkastussopimus 2021-2023, option käyttäminen vuosille 2024 ja 2025

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 34
202/00.03.00/2023

Valmistelija

henkilöstöasiantuntija Tiina Saarelainen, p. 044 770 0490, tiina.saarelainen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää käyttää tilintarkastussopimuksen mukaiset optiovuodet 2024 ja 2025.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti käyttää tilintarkastussopimuksen mukaiset optiovuodet 2024 ja 2025 ja vie päätöksen tiedoksi valtuustolle.

Selostus

Maakuntavaltuusto on 25.11.2020 kokouksessa päättänyt nykyisestä tilintarkastuspalveluista vuosille 2021-2023. Sopimukseen sisältyy optio vuosille 2024 ja 2025. Maakuntaliiton hallinnon ja talouden tilintarkastuspalvelut tuottaa BDO Audiator Oy.

Tarkastuslautakunta

§ 35

30.08.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 35

Syksyn kokousajat

Päätösehdotus

Todetaan mahdolliset muut asiat.

Päätös

Seuraavat kokoukset ovat 7.11.2023, 18.1. 2024 ja 21.3.2024 klo 14.

Tarkastuslautakunta § 36

30.08.2023

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 36

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.42.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36

Muutoksenhakukielto

Päätökseen ei voi hakea muutosta, jos:

- päätös koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (kuntalaki 136 §)
- päätös koskee virka- ja työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista, ja asia voidaan saattaa ratkaistavaksi työtuomioistuimessa (TTL 1 § ja KVhl 50 §2 mom.)
- laissa on säädetty muutoksenhakukiellosta asiassa tehtyyn päätökseen.