

Tarkastuslautakunta**Aika** Maanantai 03.10.2022 klo 09:00 - 12:39**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
28	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
29	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
30	Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen	6
31	Kunnan taloudellinen katsaus	7
32	Tarkastuslautakunnan työohjelma 2022	8
33	Tarkastuslautakunnan talousarvio ja menojen hyväksyminen	9
34	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	10
35	Option käyttö tilintarkastuspalveluiden hankinnassa	11
36	Muut ja tiedoksi saatettavat asiat	12
37	Kokouksen päättäminen	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hettula Arto Marttila Outi Granroth Aaro Linnala Maija Rautio Ville Kokko-Petäjajarvi Eija	puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja jäsen varajäsen varajäsen tilintarkastaja	poistui klo 11.30
Poissa	Kallankari Rasmus Niemi Eija Lehtonen Minna	jäsen jäsen jäsen	
Muu	Lång Tuija	controller	§ 31

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat § :t 28 - 37

Pöytäkirjan tarkastajien valinta Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Aaro Granroth ja Ville Rautio.

Allekirjoitukset

Arto Hettula
Puheenjohtaja
Pöytäkirjanpitäjä § 35

Eija Kokko-Petäjajarvi
Pöytäkirjanpitäjä
§:t 28-34, 36-37

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Kittilässä 3.10.2022

Aaro Granroth

Ville Rautio

Pöytäkirjan nähtävänä olo

Tämä pöytäkirja on 3.10.2022 viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon, kunnan verkkosivuille (<https://kittila.fi/>).

Tuija Lång
Controller

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarklk 03.10.2022 § 28

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjäksi tilintarkastaja Eija Kokko-Petäjäjärven.

Päätös:

Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin tilintarkastaja Eija Kokko-Petäjäjärvi.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarklk 03.10.2022 § 29

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Ehdotus:

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

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Aaro Granroth ja Ville Rautio.

Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen

Tarklk 03.10.2022 § 30

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan pöytäkirja saatetaan nähtäville yleisessä tietoverkossa välittömästi tarkastamisen jälkeen.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Kunnan taloudellinen katsaus

Tarklk 03.10.2022 § 31

Controller Tuija Lång oli kokouksessa kuultavana kunnan taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2022 sekä vuoden 2023 talousarvionäkymistä.

Kunnanjohtaja Antti Jämsén oli estynyt osallistumaan kokoukseen.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee talouskatsauksen ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös:

Talouskatsaus merkittiin tiedoksi ja huomioidaan arviointikertomuksen laadinnassa.

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2022

Tarklk 03.10.2022 § 32

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Arviointisuunnitelma 2021-2024 on hyväksytty tarkastuslautakunnassa 4.10.2021. Työohjelma vuodelle 2022 valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman vuodelle 2022.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvio ja menojen hyväksyminen

Tarklk 03.10.2022 § 33

Valtuuston hyväksymän vuoden 2022 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 37.800 euroa. Kesäkuun lopun tilanteen mukaan menoista on käytetty 13.784 euroa

Tässä yhteydessä tarkastuslautakunta esittää valtuuston hyväksyttäväksi talousarvion vuodelle 2023.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2022 talousarvion ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan menojen hyväksyjänä sen toimikaudella toimii controller.

Samassa yhteydessä tarkastuslautakunta esittää vuoden 2023 talousarvioon varattavan summan.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan talousarvion 2022 toteutuminen merkittiin tiedoksi. Tarkastuslautakunta esittää, että tarkastuslautakunnan talousarvioon vuodelle 2023 varataan 38.000 euroa.

Pöytäkirjamerkintä: Lounastauko 11.30 – 12.13.

Maija Linnala poistui klo 11.30.

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarklk 03.10.2022 § 34

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta pyytää ilmoittamaan sidonnaisuuksista/muutoksista 31.10.2022 mennessä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Option käyttö tilintarkastuspalveluiden hankinnassa

Tarklk 03.10.2022 § 35

Kittilän kunnanvaltuusto valitsi kokouksessaan 24.6.2019 § 26 kunnan tilintarkastajaksi BDO Auditor Oy. Hankinnan sopimuskausi koski vuosien 2019-2022 tilintarkastusta lisättynä kahden vuoden optiokauden mahdollisuudella. Optiovuosia ovat 2023 ja 2024.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto käyttää optio-oikeutta ja valitsee Kittilän kunnan ja kunnan tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tilintarkastajaksi vuosille 2023 – 2024 jatkamaan kunnan nykyisen tilintarkastusyhteisön BDO Auditor Oy:n.

Vastuullisena tilintarkastajana jatkaa JHT, HT Minna Ainasvuori ja tarkastuslautakunnan avustavana tilintarkastajana toimii JHTT Eija Kokko-Petäjäjärvi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Avustava tilintarkastaja JHTT Eija Kokko-Petäjäjärvi poistui esteellisenä asian käsittelyn ajaksi.

Sihteerinä asian käsittelyn ajan toimi puheenjohtaja Arto Hettula.

Muut ja tiedoksi saatettavat asiat

Tarklk 03.10.2022 § 36

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pyytää selvitystä seuraavista asioista:

- neuvotteluvaltuudet (Levi Magic)
 - luottamushenkilöiden matkakulut
 - vammaisneuvoston jäsenen nimeäminen hyvinvointialueelle.
-

Kokouksen päättäminen

Tarklk 03.10.2022 § 37

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.39.

MUUTOKSENHAKUOHJE**Muutoksenhakukielto**

§:t 28-37

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaan valmistelua tai täytäntöönpanoa; työ- ja virkaehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista; tai työnjohto- ja valvontaoikeuden käyttämistä.