

TARKASTUSLAUTAKUNTA

KOKOUSAIKA: 4.5.2023 kello 8.00

KOKOUSPAIKKA: Sateenkaaren koulu, Nenonpellontie 56, neuvotteluhuone

KÄSITELTÄVÄT

ASIAT:

Asia Liite

- 24 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 25 § 1 Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle
- 26 § 2 (SALASSA PIDETTÄVÄ) Tilintarkastajan raportti
- 27 § 3-5 Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
- 28 § Varapuheenjohtajan valinta
- 29 § Pöytäkirjan tarkastaminen
- 30 § Katsaus Sateenkaaren erityiskoulun toimintaan
- 31 § 6 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022
- 32 § Muut asiat
- 33 § Kokouksen päättäminen

PUHEENJOHTAJA Leena Jäntti

SIHTEERI Jaana Kinnunen

KOKOUSAIKA	4.5.2023 kello 8.00 – 10.19				
KOKOUSAIKKA	Sateenkaaren koulu, neuvotteluhuone				
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET	<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Läsnä</i>	<i>Poissa</i>	<i>Varajäsen</i>	<i>Läsnä</i>
Pj.	Leena Jäntti	x		Pekka Lankia	
Vpj.	Pekka Valtari	x		Liisa Ruokoselkä	
Jäsenet	Elisa Hänninen		x	Mikael Laine	x
	Konneveden edustaja		x	Jaana Laukkarinen	
MUUT SAAPU- VILLA OLLEET	Kuntayhtymän johtaja Satu Varpainen HBO, tilintarkastaja Jarmo Raati §:t 25-27 (teams-yhteydellä) Kuntalaskenta, kirjanpitäjä Kirsi Hämäläinen §:t 24-27 (teams-yhteydellä) Hallintosihteeri Jaana Kinnunen, sihteeri				
ASIAT	24 - 33 §				
PÖYTÄKIRJAN AL- LEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja		Sihteeri		
Allekirjoitus	Leena Jäntti		Jaana Kinnunen		
PÖYTÄKIRJAN TARKISTAMINEN	Pöytäkirja on tarkastettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme Tarkastusaika: Tarkastusaika:				
Allekirjoitus	x		x		
PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄNÄOLO	Yleisessä tietoverkossa Sateenkaaren koulun kuntayhtymän verkkosivuilla 10.- 26.5.2023 https://www.sateenkaarenkoulu.fi				
Allekirjoitus	Jaana Kinnunen, hallintosihteeri				

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tark.ltk 24 §

Hallintosäännön 42 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Toimielin päättää, miten ja koska kokouskutsu ja esityslista lähetetään toimikunnan jäsenille ennen kokousta.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty jäsenille sähköpostilla 26.4.2023 ja se tullaan julkaisemaan <https://www.sateenkaarenkoulu.fi> sivulla.

Kuntalain (KunL 103§) mukaan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet hallituksen jäsenistä on kokouksessa.

Päätösehdotus:

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen, totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksia ja päätösvaltaiseksi sekä toivotti kaikki tervetulleiksi kokouseen.

Tarkastuslautakunta 25 §
Hallitus 39 §

4.5.2023
21.3.2023

3/13
6/15

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle

Hallitus 39 §

Sateenkaaren koulun kuntayhtymän tilintarkastaja JHT, KHT Jarmo Raati, BDO Audiator Oy, toimittaa yhtymähallitukselle vahvistusilmoituskirjeen liittyen vuoden 2022 tilinpäätökseen.

Vahvistuskirje on tilintarkastajalle annettava vakuutus ja sen allekirjoittaa lähtökohtaisesti toimitusjohtaja tai vastaavassa asemassa oleva henkilö ja usein myös hallituksen puheenjohtaja.

Vahvistuskirjeen sisältö riippuu tilintarkastuksen havainnoista ja voi poiketa ns. vakiomuotoisesta vahvistuskirjeestä. Vahvistusilmoituskirjettä muokataan yhteisön erityispiirteiden, olosuhteiden ja tarkastushavaintojen mukaan. Vahvistuskirjeeseen voidaan lisätä mm. korjaamattomat virheet tilinpäätöksestä ja muita tilintarkastajan tarpeelliseksi katsomiaan seikkoja.

Vahvistusilmoituskirjeessä johto vahvistaa, että johto on täyttänyt tilinpäätöksen laatimista koskevat velvollisuutensa ja johto on antanut tilintarkastajalle kaikki relevantit tiedot sekä liiketapahtumat on kirjattu kirjanpitoon ja sisältyvät tilinpäätökseen.

BDO Audiator OY:n toimintaperiaatteiden mukaan se pyytää kaikilta asiakkailtaan vahvistusilmoituksen liittyen tilinpäätökseen

Vakiomuotoinen vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle on liitteessä nro 3.

