

Tarkastuslautakunta

Aika 15.09.2025 klo 15:45 - 16:27

Paikka Kunnantalon valtuustosali

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 31	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 32	Pöytäkirjan tarkastajien valinta (Tarkastuslautakunta)	4
§ 33	Sidonnaisuusilmoitukset	5
§ 34	Tilintarkastuksen kilpailuttamisen käynnistys	6
§ 35	Muut asiat	7

Aika 15.09.2025 klo 15:45 - 16:27

Paikka Kunnantalon valtuustosali

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Söderholm Nina Koivunen Tapio Hackman Marcus Happonen Ville	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen pöytäkirjan pitäjä	
Poissa	Simonen Hanna-Leena		

Allekirjoitukset

Nina Söderholm
puheenjohtaja

Ville Happonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 31 - 35 §:t

Pöytäkirjan tarkastus Ruoveden kunta (pvm)

Marcus Hackman
pöytäkirjantarkastaja

Tapio Koivunen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirjan tarkastamisen ja allekirjoittamisen jälkeen kunnan verkkosivuilla.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 15.09.2025 § 31

Ruoveden kunnan hallintosäännön 19 luvun 5 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimitilimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta. Hallintosäännön 19 luvun 6 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali toimitetaan asianosaisille pääsääntöisesti sähköisesti. Yhteydenpito luottamushenkilöihin toteutetaan tietoturvallisen etunimi.sukunimi@ruovesi.fi-sähköpostin välityksellä.

Esityslista julkaistaan kunnan verkkosivuilla (hallintosääntö luku 19 7 §). Ennen julkaisemista esityslistalta poistetaan salassa pidettävät tiedot sekä henkilötiedot, joihin ei liity tiedottamisintressiä. Erityisestä syystä verkossa julkaistavalta esityslistalta voidaan poistaa yksittäinen kokousasia. Esityslistan liitteitä julkaistaan kunnan verkkosivuilla harkinnan mukaan ottaen huomioon kunnan asukkaiden tiedonsaanti-intressit.

Kokouskutsu tähän kokoukseen on toimitettu asianosaisille ja julkaistu kunnan verkkosivulla 11.9.2025.

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimitilim kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäväksi tarkastamisen jälkeen kunnan verkkosivulle.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta (Tarkastuslautakunta)

Tarkltk 15.09.2025 § 32

Hallintosäännön § 146:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunnan vakiintuneen käytännön mukaan lautakunnan kokouspöytäkirjan allekirjoittavat kaikki toimielimen jäsenet.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, että

1. pöytäkirja tarkastetaan vakiintuneen käytännön mukaisesti niin, että kaikki toimielimen jäsenet allekirjoittavat sen,
2. tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti Visma-sign allekirjoituspalvelussa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy pöytäkirjantarkastuksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti pöytäkirja

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkltk 15.09.2025 § 33
19/00.02.07/2025

Kuntalain 84 §:n mukaan tietyillä kunnan luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus tehdä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä** hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

(**alueiden ja rakennusten suunnittelu, rakentaminen ja käyttö eli ympäristölautakunta ja tekninen lautakunta)

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja raportoida siitä valtuustolle

Esittelijä

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi päivitetyn sidonnaisuusilmoituksista tehdyn yhteenvedon ja antaa muistuttaa niitä luottamushenkilöitä, koita se koskee ilmoituksen täyttämisestä.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi päivitetyn sidonnaisuusilmoituksista tehdyn yhteenvedon ja antaa muistuttaa niitä luottamushenkilöitä, joita se koskee ilmoituksen täyttämisestä mahdollisimman pian.

Jakelu

Valtuusto

Tilintarkastuksen kilpailuttamisen käynnistys

Tarkltk 15.09.2025 § 34
257/02.08.00/2025

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Täten tilintarkastuksen kilpailuttaminen ja esityksen tekeminen valittavasta tilintarkastajasta ja tilintarkastusyhteisöstä kuuluvat tarkastuslautakunnan tehtäviin.

Lakisääteisen tilintarkastuksen kilpailutuksen käynnistäminen tilikausille 2025–2028

- Ruoveden kunta käynnistää lakisääteisen tilintarkastuksen kilpailutuksen tilikausille 2025–2028.
- Hankinta toteutetaan avoimella menettelyllä ja se sisältää optiomahdollisuuden vuosille 2029–2030.
- Kilpailutettavat palvelut kattavat kunnan ja sen taseyksiköiden tilintarkastuksen, ja sopimukseen voivat liittyä myös kunnan konserniyhtiöt erillisellä päätöksellä.
- Tilintarkastuksen kohteena ovat kunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tarkastuksessa arvioidaan toiminnan lainmukaisuutta, taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä.
- Tarkastuksen laajuudeksi arvioidaan yhteensä 20 päivää vuodessa.
- Tarjousten valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus (hintaa 90 %, laatua 10 %).
- Tarjoajilta edellytetään mm. riittävää liikevaihtoa, vastuuvakuutusta ja PRH:n hyväksyntää JHT-tilintarkastuksiin.

Tarjouspyyntö liitteenä.

Tarjousten jättämiselle on varattava vähintään 30 päivää hankintailmoituksen julkaisemispäivästä Hilma-palvelussa. Tavoite on, että valtuusto päättää tilintarkastajasta 27.10.2025 kokouksessaan.

Esittelijä

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä liitteenä olevan tilintarkastuksen kilpailuttamiseen liittyvän tarjouspyyntö asiakirjan
2. valtuuttaa hallintojohtajan julkaisemaan tarjouspyynnön <https://www.hankintailmoitukset.fi/> -sivustolla sekä tekemään siihen tarvittaessa teknisluonteisia muutoksia
3. valtuuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan yhdessä hallintojohtajan kanssa avaamaan saadut tarjoukset.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.

Muut asiat

Tarkltk 15.09.2025 § 35

Tässä yhteydessä voidaan keskustella muista esille tulevista asioista, jotka eivät edellytä valmistelua eivätkä varsinaista päätöksentekoa.

- Seuraavan kokouksen ajankohta ke 22.10.2025 klo 17.00 Kunnantalon valtuustosalissa
- Koulutustarjous Tarkastuslautakunnalle

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 31, § 32, § 33, § 34, § 35

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.