

Tarkastuslautakunta

Aika 03.12.2024 klo 16:30 - 17:10

Paikka Sähköinen Teams-kokous

Käsitellyt asiat

§ 66	Kokouksen järjestäytyminen	3
§ 67	Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksen 2024 ja loppuselvityksen hyväksyminen	5
§ 68	Talousarvioon perustuva käyttösuunnitelma ja laskujen hyväksyjä tarkastuslautakunnan toiminnassa vuonna 2025	7

Osallistujat

Päätöksentekijät	Sundell Ville Nieminen Tapio Hipp-Koskenoja Pirita Kantanen Juha Mäki-Kerttula Laila	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen	§:t 66-67 (osittain) klo 16.40-16.50
	Vahaniitty Raija	jäsen	
Muut	Into Anne-Mari	pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Mäkelä Karri	jäsen	

Allekirjoittajat

Ville Sundell puheenjohtaja	Anne-Mari Into pöytäkirjanpitäjä
--------------------------------	-------------------------------------

Käsitellyt asiat 66 - 68

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu sähköisesti 4.12.2024

Juha Kantanen	Raija Vahaniitty
---------------	------------------

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä Pöytäkirja on julkaistu yleiseen tietoverkkoon 09.12.2024

Anne-Mari Into
toimistosihteeri

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisessä allekirjoituspalvelussa (Visma sign).

Kokouksen järjestäytyminen

TARLA 03.12.2024 § 66

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous on kutsuttu koolle hallintosäännön ja toimielimen päätöksen mukaisesti.

Toimielin on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on paikalla.

Jäsenen ollessa esteellinen tai estynyt hän voi kutsua varajäsenenä kokoukseen.

Pöytäkirjantarkastajat

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla valittua jäsentä, jollei toimielin ole päättänyt sen tarkastamisesta muulla tavalla.

Pöytäkirjan tarkastusvuorossa ovat jäsenet Juha Kantanen ja Raija Vahaniitty (Pirita Hipp-Koskenoja ja Laila Mäki-Kerttula).

Tämä pöytäkirja tarkastetaan 4.12.2024.

Asioiden käsittelyjärjestys

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimielin toisin päätä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

1. toteaa kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi
2. valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Juha Kantasen ja Raija Vahaniityn sekä
3. käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta

1. totesi kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi
2. valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Juha Kantasen ja Raija Vahaniityn sekä
3. päätti käsitellä asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	14/2024	4
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 67	03.12.2024
---------------------	------	------------

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksen 2024 ja loppuselvityksen hyväksyminen

393/00.01.00/2023

TARLA 03.12.2024 § 67

Valmistelija Puheenjohtaja

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän yhtymähallitus on kokouksessaan 12.11.2024 hyväksynyt ja allekirjoittanut kuntayhtymän tilinpäätöksen 1.1. – 31.10.2024 ja kuntayhtymän purkamisen loppuselvityksen sekä jättänyt tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi, tarkastuslautakunnan arvioitavaksi sekä edelleen lähetettäväksi omistajakuntien tarkastuslautakuntiin ja niistä edelleen valtuustojen hyväksyttäväksi.

*Kuntalaki – Tausta ja tulkinnat (Harjula,Prättälä):
Jos purkautuvan kuntayhtymän viimeinen tilinpäätös ja vastuuvapausasia käsitellään niin, että asiat viedään kuntayhtymän kaikkien jäsenkuntien valtuustoihin, esityksen valtuustolle tekee muodollisesti kunkin kunnan oma tarkastuslautakunta. Sisällöllisesti esitys kuitenkin perustuu lakanneen kuntayhtymän tarkastuslautakunnan valmisteluun.*

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän tarkastuslautakunta on kokouksessaan 26.11.2024 päättänyt saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien tarkastuslautakunnille käsiteltäväksi ja edelleen esitettäväksi jäsenkuntien valtuustoille kuntayhtymän vuoden 2024 tilinpäätöksen/loppuselvityksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä toimielimen jäsenille ja johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) tilikaudelle 1.1.-31.10.2024 lisäksi kuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2024 lähetetään jäsenkuntien tarkastuslautakuntien käsiteltäväksi.

Liitteenä Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän

- Yhtymähallituksen pöytäkirja 12.11.2024
- Tarkastuslautakunnan pöytäkirja 26.11.2024
- Tilintarkastuskertomus 2024
- Arviointikertomus 2024
- Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle
- Tilinpäätös 2024
- Loppuselvitys/Tilinpäätös 2024

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta

1. merkitsee Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän

tilintarkastuskertomuksen kaudelta 1.1.-31.10.2024 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

2. esittää valtuustolle, että se hyväksyy Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän vuoden 2024 tilinpäätöksen/loppuselvityksen sekä myöntää vastuuvapauden kuntayhtymän toimielimen jäsenille ja johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) tilikaudelle 1.1.-31.10.2024.

3. merkitsee kuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen 2024 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

4. päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Käsittely

Pöytäkirjan liitteiksi lisättiin esityslistan lähetyksen jälkeen saapuneita asiakirjoja:

- osakkeiden luovutuskirja, Forssa; Tuomi Logistiikka Oy, Numera Palvelut Oy ja Loimijoen Kuntapalvelut Oy
- luovutussopimus, Forssa; Forssan sosiaaliasema, kiinteistö 61-6-1167-24, Haudankorvankatu 2
- vuokra-oikeuden luovutussopimus, Forssa; kiinteistö 61-3-335-11
- FSHKY yhtymähallituksen pöytäkirjanote 12.11.2024 kuntayhtymän nettovarallisuuden jaosta jäsenkunnille
- FSHKY 29.11.2024 selvitys pääterveysaseman arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta
- FSHKY 29.11.2024 selvitys ympäristöterveysaseman arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta
- FSHKY 29.11.2024 selvitys Forssan sairaalan arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta

Jäsen Laila Mäki-Kerttula poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liitteet

- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän yhtymähallituksen 12.11.2024 pöytäkirja
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä tarkastuslautakunta pöytäkirja 26.11.2024 allekirjoitettu
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä tilintarkastuskertomus 2024
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä arviointikertomus 2024 allekirjoitettu 26.11.2024
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle allekirjoitettu 2024
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä tilinpäätös 26.11.2024 allekirjoitettu

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	14/2024	6
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 67	03.12.2024
---------------------	------	------------

- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä loppuselvityskertomus 2024 liite yhall 12_11_2024 allekirjoitettu
- Osakkeiden luovutuskirja, Forssa; Tuomi Logistiikka Oy, Numera Palvelut Oy ja Loimijoen Kuntapalvelut Oy
- Luovutussopimus, Forssa; Forssan sosiaaliasema, kiinteistö 61-6-1167-24, Haudankorvankatu 2
- Vuokraoikeuden luovutussopimus, Forssa; kiinteistö 61-3-335-11, Urheilukentänkatu 2
- FSHKY yhtymähallituksen pöytäkirjanote 12.11.2024 kuntayhtymän nettovarallisuuden jaosta jäsenkunnille
- FSHKY 29.11.2024 selvitys Forssan sairaalan arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta
- FSHKY 29.11.2024 selvitys pääterveysaseman arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta
- FSHKY 29.11.2024 selvitys ympäristöterveysaseman arvonlisäveron tarkistusvelvollisuudesta

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	14/2024	7
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 68	03.12.2024
---------------------	------	------------

Talousarvioon perustuva käyttösuunnitelma ja laskujen hyväksyjä tarkastuslautakunnan toiminnassa vuonna 2025

383/02.02.00/2024

TARLA 03.12.2024 § 68

Valmistelija Puheenjohtaja

Valtuusto hyväksyi vuoden 2025 talousarvion kokouksessaan 11.11.2024. Talousarviossa valtuusto vahvisti toimielimille vuodelle 2024 sitovat toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot. Hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmansa. Samalla ne päättävät laskujen hyväksymisvaltuuksista. Toimielin voi siirtää käyttösuunnitelman hyväksymistä koskevaa toimivaltaa alaiselleen viranhaltijalle.

Käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat käyttötalouden osalta valtuuston myöntämän sitovan määrärahan ja tuloarvion alemmille tasoille ja päättävät tarkemmista tavoitteista, joiden on sopeuduttava valtuuston asettamiin tavoitteisiin. Käyttösuunnitelmien tulee olla hyväksytyinä vuoden 2024 aikana.

Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma esitetään seuraavaksi:

Henkilöstökulut	11 850 e
Palvelujen ostot (ulkoiset+sisäiset)	46 890 e
Toimintakulut yhteensä	58 740 e

Käyttösuunnitelma 2025 on liitteenä.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy edellä olevan käyttösuunnitelman ja määrää laskujen hyväksyjäksi talousjohtajan ja hänen varahenkilökseen hallintojohtajan.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liitteet

- Tarkastustoiminta käyttösuunnitelma 2025

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 66, § 67, § 68**Oikaisuvaatimuskielto**

Päätöksestä ei saa kuntalain 136 §:n mukaan tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.