

Tarkastuslautakunta

Aika 02.10.2024 klo 15:00 - 16:29

Paikka Hallituksen kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 52	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 53	Pöytäkirjantarkastajan valinta	4
§ 54	Kaupunginjohtajan esittäytyminen	5
§ 55	Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2024	6
§ 56	Tilintarkastajan esittäytyminen	7
§ 57	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2024	8
§ 58	Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Sirviö Antti	15:00 - 16:29	puheenjohtaja	
	Vaarala Jorma	15:00 - 16:29	varapuheenjohtaja	
	Pikkuvirta Sirkka	15:00 - 16:29	jäsen	
	Tikkanen Jani	15:00 - 16:29	jäsen	
	Wiik Jaana	15:00 - 16:29	jäsen	Etäyhteydellä
Muu	Majjala Merja	15:00 - 16:29	pöytäkirjanpitäjä	
	Hyyry Heidi	15:00 - 16:29	tilintarkastaja	
	Kuvaja Tuula	15:00 - 15:41	talous- ja kehittämisjohtaja	§:t 52-55

Allekirjoitukset

Antti Sirviö
puheenjohtaja

Merja Majjala
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 52 - 58

Pöytäkirjan tarkastus Kemijärvellä 02.10.2024

Sirkka Pikkuvirta
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin verkkosivuilla 03.10.2024 09:48

Tarkastuslautakunta § 52

02.10.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKL 02.10.2024 § 52

Kuntalain 103 §:n 2. momentin mukaan lautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosääntö 15 luku - kokousmenettely:

130 § Kokouskutsu

"Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

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

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta."

131 § Sähköinen kokouskutsu

"Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti. Tällöin kaupunginhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä."

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostilla 26.9.2024.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 53

02.10.2024

Pöytäkirjantarkastajan valinta

TARKKL 02.10.2024 § 53

Hallintosäännön 150 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastus on 02.10.2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjan tarkastajaksi Sirkka Pikkuvirran.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 54

02.10.2024

Kaupunginjohtajan esittäytyminen

TARKL 02.10.2024 § 54
729/02.02.01/2023

Kemijärven kaupunginjohtajana on aloittanut 2.9.2024 Dina Solatie. Kaupunginjohtaja esittäytyy tarkastuslautakunnalle ja kertoo näkemyksiään kaupungin johtamisesta.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi kaupunginjohtajan esittäytyminen.

Päätös Kaupunginjohtajan esittäytyminen siirretään seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta § 55

02.10.2024

Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2024TARKL 02.10.2024 § 55
468/02.02.00/2023

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja on kutsuttu asiantuntijaksi esittelemään Kemijärven kaupungin talouden toteutumaa 30.6.2024. Tarkastuslautakunnalle toimitetaan sama materiaali kuin KV 16.9.2024 §:t 76 ja 77.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi talouden toteutuman 30.6.2024 esittelyn.**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 15.41.

Tarkastuslautakunta § 56

02.10.2024

Tilintarkastajan esittäytyminenTARKL 02.10.2024 § 56
729/02.02.01/2023

Kemijärven kaupungin ja konsernin tilintarkastusyhteisöksi on valittu tilikausille 2023–2026 KPMG Oy (KV 19.12.2022 § 145). Päävastuullinen tilintarkastajana on toiminut KHT, JHT Tapio Raappana. KMPG Oy on ilmoittanut, että syksyllä 2024 Kemijärven kaupungin ja konsernin osalta päävastuullinen tilintarkastaja on vaihtunut. Uusi vastuullinen tilintarkastaja on KHT, JHT Heidi Hyry.

Tilintarkastaja Heidi Hyry esittäytyy tarkastuslautakunnalle.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Majjala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi KPMG Oy:n vastuullisen tilintarkastajan Heidi Hyryn esittäytyminen.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 57

02.10.2024

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2024TARKL 02.10.2024 § 57
501/02.02.01/2024

Tarkastuslautakunnan tehtävän on sen lisäksi, mitä kuntalain 121 ja 125 §:ssä säädetään, mm. seurata tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi (hallintosääntö 75 §).

Hallintosääntö 75 §

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

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

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa.

Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista. Tarkastuslautakunta on määritellyt tilintarkastussopimuksessa, että tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakuntaa tarkastustyöstä vähintään kaksi kertaa vuodessa varsinaisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi.

Vastuullinen tilintarkastaja Heidi Hyry, KPMG Oy, selostaa kokouksessa tilintarkastajan tarkastussuunnitelmaa vuodelle 2024.
Tarkastussuunnitelma **liite 1** (Salainen/JulK 24 § 1 mom 15 kohta).

Valmistelija

Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tarkastuslautakunnalle tiedoksi tilintarkastajan vuoden 2024 tilintarkastussuunnitelma.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 58

02.10.2024

Muut asiat

TARKKL 02.10.2024 § 58

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussa mainitsemaan asia.
Laajakantoinen asia on kuitenkin valmistettava ennakkoon ennen päätöksentekoa.

Päätösehdotus

Käsitellään muut ajankohtaiset asiat

Päätös

Seuraava varsinainen tarkastuslautakunnan kokous on 6.11.2024 klo 15.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.