

Tarkastuslautakunta

Aika 25.04.2024 klo 14:00 - 14:48

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

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 23	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 24	Pöytäkirjantarkastajat	4
§ 25	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 26	Arviointikertomuksen laadinta	6
§ 27	Sidonnaisuusrekisteri ja sidonnaisuusilmoitukset	9
§ 28	Muut asiat	10
§ 29	Kokouksen päättäminen	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kuronen Tuula Kuusisto Ville-Pekka Pasanen Unto Mynttinen Maritta Himanen Vesa Tiina Saarelainen	puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen henkilöstöpäällikkö, pöytäkirjanpitäjä	etäyhteydellä etäyhteydellä etäyhteydellä
Poissa	Kuoksa Timo Summanen Hannu Rytkönen Tapani Nousiainen Marja-Sisko Korhola Anne Koskelo Lilja		

Allekirjoitukset

Tuula Kuronen
puheenjohtaja

Tiina Saarelainen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 23 - 29

Pöytäkirjan tarkastus

Maritta Mynttinen
pöytäkirjantarkastaja

Ville-Pekka Kuusisto
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

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

Tarkastuslautakunta

§ 23

25.04.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 23

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 24

25.04.2024

Pöytäkirjantarkastajat

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 24

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Maritta Mynttinen ja Unto Pasanen.

Tarkastuslautakunta § 25

25.04.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 25

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 13	21.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 19	11.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 26	25.04.2024

Arviointikertomuksen laadinta

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 26
90/00.03.00/2024

Valmistelija

henkilöstöpäällikkö Tiina Saarelainen, tiina.saarelainen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomuksen vuodelta 2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta ja valtuutti sihteerin tekemään stilisoinnit lautakunnan huomioiden pohjalta. Arviointikertomus esitellään maakuntavaltuuston kokouksessa 6.6.2024.

Selostus

Tarkastuslautakunta kuuli maakuntahallituksen puheenjohtajaa kokouksessaan 11.4.2024 ja jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastuslautakunta 11.04.2024 § 19

Valmistelija

henkilöstöpäällikkö Tiina Saarelainen, tiina.saarelainen@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta valmistelee maakuntavaltuustolle arviointikertomuksen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja niistä toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu antaa aihetta.

Päätös

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua. Seuraava kokous on 25.4.2024 klo 14.

Selostus

Tarkastuslautakunta	§ 13	21.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 19	11.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 26	25.04.2024

Tarkastuslautakunta 21.03.2024 § 13

Valmistelija

vt. hallintojohtaja Sirpa Lavikainen

Päätösehdotus

Esittelijä: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Lautakunta käy keskustelun arviointikertomuksen perusteista ja sopii jatkotoimista.

Päätös

Lautakunta kävi keskustelun arviointikertomuksen perusteista ja jatkotoimista. Seuraavassa kokouksessa 11.4.2024 kuullaan maahallituksen puheenjohtajaa.

Selostus

Sen lisäksi, mitä kuntalaissa säädetään, tarkastuslautakunnan on

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
2. huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilitarkastustavan edellyttämässä laajuudessa; sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain maakuntavaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa maakuntavaltuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana maakuntavaltuustolle myös muista merkittävistä havainnoista. Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin sen valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aihetta.

Tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistunut ja tilintarkastus pidettiin 8.-9.2.2024. Maakuntahallitus käsitteli ja allekirjoitti tilinpäätöksen kokouksessaan 19.2.2024. Maakuntavaltuusto käsittelee arviointikertomuksen kevätkokouksessa.

Tarkastuslautakunta

§ 27

25.04.2024

Sidonnaisuusrekisteri ja sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 27
206/00.03.00/2022

Valmistelija

henkilöstöpäällikkö Tiina Saarelainen, 044 770 0490, sp. etunimi.sukunimi@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Merkittään sidonnaisuusrekisterin tilanne tarkastuslautakunnalle tietoon saatetuksi ja viedään edelleen valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Merkittiin sidonnaisuusrekisterin tilanne tarkastuslautakunnalle tietoon saatetuksi ja viedään edelleen valtuustolle tiedoksi.

Selostus

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnalle, joka saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa ja säännöstä sovelletaan 1.6.2017 alkaen.

Kuntalain 84 §:n 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Ilmoitus on lain mukaan tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu.

Ilmoitusvelvollisia ovat maakuntaliiton osalta:

- maakuntavaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat
- maakuntahallituksen jäsenet, varajäsenet ja esittelijä sekä
- tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja esittelijät

Ilmoituksen tehneen on viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissaan tapahtuneista muutoksista.

Tarkastuslautakunnan tehtäviin (kuntalaki 121 §) kuuluu valvoa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Etelä-Savon maakuntaliiton sidonnaisuusrekisteriä ylläpidetään Sidonnaisuusrekisteri.fi - palvelussa: <https://etelasavo.sidonnaisuusrekisteri.fi/browse>.

Tarkastuslautakunta

§ 27

25.04.2024

Lisätietoa sidonnaisuusilmoituksista löytyy maakuntaliiton verkkosivulta:
<https://www.esavo.fi/sidonnaisuusilmoitukset>.

Tarkastuslautakunta § 28

25.04.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 28

Päätösehdotus

Todetaan mahdolliset muut asiat.

Päätös

Muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunta § 29

25.04.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 29

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.48.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 23, § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29

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.