

## Tarkastuslautakunta

---

**Aika** 11.10.2024 klo 09:00 - 11:33

**Paikka** Kunnanhallituksen kokoushuone

### Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 25	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (Tarkltk)	3
§ 26	Pöytäkirjanpitäjän sekä pöytäkirjantarkastajien valinta (Tarkltk)	4
§ 27	Kunnan ajankohtaiskatsaus	5
§ 28	Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2024	6
§ 29	Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2024	7
§ 30	Seuraavat kokoukset ja kokouksen päättäminen	8

---

## Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kalmakoski Jouni	09:00 - 11:33	Puheenjohtaja	
	Sankala Joonas	09:00 - 11:33	Varapuheenjohtaja	
	Hamari Helena	09:00 - 11:33	Jäsen	
	Tihinen Maiju	09:00 - 11:33	Jäsen	
	Tähjä Markku	09:00 - 11:33	Jäsen	
	Hokkanen Katri	09:00 - 11:33	Tilintarkastaja, sihteeri	
	Marttila Vivi	09:00 - 11:33	Kunnanjohtaja	

---

## Allekirjoitukset

Jouni Kalmakoski  
puheenjohtaja

Katri Hokkanen  
pöytäkirjanpitäjä

---

## Käsitellyt asiat

25 - 30

---

## Pöytäkirjan tarkastus

Simossa (pvm)

Maiju Tihinen  
pöytäkirjantarkastaja

Markku Tähhjä  
pöytäkirjantarkastaja

---

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kunnanvirastolla,  
Ratatie 6 ja kunnan verkkosivuilla  
14.10.2024

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	5	3
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 25	11.10.2024
---------------------	------	------------

### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (Tarkltk)**

Tarkastuslautakunta 11.10.2024 § 25

Päätösehdotus                      Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös                                      Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	5	4
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 26	11.10.2024
---------------------	------	------------

### **Pöytäkirjanpitäjän sekä pöytäkirjantarkastajien valinta (Tarkltk)**

Tarkastuslautakunta 11.10.2024 § 26

Päätösehdotus pj	<p>Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi aikaisemman käytännön mukaisesti kunnan tilintarkastajan.</p> <p>Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.</p> <p>Pyritään tarkastamaan pöytäkirja välittömästi tarkastuslautakunnan kokouksen jälkeen, tarvittaessa seuraavassa kokouksessa.</p>
Päätös	<p>Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin kunnan tilintarkastaja. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Maiju Tihinen ja Markku Tähjä.</p>



SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	5	6
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 28	11.10.2024
---------------------	------	------------

## Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 11.10.2024 § 28  
2439/00.01.01.03/2024

Tilintarkastaja Katri Hokkanen esittelee Simon kunnan tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2024.

Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajan on tarkastettava:

- 1) onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti;
- 2) antavatko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
- 3) ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita;
- 4) onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastajan työohjelma toimitetaan lautakunnalle etukäteen. Tilintarkastajan työohjelma ei ole julkinen asiakirja.

**Päätösehdotus** Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2024.

**Päätös** Merkittiin tiedoksi.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	5	7
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 29	11.10.2024
---------------------	------	------------

## Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 11.10.2024 § 29  
2440/00.01.01.03/2024

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 mahdollisen talouden tasapainotuksen toteutumisesta sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan tasassa on kattamatonta alijäämää.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Tilintarkastaja Katri Hokkanen esittelee tarkastuslautakunnan vuosityöohjelman 2024. Vuosityöohjelma ei ole julkinen ja se lähetetään tarkastuslautakunnalle etukäteen ennen kokousta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan työohjelman vuodelle 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta päivitti työohjelman ja hyväksyi sen.

SIMON KUNTA	PÖYTÄKIRJA	5	8
-------------	------------	---	---

Tarkastuslautakunta	§ 30	11.10.2024
---------------------	------	------------

### **Seuraavat kokoukset ja kokouksen päättäminen**

Tarkastuslautakunta 11.10.2024 § 30

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen aikataulun ja kokouksessa käsiteltävät asiat.

Kun kokoukselle esitetyt asiat oli loppuun käsitelty, julisti puheenjohtaja kokouksen päättyneeksi.

Päätös

Seuraava kokous pidetään 11.11. klo 9. kunnanhallituksen kokoushuoneessa. Kokous päättyi klo 11.33.