

17.5.2022

Kokousaika:	Tiistai 17. toukokuuta 2022 kello 17.00 - 18.00
Kokouspaikka:	Teams sähköinen kokous
Saapuvilla:	Marja Niemi-Korpi, puheenjohtaja X Lasse Nikula, varapuheenjohtaja Poissa Päivi Kontio, jäsen X Muut saapuvilla olleet: Asko Vanhatupa, JHTT X
Asiat:	14 - 17 §:t
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	Kaikki jäsenet ja pöytäkirjan pitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan Tarkastusaika
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	Marja Niemi-Korpi puheenjohtaja Päivi Kontio jäsen Asko Vanhatupa pöytäkirjan pitäjä
	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani

17.5.2022

15 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Yhtymähallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösesitys

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

17.5.2022

14 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Päätösesitys

Kaikki lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjan pitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä sähköisesti.

Päätös

Kaikki lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjan pitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä sähköisesti

17.5.2022

15 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄNÄ PITÄMINEN

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat pidetään nähtävinä kuntayhtymän toimistossa viikon ajan kokouspöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tulee julkaista yleisessä tietoverkossa.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjat pidetään kuntayhtymän toimistossa viikon ajan pöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että pöytäkirja pidetään kuntayhtymän toimistossa viikon ajan pöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien ja että pöytäkirja julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

17.5.2022

16 § TILINTARKASTAJAN RAPORTTI

Tilintarkastajan raportti tilikauden 2021 tarkastuksesta annetaan kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan raportin tilikauden 2021 tarkastuksesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastajan raportin tilikauden 2021 tarkastuksesta.

17.5.2022

17 § TILINTARKASTUSKERTOMUKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle (yhtymäkokoukselle) kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenille ja asianomaisen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastajat havaitsevat, että kunnan (kuntayhtymän) hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai yhtymäkokouksen päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa yhtymäkokoukseen.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen (yhtymähallituksen) lausunto. Yhtymävaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy antaa tilintarkastuskertomuksen vuoden 2021 tilintarkastuksesta.

Päätösesitys:

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021
- lähettää tilintarkastuskertomuksen tiedoksi hallitukselle
- esittää valtuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen

Päätös:

Tarkastuslautakunta

- merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021
- lähettää tilintarkastuskertomuksen tiedoksi hallitukselle
- esittää valtuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen.

17.5.2022

18 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN HYVÄKSYMINEN

Tarkastuslautakunta 27.4.2022 § 11

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta antaa yhtymävaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään yhtymävaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Yhtymähallitus antaa yhtymävaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta käynnistää arviointikertomuksen valmistelun.

Päätös

Tarkastuslautakunta käynnisti arviointikertomuksen valmistelun.

Tarkastuslautakunta 17.5.2022 § 18

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja

1. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2021 yhtymävaltuustolle tiedoksi
2. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2021 tiedoksi yhtymähallitukselle mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tilikaudelta 2021 annettavan arviointikertomuksen ja allekirjoitti sen.

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksen 2021 yhtymävaltuuston käsiteltäväksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten.

17.5.2022

19 § KUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS 2021

Yhall. 14 §

Kuntalain mukaan kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Yhtymähallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi. Yhtymävaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Jokilaaksojen musiikkiopiston kuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2021 sisältää kuntalain mukaisen selvityksen yhtymävaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä tietoja opetuksesta ja muusta toiminnasta.

Rehtorin esitys:

Yhtymähallitus käsittelee vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toiminta kertomuksen. Yhtymähallitus:

- 1) hyväksyy osaltaan vuodelta 2021 laaditun tilinpäätöksen sekä
- 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1. - 31.12.2021 ylijäämä 72 289,48 euroa vahvistetaan ja kirjataan edellisten tilikausien yli- ja ali jäämätilille,
- 3) allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; ja
- 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Yhtymähallitus:

- 1) hyväksyi osaltaan vuodelta 2021 laaditun tilinpäätöksen sekä
- 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1. - 31.12.2021 ylijäämä 72 289,48 euroa vahvistetaan ja kirjataan edellisten tilikausien yli- ja ali jäämätilille
- 3) allekirjoittaa sähköisesti vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; ja
- 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi

17.5.2022

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöksen tiedoksi ja päättää esittää yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2021.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tilinpäätöksen tiedoksi ja päätti esittää yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2021.

17.5.2022

16 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

Päätös

Kokouksessa esille otettavia muita asioita ei ollut.

17.5.2022

17 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Päätösesitys

Puheenjohtaja päättää kokouksen. Seuraava kokous pidetään 2.11.2022, klo 14.00 Oulaisten toimipisteessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esityksen.