

**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden**

Aika / Tid 03.06.2024 klo 16:20 - 16:55**Paikka / Plats** Kokoushuone Tyrni, Juhlatalo. Vanha vesitorninmäki 1 / Mötesrum Tyrni, Festsalen. Gamla vattentornsb**Käsitellyt asiat / Ärenden**

§	Otsikko / Rubrik	Sivu / Sida
§ 63	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / Sammanträdetts laglighet och beslutförhet	3
§ 64	Pöytäkirjantarkastajien valinta / Val av protokolljusterare	4
§ 65	Esityslistan hyväksyminen / Godkännande av föredragningslistan	5
§ 66	Tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokousajankohdat / Revisionsnämndens höstens 2024 mötesdatum	6
§ 67	Lisäselvitystyö kunnan luotto- ja yrityskorttien käytöstä / Ytterligare förtydligande arbete kring användning av kommunens kredit- och företagskort	7
§ 68	Arviointikertomus 2023 / Utvärderingsberättelse 2023	9
§ 69	Tilintarkastuskertomus 2023 / Revisionsberättelsen 2023	10
§ 70	Ilmoitusasiat / Delgivningar	12



Osallistujat / Deltagare

	Nimi / Namn	Klo. / Kl.	Tehtävä / Uppgift	Lisätiedot / Tilläggsinformation
Läsnä / Närv.	Sundström Thomas	16:20 - 16:55	puheenjohtaja/ordförande	
	Söderqvist Markus	16:20 - 16:55	varapuheenjohtaja/viceordförande	
	Laakso Laura	16:20 - 16:55	jäsen/medlem	
Poissa/ Frånvarande	Bonsdorff Timo			
	Westphal Danita			
Muu/ Övriga	Kähkönen Ville	16:20 - 16:55	pöytäkirjanpitäjä/protokollföreläsare	§ 63-66 ja 68-70
	Slotte Martin	16:20 - 16:55	tilintarkastaja/revisor	§ 63-66 ja 68-70

Allekirjoitukset
Underskrift

Thomas Sundström
puheenjohtaja
ordförande

Ville Kähkönen § 63-66 ja 68-70
Thomas Sundström § 67
pöytäkirjanpitäjä
protokollföreläsare

Käsitellyt asiat
Ärenden

§ 63 - 70

Pöytäkirja sähköisesti
tarkastettu
Protokollet elektroniskt
justerat

Laura Laakso
pöytäkirjantarkastaja
protokolljusterare

Markus Söderqvist
pöytäkirjantarkastaja
protokolljusterare

Pöytäkirjan nähtävilläpito
Protokollet framlagt

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Sipoon kunnan verkkosivuilla 11.6.2024 alkaen. / Protokollet är framlagt på Sibbo kommuns nätsidor fr.o.m. 11.6.2024.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 63

03.06.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / Sammanträdetts laglighet och beslutförhet**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 63**

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta totesi, että kokous oli laillisesti koollekutsuttu ja päätösvaltainen.

Revisionsnämnden konstaterade att sammanträdet var lagligen sammankallat och beslutfört.



Sipoon kunta / Sibbo kommun

Pöytäkirja / Protokoll

Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 64

03.06.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta / Val av protokolljusterare**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 64**

Päätös / Beslut

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Laura Laakso ja Markus Söderqvist.

Till protokolljusterare valdes Laura Laakso och Markus Söderqvist.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 65

03.06.2024

Esityslistan hyväksyminen / Godkännande av föredragningslistan

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 65

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti hyväksyä esityslistan.

Revisionsnämnden beslutade enhälligt godkänna föredragningslistan.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 66

03.06.2024

Tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokousajankohdat / Revisionsnämndens höstens 2024 mötesdatum

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 66

947/00.00.01.03/2023

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunnan syksyn 2024 kokouspäivät päätetään kokouksessa.

Revisionsnämndens höstens 2024 mötesdatum beslutas på mötet.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta päätti syksyn 2024 kokouspäiviksi:

- Tiistai 27.8.2024 klo 17:30
- Tiistai 24.9.2024 klo 17:30
- Tiistai 5.11.2024 klo 17:30
- Tiistai 3.12.2024 klo 17:30

Revisionsnämnden beslöt att sammanträda hösten 2024:

- Tisdag 27.8.2024 kl. 17:30
- Tisdag 24.9.2024 kl. 17:30
- Tisdag 5.11.2024 kl. 17:30
- Tisdag 3.12.2024 kl. 17:30

Tarkastuslautakunta päätti kutsua laskentapäällikkö Edward Friskin ja hankinta-asiantuntija Minerva Kastehelmen seuraavaan, 27.8.2024 pidettävään kokoukseen.

Revisionsnämnden beslutade att bjuda in redovisningschef Edward Frisk och upphandlingssakkunning Minerva Kastehelmi till nästa möte, som kommer att hållas 27.8.2024.

Liitteet / Bilagor

**Lisäselvitystyö kunnan luotto- ja yrityskorttien käytöstä / Ytterligare förtydligande arbete kring användning av kommunens kredit- och företagskort****Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 67**

218/02.06.01.03/2023

Tarkastuslautakunta on kysynyt KPMG:ltä tarkennuksia toimeksiannon kuvaukseen liittyen lisäselvitystyöhön luotto- ja yrityskorttien käytöstä.

