

Tarkastuslautakunta

Aika 04.12.2023 klo 17:07 - 17:26

Paikka Teams -etäkokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 59	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 60	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 61	Tilintarkastuskertomus 2023, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä	5
§ 62	Arviointikertomus 2023, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä	8
§ 63	Muut asiat	10

Osallistujat

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

Allekirjoitukset

	Erkki Laukkanen puheenjohtaja	Mark Lassfolk pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	59 - 63	
Pöytäkirjan tarkastus	Tanja Huittinen pöytäkirjantarkastaja	Leena Lujamaa-Reisner pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleinen tietoverkko 05.12.2023

Tarkastuslautakunta

§ 59

04.12.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 04.12.2023 § 59

Kuntalain mukaan muu toimitus 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 1.12.2023.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin esityksen mukaisesti. Kokous avattiin klo 17.07.

Tarkastuslautakunta § 60

04.12.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 04.12.2023 § 60

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Valittiin Tanja Huittinen ja Leena Lujamaa-Reisner.

Tarkastuslautakunta § 56
Tarkastuslautakunta § 61

29.11.2023
04.12.2023

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

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 56

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.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 56
§ 61

29.11.2023
04.12.2023

*d) Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien valtuustoille, että jäsenkunnat päättävät vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille ottaen huomioon alla esitetyn poikkeaman.
Tilinpäätöksen liitetiedossa 41 (Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt - petosrikosepäily) mainitun seikan ja sen keskeneräisyyden 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.

Tarkastuslautakunta 04.12.2023 § 61
16/00.01.00.00/2023

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.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

a) Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen 24.11.2023.
b) Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
c) Tarkastuslautakunta päätti 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.

Tarkastuslautakunta

§ 56

29.11.2023

Tarkastuslautakunta

§ 61

04.12.2023

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

Liite 1. Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän tilintarkastuskertomus 2023

Liite 2. Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän tilinpäätös 1.1.-30.4.2023

Tarkastuslautakunta § 57
Tarkastuslautakunta § 62

29.11.2023
04.12.2023

Arviointikertomus 2023, Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymä

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 57

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
Tarkastuslautakunta

§ 57
§ 62

29.11.2023
04.12.2023

*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 04.12.2023 § 62
16/00.01.00.00/2023

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksen vuodelta 2023 kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

Liite 1. Keusoten arviointikertomus 2023 24.11.2023

Tarkastuslautakunta

§ 63

04.12.2023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 04.12.2023 § 63

Päätösehdotus

Käsitellään muut esille tulevat asiat.

Päätös

Ei muita asioita. Kokous päätettiin klo 17.26.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 59, § 60, § 61, § 62, § 63

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.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)