

3.5.2023

Kokousaika:	3.5.2023 klo 9.00–10.40
Kokouspaikka:	Teams sähköinen kokous
Saapuvilla:	Marja Niemi-Korpi, puheenjohtaja Arto Löppönen, varapuheenjohtaja Päivi Kontio, jäsen Muut saapuvilla olleet: Asko Vanhatupa, JHTT Maritta Hintsala, pöytäkirjanpitäjä
Asiat:	10–17 §:t
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	Kaikki jäsenet ja pöytäkirjan pitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan Tarkastusaika
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	Marja Niemi-Korpi Arto Löppönen Päivi Kontio puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen Maritta Hintsala pöytäkirjan pitäjä
	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani

3.5.2023

10 § 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.

3.5.2023

11 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Päätösesitys

Kaikki lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä sähköisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että kaikki jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä sähköisesti.

3.5.2023

12 § 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 pöytäkirjat pidetään kuntayhtymän toimistossa viikon ajan pöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

3.5.2023

13 § TILINTARKASTUSKERTOMUKSEN KÄSITTELY

Tarkla 5 §, 28.4.2023

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 Auditor Oy antaa tilintarkastuskertomuksen vuoden 2022 tilintarkastuksesta.

Päätösesitys:

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022
- lähettää tilintarkastuskertomuksen tiedoksi hallitukselle
- esittää valtuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti siirtää asian käsittelyn 3.5.2023 pidettävään kokoukseen.

3.5.2023

Tarkla 13 §, 3.5.2023

Päätösesitys:

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022
- lähettää tilintarkastuskertomuksen tiedoksi yhtymävaltuustolle
- esittää valtuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen

Päätös:

Tarkastuslautakunta

- merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022
- lähettää tilintarkastuskertomuksen tiedoksi yhtymävaltuustolle
- esittää valtuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen

3.5.2023

14 § ARVIOINTIKERTOMUS 2022

Tarkla 6 §, 28.4.2023

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 viimeistelee ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja

1. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 yhtymävaltuustolle tiedoksi
2. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi yhtymähallitukselle mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksen sisällöstä. Arviointikertomus päätettiin allekirjoittaa 3.5.2023 pidettävässä kokouksessa.

3.5.2023

Tarkla 14 §, 3.5.2023

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja

1. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 yhtymävaltuustolle tiedoksi
2. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi yhtymähallitukselle mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Tarkastuslautakunta viimeisteli ja allekirjoitti arviointikertomuksen ja

1. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 yhtymävaltuustolle tiedoksi
2. päättää saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi yhtymähallitukselle mahdollisia toimenpiteitä varten.

3.5.2023

15 § TILINPÄÄTÖKSEN 2022 KÄSITTELY

Yhall. 4 §, 22.3.2023

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 2022 sisältää kuntalain mukaisen selvityksen yhtymävaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä tietoja opetuksesta ja muusta toiminnasta.

Rehtorin esitys:

Yhtymähallitus käsittelee vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toiminta kertomuksen. Yhtymähallitus:

- 1) hyväksyy osaltaan vuodelta 2022 laaditun tilinpäätöksen sekä
- 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1. - 31.12.2022 ylijäämä 43 373,52 euroa vahvistetaan ja kirjataan edellisten tilikausien yli- ja ali jäämätilille,
- 3) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; ja
- 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Yhtymähallitus:

- 1) hyväksyi osaltaan vuodelta 2022 laaditun tilinpäätöksen sekä
- 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1. - 31.12.2022 ylijäämä 42 373,52 euroa vahvistetaan ja kirjataan edellisten tilikausien yli- ja ali jäämätilille
- 3) allekirjoittaa sähköisesti vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; ja
- 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi

Seppä Diana poistu tämän pykälän aikana klo 17.10

3.5.2023

Tarkla 7 §, 28.4.2023

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöksen tiedoksi ja päättää esittää yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2022.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti siirtää tilinpäätöksen käsittelyn 3.5.2023 pidettävään kokoukseen.

Tarkla 15 §, 3.5.2023

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöksen tiedoksi ja päättää esittää yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2022.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tilinpäätöksen tiedoksi ja päättää esittää yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2022.

3.5.2023

16 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

Päätös

Muita käsiteltäviä asioita ei ollut.

3.5.2023

17 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Päätösesitys

Puheenjohtaja päättää kokouksen. Merkitään tiedoksi seuraavan kokouksen aika ja paikka.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.40. Seuraava kokous pidetään 15.11.2023, klo 13.00 Oulaisten toimipisteessä.