Revisionsnämnden har bett KPMG om preciseringar kring beskrivningen av uppdraget kopplat till utredningsarbetet kring användning av kredit- och visitkort.

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Päätös tehdään kokouksessa.

Beslutet fattas på mötet.

Käsittely / Behandling

Hallintolain 28.1 § 4. kohtaan viitaten tilintarkastaja Martin Slotte ja pöytäkirjanpitäjä Ville Kähkönen poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä tämä asian kohdalla.

Enligt 28 § 1 mom. 4 punkt lämnade revisorn Martin Slotte och protokollföraren Ville Kähkönen mötet under tiden då ärendet behandlades och deltog inte i behandlingen av ärendet.

Ordföranden fungerade som protokollförare för detta ärende.

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta oli myös pyytänyt BDO:lta tarjousta tarkastaa päivittäistavarahankinnat vuoden 2023 marras-joulukuun osalta, jatkumona aiemmalla tehdylle tarkastukselle.

Tarkastuslautakunta päättää valtuuttaa konsernipalvelut tilaamaan lisätarkastustyö BDO:lta tarkastuslautakunnalle osoitetun tarjouksen mukaisesti. Hankinnan kokonaisarvo on 3000 € (+alv).

Revisionsnämnden hade även bett BDO om ett erbjudande att granska



dagligvaruinköp för 2023 för november-december, som en fortsättning på den tidigare besiktningen.

Revisionsnämnden beslutar att bemyndiga konserntjänster att beställa ytterligare besiktningsarbete från BDO i enlighet med erbjudandet riktat till revisionsnämnden. Det totala värdet av köpet är 3 000 € (+moms).

Liitteet / Bilagor

**Arviointikertomus 2023 / Utvärderingsberättelse 2023****Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 68**

218/02.06.01.03/2023

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kunnanvaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Enligt kommunallagen upprättar revisionsnämnden en utvärderingsplan och utfärdar den en utvärderingsrapport till kommunfullmäktige för varje år, med angivande av resultatet av utvärderingen.

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Tarkastuslautakunta viimeistelee arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja allekirjoittaa sen. Allekirjoitettu arviointikertomus viedään valtuustolle tiedoksi.

Revisionsnämnden färdigställer utvärderingsberättelsen från år 2023 och skriver under den. Den underskriva utvärderingsberättelsen förs till fullmäktige till kännedom.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta viimeisteli arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja allekirjoitti sen. Allekirjoitettu arviointikertomus viedään valtuustolle tiedoksi.

Revisionsnämnden färdigställde utvärderingsberättelsen från år 2023 och skrev under den. Den underskrivna utvärderingsberättelsen förs till fullmäktige för kännedom.

Liitteet / Bilagor

Arviointikertomus 2023

Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 69

03.06.2024

Tilintarkastuskertomus 2023 / Revisionsberättelsen 2023**Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 69**

218/02.06.01.03/2023

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Enligt 121 § kommunallagen har revisionsnämnden till uppgift att bereda de administrativa och ekonomiska revisionsärenden som ska beslutas av fullmäktige.

Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorn för varje räkenskapsår avge fullmäktige en redogörelse där resultatet av revisionen redovisas. I redovisningen ska även framgå om bokslutet är godtagbart och om förtroendeorganens ledamot och den ledande befattningshavaren för det aktuella förtroendeorganens ansvarsområde (ansvarig person) kan beviljas ansvarsfrihet.

Puheenjohtajan esitys / Ordförandes förslag

Päätös tehdään kokouksessa.

Beslutet fattas på mötet.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi johdon vahvistuskirjeen tilintarkastajalle (salainen asiakirja). Tilintarkastuspöytäkirja ja tilintarkastuksen loppuraportti merkitään tiedoksi (salaiset asiakirjat). Tilintarkastuskertomus vuodelta 2023 merkitään tiedoksi.

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle. Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimialueiden jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023.



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 69

03.06.2024

Revisionsnämnden antecknar för kännedom ledningens godkännande brev till revisorerna (hemlig handling). Revisionsprotokollet och den slutliga revisionsberättelsen antecknas för kännedom (hemliga handlingar). Revisionsberättelsen från år 2023 antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden ger revisionsberättelsen åt fullmäktige till kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2023 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2023.

Liitteet / Bilagor

Tilintarkastuskertomus 2023

Johdon vahvistuskirje (Salassa pidettävä JulkL 24.1. § 15)

Tilintarkastuspöytäkirja

Tilintarkastuksen loppuraportti (Salassa pidettävä JulkL 24.1. § 15)



Tarkastuslautakunta /
Revisionsnämnden

§ 70

03.06.2024

Ilmoitusasiat / Delgivningar

Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden 03.06.2024 § 70

Ehdotus / Förslag

Ilmoitusasiat merkitään tiedoksi.

Delgivningarna antecknas för kännedom.

Päätös / Beslut

Ilmoitusasioita ei ollut.

Det fanns inga delgivningar.



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69, § 70

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n mukaan päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

BESVÄRSFÖRBUD

Enligt 136 § i kommunallagen (10.4.2015/410) får omprövning inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.