

Kokousaika:	21.4.2023 kello 10:00 -12:43
Kokouspaikka:	Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan kokoustilat, Teams
Saapuvilla:	Jarva Susanna, puheenjohtaja Korsulainen Terhi, varapuheenjohtaja Viinala Jarmo Väisänen Tero Piippo Sirpa Pitkälä Heikki  Muut saapuvilla olevat: Ylikangas Tuula, HT, JHT Hintsala Maritta, avustava tarkastaja Tarja Bäckman, seutukuntajohtaja Tuija Sorvala, talous- ja projektihallinnon asiantuntija  Poissa: Vanhatupa Asko, JHTT
Asiat:	1 – 9 §:t
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	Kaikki jäsenet ja kokouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan Tarkastusaika
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	Susanna Jarva puheenjohtaja Terhi Korsulainen varapuheenjohtaja Jarmo Viinala jäsen Maritta Hintsala sihteeri
	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani.

**1 § 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

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

**Päätösesitys**

Kaikki lautakunnan jäsenet ja kokouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti, että kaikki lautakunnan jäsenet ja kokouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

**3 § 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 nähtävissä viikon ajan kokouspöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien kuntayhtymän toimistossa ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti, että pöytäkirjat pidetään nähtävissä viikon ajan kokouspöytäkirjan allekirjoittamisesta lähtien kuntayhtymän toimistossa ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

**4 § TILINPÄÄTÖKSEN 2022 ESITTELY**

Seutukuntajohtaja Tarja Bäckman esittelee vuoden 2022 tilinpäätöksen.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi ja huomioitavaksi vuoden 2022 arviointityössä.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen tiedoksi ja huomioitavaksi vuoden 2022 arviointityössä.

## 5 § TILINTARKASTUSKERTOMUKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajien on annettava 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 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 hallituksen lausunto. Yhtymäkokous päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen yhtymäkokous päättää vastuuvapauksesta tilivelvollisille.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy antaa 21.4.2023 tilintarkastuskertomuksen vuoden 2022 tilintarkastuksesta.

### **Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022 ja saattaa tilintarkastuskertomuksen Haapavesi-Siikalatvan seudun kuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022 ja saattaa tilintarkastuskertomuksen Haapavesi-Siikalatvan seudun kuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi.

## 6 § ARVIOINTIKERTOMUS 2022

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 § :n mukaan arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän suorittamisessa tärkein lähde on kuntayhtymän tilinpäätös ja erityisesti siihen sisältyvä talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus sekä henkilöstötilinpäätös.

Arviointikertomusta laadittaessa otetaan huomioon myös tilikauden aikana suoritettut lautakunnan arviointisuunnitelman mukaiset viranhaltijoiden kuulemiset ja näiden tilaisuuksien yhteydessä käydyt keskustelut.

### **Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa arviointikertomuksen.  
Tarkastuslautakunta hyväksyy vuodelta 2022 annettavan arviointikertomuksen ja päättää esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varten.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta viimeisteli ja allekirjoittaa arviointikertomuksen.  
Tarkastuslautakunta hyväksyy vuodelta 2022 annettavan arviointikertomuksen ja päättää esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varten.

7 § **TILINPÄÄTÖKSEN KÄSITTELY**

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022 ovat liitteessä 1.

Seutuhallitus allekirjoitti vuoden 2022 tilinpäätöksen kokouksessaan 30.3.2023 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Seutuhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**Päätösesitys**

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

**Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöksen tiedoksi ja päättää esittää yhtymäkokoukselle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilintarkastuskertomuksen mukaisesti edellyttäen, että yhtymäkokous hyväksyy talousarvioylityksen tilikaudelta 2022.



**8 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT**

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

**Päätös**

Puheenjohtaja totesi, ettei muita käsiteltäviä asioita ollut.

**9 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

**Päätösesitys**

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

**Päätös**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.43. Seuraava kokous pidetään 8.12.2023 klo 15.00 Teamissa.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page

Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende