

**Tarkastuslautakunta**

---

**Aika** 05.12.2024 klo 09:00 -**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsiteltävät asiat**

<b>Asia</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen	3
2	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
3	Tilintarkastuksen työohjelma	6
4	Teknisen toimen yleiskatsaus, investoinnit ja maankäyttö	7
5	Konserniohjauksen toimivuus ja valvonta	8
6	Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja hallinto	9
7	Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelu ja menojen hyväksyminen	10
8	Muut tiedoksi saatettavat asiat	12

---

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä
Läsnä	Hettula Arto	puheenjohtaja
	Marttila Outi	1. varapuheenjohtaja
	Granroth Aaro	jäsen
	Kallankari Rasmus	jäsen
	Lehtonen Minna	jäsen
	Niemi Eija	jäsen
	Kokko-Petäjajarvi Eija	tilintarkastaja, pöytäkirjan pitäjä
	Ainasvuori Minna	tilintarkastaja
	Kurula Timo	kunnanjohtaja
	Lång Tuija	controller
	Kaunismaa Katja	vs. hallintojohtaja
	Jänkälä Roni	tekninen johtaja

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

1

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen**

Tarklk 05.12.2024

Hallintosäännön 152 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden. Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitin toisin päättä.

Toimitin voi päättää ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa

Kokouskutsun antaa julkaistavaksi puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimitin päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. (Hallintosääntö § 147)

Hallintosäännön 144 § *Sähköinen kokous*, mukaan

*"Toimitin voi pitää kokouksen sähköisesti edellyttäen, että läsnä oleviksi todetut ovat keskenään yhdenvertaisessa näkö-ja kuuloyhteydessä.*

*Suljettuun sähköiseen kokoukseen voi osallistua vain sellaisesta paikasta ja sellaisilla kunnan määrittelemillä palveluilla, jossa salassa pidettävät tiedot ja kokouksessa käyty keskustelut eivät ole ulkopuolisen kuultavissa, kopioitavissa tai nähtävissä.*

*Toimitin suljettuun kokoukseen voi osallistua sellaisesta valitsemastaan paikasta, jossa suljetun kokouksen keskustelujen luottamuksellisuus voidaan turvata ja salassapitovelvoitteita voidaan noudattaa.*

*Viranhaltijat ja luottamushenkilöt vastaavat omasta puolestaan salassapitovelvoitteiden noudattamisesta osallistuessaan sähköiseen kokoukseen. Salassapitovelvoitteista säädetään julkisuuslain 22-23 §:ssä ja yleiset salassapitoperusteet ovat 24 §:ssä.*

*Kuntalain 101 §:n mukaan muun toimitin kuin valtuuston kokoukset ovat julkisia vain, jos toimitin niin päättää eikä kokouksessa käsitellä asiaa tai asiakirjaa, joka on lailla säädetty salassa pidettäväksi."*

Toimitin kokous on päätösvaltainen, jos läsnä on vähintään puolet toimitin jäsenistä tai varajäsenistä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

**Kittilän kunta**

**Kokouskutsu /  
Esityslista**

8/2024

4

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi sekä hyväksytään työjärjestys.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

2

**Pöytäkirjan tarkastaminen**

Tarklk 05.12.2024

Pöytäkirjan laatimisesta ja tarkastamisesta määrätään hallintosäännön 169 §:ssä.

Pöytäkirjan laatii puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan kokouksen pöytäkirjat tarkastetaan siten, että lautakunta valitsee kaksi jäsentään pöytäkirjantarkastajaksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

**3  
Tilintarkastuksen työohjelma**

Tarklk 05.12.2024  
463/02.06.01/2024

Päävastuullinen tilintarkastaja Minna Ainasvuori on valmistellut tarkastuslautakunnalle vuoden 2024 tilintarkastuksen työohjelman ja esittelee työohjelman tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tilintarkastuksen työohjelma on luottamuksellinen.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista tarkastuslautakunnalle.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2024 tietoon saatetuksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

**4**

**Teknisen toimen yleiskatsaus, investoinnit ja maankäyttö**

Tarklk 05.12.2024  
463/02.06.01/2024

Tarkastuslautakunta on kutsunut tekninen johtaja Roni Jänkälän selostamaan teknisen toimen ajankohtaisia asioita sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista mukaan lukien investoinnit ja maankäyttö.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

**5  
Konserniohjauksen toimivuus ja valvonta**

Tarklk 05.12.2024  
463/02.06.01/2024

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseen kunnanjohtaja Timo Kurulan ja vs. hallintojohtaja Katja Kaunismaan kertomaan konserniohjauksen toimivuudesta ja valvonnasta.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

**6  
Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja hallinto**

Tarklk 05.12.2024  
463/02.06.01/2024

Tarkastuslautakunta on kutsunut controller Tuija Långin ja vs. hallintojohtaja Katja Kaunismaan selostamaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista sekä kertomaan hallinnon toimivuudesta.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta § 44  
Tarkastuslautakunta

24.10.2024  
05.12.2024

## 7

### Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelu ja menojen hyväksyminen

Tarklk 24.10.2024 § 44

Kuntalain 121 § kohdan 6 mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta valmistelee talousarvioehdotuksen ja ehdottaa valtuustolle talousarvion vuodelle 2025 hyväksymistä.

Valtuuston hyväksymän vuoden 2024 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 51.147 euroa. Elokuun lopun tilanteen mukaan menoista on käytetty 27.424 euroa (tot. 61,4 %).

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2024 talousarvion toteutumisen ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan menojen hyväksyjänä sen toimikaudella toimii controller.

Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2025 talousarvioehdotuksen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös Eija Kokko-Petäjajarvi poistui esteellisenä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Sihteeriksi tämän pykälän ajaksi valittiin Aaro Granroth.

Vs. controller Marja Medina esitteli tarkastuslautakunnan talousarvion 2025 valmistelutilannetta.

Keskusteltiin asiasta ja asia päätettiin siirtää seuraavaan kokoukseen lisäselvitysten saamiseksi.

Tarklk 05.12.2024  
239/02.02.00/2024

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2024 talousarvion toteutumisen ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman.

Tarkastuslautakunta  
Tarkastuslautakunta

§ 44

24.10.2024

05.12.2024

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan menojen hyväksyjänä sen toimikaudella toimii controller.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2025 talousarvioehdotuksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta

05.12.2024

**8  
Muut tiedoksi saatettavat asiat**

Tarklk 05.12.2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jä-senten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös