

Tarkastuslautakunta

Aika	22.1.2025 klo 9:08 – 13.30
Paikka	Koulutuskuntayhtymän Piilolan yksikkö, Hallinnon neuvotteluhuone, Piilolantie 17, Äänekoski.
Käsiteltävät asiat	
Asia	Otsikko
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
2	Pöytäkirjantarkastajat
3	Esityslistan hyväksyminen
4	Tilinpäätöksen 2024 esittely ja Talousarvio 2025, talousjohtaja Mervi Tall
5	Yhtymähallituksen antamat selvitykset yhtymävaltuustolle vuoden 2023 arviointikertomukseen
6	Henkilöstökyselyn tulosten läpikäynti
7	Seuraavan kokouksen aiheet
8	Arviointikertomuksen valmisteluun liittyvät asiat
7	Muut asiat
9	Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2025-2028

Osallistujat

Nimi	Tehtävä
Erkki Pönkänen Tommi Leppänen Sanna Villman	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen, poissa klo 9.09 – 9.10
Mervi Tall Susitaival Eija	koulutuskuntayhtymän talousjohtaja sihteeri, BDO Auditor Oy

§ 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 2 Pöytäkirjantarkastajat

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki lautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan sähköisellä allekirjoituksella.

Päätös Päätösehdotuksen mukainen.

§ 3 Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus Hyväksytään kokouksen esityslista ja asioiden käsittelyjärjestys.

Päätös Päätösehdotuksen mukainen.

§ 4 Koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen 2024 ja talousarvion 2025 esittely, talousjohtaja Mervi Tall

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta on kutsunut talousjohtaja Mervi Tallin kokoukseen kertomaan koulutuskuntayhtymän tilinpäätösennusteesta 2024 sekä talousarviosta

Tarkastuslautakunta

22.1.2025

2025 sekä kuntayhtymän toiminnan ja talouden muista ajankohtaisista asioista.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli ja merkitsi tiedoksi talousjohtajan esitykset.

§ 5

Kuntayhtymähallituksen antama selvitys kuntayhtymän valtuustolle vuoden 2023 arviointikertomukseen.

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kuntayhtymässä ja kuntayhtymän konsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunta aloitti vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimisen kokouksessaan 7.5.2024.

Tarkastuslautakunta hyväksyi arviointikertomuksen vuodelta 2023 29.5.2024 ja allekirjoitti arviointikertomuksen vuodelta 2023 sähköisesti. Tarkastuslautakunta päätti esittää yhtymävaltuustolle, että valtuusto päättää

- merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2023,
- pyytää yhtymähallitusta antamaan vuoden 2024 loppuun mennessä valtuustolle selvityksen siitä, mihin toimenpiteisiin yhtymähallitus on ryhtynyt arviointikertomuksessa esitettyjen yhteenvetojen, johtopäätösten ja suositusten vuoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi läpi ja merkitsi tiedoksi kuntayhtymähallituksen antaman selvityksen vuoden 2023 arviointikertomukseen.

§ 6

Henkilöstökyselyiden tulosten läpikäynti

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee ja käy läpi vuoden 2022 ja vuoden 2024 henkilöstökyselyiden tuloksia.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli ja teki vertailua vuoden 2022 ja vuoden 2024 henkilöstökyselyiden tulosten osalta. Merkittiin henkilöstökyselyt vuodelta 2022 ja vuodelta 2024 tiedoksi.

§ 7

Seuraavan kokouksen aiheet

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus	Keskustellaan seuraavan kokouksen aiheista.
Päätös	Seuraavan kokouksen ajankohta 2.4.2025 klo 9.00, asialistalla tilinpäätöksen 2024 esittely ja arviointikertomuksen valmistelu. Päätettiin pitää arviointikertomuksen valmistelukokous 30.4.2025 klo 9.00.

§ 8

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Päätösehdotus	Käsitellään jäsenten muut esille ottamat asiat.
Päätös	Tarkastuslautakunta keskusteli alustavasti arviointikertomuksen 2024 laatimiskäytännöistä. Sihteeri laatii rungon, jota lautakunta yhdessä työstää kevään kokouksissa.

§ 9 Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinta tilikausille 2025-2028

Tarkastuslautakunta 22.1.2025

Voimassa oleva tilintarkastusta koskeva sopimus on kilpailutettu vuosille 2021-2024. Tilintarkastusyhteisön valitsee valtuusto tarkastuslautakunnan esityksestä.

Talousjohtaja on valmistellut tilintarkastuksen hankintaa. Tilintarkastuksen arvioitu hinta ei ylitä kansallista kilpailutusrajaa. Tarjoukset on pyydetty kolmelta keskeiseltä alalla toimivalta tilintarkastusyhteisöltä 31.12.2024 mennessä.

Käsittely:	Sihteeri poistuu kokouksesta 9 §: käsittelyn ajaksi. Sihteerinä tämän asian käsittelyn aikana toimii puheenjohtaja. Tarkastuslautakunta käy keskustelun tilintarkastuksen hankkimisesta vuosille 2025-2028.
Puheenjohtajan ehdotus	Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet tarjoukset ja tekee valtuustolle esityksen tilintarkastusyhteisön valinnasta vuosille 2025-2028.
Päätös	Tarkastuslautakunta on käsitellyt saapuneet tarjoukset. Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle, että tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2025-2028 valitaan KPMG Oy Ab.

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

This documents contains 4 pages before this page

Dokumentet inneholder 4 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 4 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 4 sider før denne side

Detta dokument innehåller 4 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