



Aika 19.06.2025, klo 10:00

Paikka Kunnanhallituksen kokoushuone

Käsiteltävät asiat

§ 39 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 40 Pöytäkirjan tarkastaminen

§ 41 Lautakunnan ydintehtävät, lyhyt perehdytys

§ 42 Hallintojohtaja Merja Koivula-Laukan kuuleminen tilinpäätöksestä 2024

§ 43 Kunnanjohtaja Anu Sepposen kuuleminen tilinpäätöksestä 2024

§ 44 Bdo Auditor Oy:n aluejohtajan kuuleminen tilintarkastukseen 2024 kuuluvista asioista

§ 45 Muut asiat



Osallistujat

Satu Pirhonen, puheenjohtaja
Assi Mensonen, 1. varapuheenjohtaja
Eija Susitaival, sihteeri
Päivi Eklund
Seppo Hänninen
Jouni Juhala
Merja Koivula-Laukka, hallintojohtaja
Anu Sepponen, kunnanjohtaja



§ 39

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Hallintosäännön 126 §:n mukaan toimielin päättää kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Kutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla läsnä. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti kolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



§ 40

Pöytäkirjan tarkastaminen

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.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta

Ehdotus

Kaikki kokouksessa läsnä olevat lautakunnan jäsenet tarkastavat pöytäkirjan.



§ 41

Lautakunnan ydintehtävät, lyhyt perehdytys

RauDno-2025-358

Assistant Manager esittelee ja käy läpi lyhyesti tarkastuslautakunnan ydintehtävät BDO Auditor Oy:n tarkastuslautakunnan koulutusaineistojen pohjalta.

Ehdotus

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta kuulee ja merkitsee tiedoksi perehdytysaineiston tarkastuslautakunnan ydintehtävistä.



§ 42

Hallintojohtaja Merja Koivula-Laukan kuuleminen tilinpäätöksestä 2024

RauDno-2025-359

Tarkastuslautakunta on kutsunut Rautalammin kunnan hallintojohtaja Merja Koivula-Laukan klo 11.00 tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan tilinpäätökseen 2024 liittyvistä asioista. (KL 4:121§ ja Rautalammin hallintosääntö 69§).

Ehdotus

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta kuulee ja merkitsee tiedoksi hallintojohtajan esityksen.



§ 43

Kunnanjohtaja Anu Sepposen kuuleminen tilinpäätöksestä 2024

RauDno-2025-360

Tarkastuslautakunta on kutsunut Rautalammin kunnanjohtaja Anu Sepposen klo 11.30 tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan tilinpäätökseen 2024 liittyvistä asioista. (KL 4:121§ ja Rautalammin hallintosääntö 69§).

Ehdotus

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta kuulee ja merkitsee tiedoksi kunnanjohtajan esityksen.



§ 44

Bdo Auditor Oy:n aluejohtajan kuuleminen tilintarkastukseen 2024 kuuluvista asioista

RauDno-2025-361

Tarkastuslautakunta on kutsunut BDO Auditor Oy:n aluejohtaja, JHT, KHT Ulla-Maija Tuomelan klo 12.30 tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan tilinpäätökseen 2024 liittyvistä asioista (KL 4:121§ , Rautalammin hallintosäntö 69§ ja 73§)

Ehdotus

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta kuulee ja merkitsee tiedoksi BDO Oy:n aluejohtaja Ulla-Maija Tuomelan esityksen.



§ 45

Muut asiat

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Ehdotus

Käsitellään muut mahdolliset asiat.