

Tarkastuslautakunta

Aika 29.11.2023 klo 17:10 - 17:30

Paikka Teams -etäkokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 54	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 55	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 56	Tilintarkastuskertomus 2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä	5
§ 57	Arviointikertomus 2023, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä	7
§ 58	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laukkanen Erkki Pekkinen Pauli Huittinen Tanja Leino Eero Lujamaa-Reisner Leena	Puheenjohtaja Jäsen Jäsen Varajäsen Jäsen	
Poissa	Kuokkanen Harri		
Muu	Lassfolk Mark	Pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

	Erkki Laukkanen puheenjohtaja	Mark Lassfolk pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	54 - 58	
Pöytäkirjan tarkastus	Leena Lujamaa-Reisner pöytäkirjantarkastaja	Tanja Huittinen pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito		

Yleinen tietoverkko 30.11.2023

Tarkastuslautakunta

§ 54

29.11.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 54

Kuntalain mukaan muu toimitella kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 15 luvun 4 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään vähintään 4 päivää ennen kokousta jäsenille. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty 26.11.2023.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Esityksen mukaisesti. Kokous avattiin klo 17.10.

Tarkastuslautakunta § 55

29.11.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 55

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Valittiin Leena Lujamaa-Reisner ja Tanja Huittinen.

Tilintarkastuskertomus 2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 56

16/00.01.00.00/2023

Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän tarkastuslautakunta on käsitellyt kuntayhtymän tilinpäätöksen 24.11.2023. Kuntayhtymän purkamissopimuksen mukaan tilinpäätös ja vastuuvapaus käsitellään jäsenkuntien valtuustoissa.

Aikaisempi käsittely

Tarkastuslautakunta 24.11.2023

§ 39 Tilintarkastuskertomus 2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

KEUDno-2023-53

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Sova

kirsi.sova@kpmg.fi

tilintarkastaja

Kuntalain 113 §:n mukaan tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudella kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.

Kertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Jorma Nurkkala esittelee vuoden 2023 tilintarkastuskertomuksen.

Ehdotus

Esittelijä: Riina Mattila

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

a) Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen 24.11.2023.

b) Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi jäsenkuntien valtuustoille.

c) Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilinpäätös hyväksytään.

d) Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien valtuustoille, että jäsenkunnat päättävät vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille ottaen huomioon alla esitetyn poikkeaman.

Tarkastuslautakunta

§ 56

29.11.2023

Tilinpäätöksen liitetiedossa 41 (Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt - petosrikosepäily) mainitun seikan ja sen keskenäisyyden vuoksi tarkastuslautakunta ei voi ottaa kantaa niiden tilivelvollisten vastuuvapauteen, joita epäilty petosrikoskokonaisuus mahdollisesti koskee. Koska asian tutkinta on kesken, ei voida nimetä tilivelvollisia, joita asia koskee. Tarkastuslautakunta esittää muilta osin vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-30.4.2023. Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätösehdotus

- a) Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen 24.11.2023.
- b) Tarkastuslautakunta päättää saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
- c) Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että tilinpäätös hyväksytään.
- d) Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. – 30.4.2023 Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti.

Päätös

Päätettiin siirtää asian käsittely 4.12. pidettävään kokoukseen.

Arviointikertomus 2023, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 57
16/00.01.00.00/2023

Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän tarkastuslautakunta on käsitellyt kuntayhtymän vuoden 2023 arviointikertomuksen 24.11.2023.

*Aikaisempi käsittely
Tarkastuslautakunta 24.11.2023*

§ 40 Arviointikertomus 2023

*KEUDno-2023-54
Valmistelija*

Kirsi Sova, tilintarkastaja, kirsi.sova@kpmg.fi

Perustelut

Kuntalain § 121 mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arviointityön tulokset esitetään arviointikertomuksessa.

Kuntayhtymän tarkastuslautakunta valmistelee kuntayhtymän viimeisen, tilikautta 2023 koskevan arviointikertomuksen. Arviointikertomus toimitetaan kuntayhtymän jäsenkuntien tarkastuslautakuntien valmistelun kautta valtuustojen käsiteltäväksi.

Päätösehdotus

Esittelijä

Riina Mattila, riina.mattila@luvn.fi

Tarkastuslautakunta päättää

- 1. hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2023,*
- 2. valtuuttaa pöytäkirjanpitäjän tekemään arviointikertomukseen vuodelta 2023 tarvittaessa teknisiä korjauksia,*
- 3. esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 jäsenkuntien tarkastuslautakuntien kautta valtuustoille tiedoksi.*

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää

- 1. hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2023,*

Tarkastuslautakunta

§ 57

29.11.2023

*2. valtuuttaa pöytäkirjanpitäjän tekemään arviointikertomukseen vuodelta 2023 tarvittaessa teknisiä korjauksia,
3. esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 jäsenkuntien tarkastuslautakuntien kautta valtuustoille tiedoksi.*

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Päätettiin siirtää asian käsittely 4.12. pidettävään kokoukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 58

29.11.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 58

Päätösehdotus

Käsitellään muut esille tulevat asiat.

Päätös

Keskusteltiin Keusoten tilinpäätöksen ja arviointikertomuksen 2023 esittelystä kunnanvaltuustossa puheenjohtajan ollessa estynyt, kunnan talousjohtajaa pyydetään toimimaan asian esittelijänä.

Pykäliin 56-57 viitaten päätettiin pitää seuraava kokous 4.12.2023 klo 17 Teamsin välityksellä.

Ei muita asioita, kokous päätettiin klo 17.30.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 54, § 55, § 56, § 57, § 58

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)