Valmistelija kuntayhtymän johtaja Satu Varpainen p. 050 3899 416

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Hallitus merkitsee vakiomuotoisen vahvistusilmoituskirjeen tiedoksi saaneena. Hallitus päättää, että vahvistusilmoituskirjeen vuoden 2022 tilinpäätökseen liittyen allekirjoittavat hallituksen puheenjohtaja Aki Pomell ja kuntayhtymän johtaja Satu Varpainen.

SATEENKAAREN KOULUN KUNTAYHTYMÄ

Kokouspäivämäärä

Sivu

Tarkastuslautakunta 25 §
Hallitus 39 §

4.5.2023
21.3.2023

4/13
6/15

Hallitus 39 §

Päätös:

Esittelijä muutti päätösehdotusta siten, että tilinpäätöksen allekirjoittaa hallituksen nykyinen puheenjohtaja Harri Nissinen.

Muutosehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastaja lähettää asiakirjan allekirjoitettavaksi Visma sign allekirjoituspalvelun kautta.

Tark.ltk 25 §

Vahvistusilmoituskirje on liitteessä 1.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajalle annetun vahvistusilmoituskirjeen tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tilintarkastajan raportti

Tark.ltk 26 § Tilintarkastajan tilintarkastusraportti suoritetusta tarkastustyöstä, koskien tilivuotta 18.10.2022-31.12.2022 on liitteenä 2. Tilintarkastusraportti on (SALASSA PIDETTÄVÄ, JulKL 24.1 § 15. kohta).

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta tutustuu raporttiin ja päättää sen mahdollisesti aiheuttamista toimenpiteistä.

Päätös:

Tilintarkastaja kertoi tilintarkastuksesta, mutta erillistä tilintarkastusraporttia ei ole (liite 2), vaan hän toimittaa tilinpäätöskertomuksen sähköpostilla kuntayhtymän johtajalle sekä alkuperäisen kirjepostilla.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta 27 §
Hallitus 38 §

4.5.2023
21.3.2023

6/13
4/15

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Hallitus 38 §

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavaan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukuun loppuun mennessä. Yhtymähallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen jäsenkuntien valtuustojen käsiteltäväksi. Jäsenkuntien valtuustojen on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tuloslaskelma ja tase ovat liitteenä 1.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet sekä kuntayhtymän johtaja.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymähallituksen asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kuntayhtymässä. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kuntayhtymän taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Sateenkaaren koulun kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen keskeiset luvut talousarvioon ovat seuraavat:

Vuoden 2022 tulot olivat Vaalijalan kuntayhtymän myöntämä alkupääoma 375 000 euroa, joka kirjanpidossa käsiteltiin tuloutettavana avustuksena sekä lomapalkkavelkakorvaukset 86931,71 euroa. Palvelutuloja ei ollut. Ainoa meno oli pankkipalveluista aiheutunut 2,06 euron kulu.

Tarkastuslautakunta 27 §
Hallitus 38 §

4.5.2023
21.3.2023

7/13
5/15

Vuoden 2022 tilikauden tulos: ylijäämää 374.997,94 euroa.

Toimintakertomuksessa on esitetty vuoden 2022 kuntayhtymän perustamiseen liittyvät tapahtumat. Toimintakertomus on liitteenä 2.

Valmistelija kuntayhtymän johtaja Satu Varpainen p. 050 3899 416

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Hallitus

- 1) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja luovuttaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi
- 2) toteaa, että Sateenkaaren koulun kuntayhtymän tulos vuodelta 2022 on: ylijäämää 374.997,94 euroa. Hallitus esittää jäsenkunnille, että tilikauden ylijäämä 374.997,94 euroa siirretään taseen yli - / alijäämätilille
- 3) antaa kuntayhtymän johtajalle ja Kuntalaskennan kirjanpitäjälle valtuudet tehdä tarvittaessa tilinpäätökseen teknisiä tarkistuksia, jotka eivät saa kuitenkaan vaikuttaa tilikauden tulokseen tai muuttaa tuloksen käsittelyä
- 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenkuntien valtuustoille, jotka päättävät tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Tark.ltk 27 §

Tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tuloslaskelma ja tase ovat liitteinä 3-4.

Tilinpäätös ja toimintakertomukseen on tehty tilintarkastajan pyynnöstä tekninen täydennys 25.4.2023 kuntayhtymän johtajan toimesta (kappale 1.2.4).

Tarkastuslautakunta 27 §

4.5.2023

8/13

Tark.ltk 27 §

Tilintarkastaja esittää tilintarkastuskertomuksessaan tarkastustyönsä tulokset. Kuntalain 125 § edellyttää, että kertomukseen sisällytetään lausunnot tilinpäätöksen hyväksyttävyydestä ja tilivelvollisen vastuuvapaudesta. Kertomukseen on sisällytettävä yksilöidyt tilivelvollisiin kohdistetut muistutukset.

Tilintarkastajan on sovittu sähköpostitse, että hän antaa tilintarkastuskertomuksen huhtikuussa, jotta jäsenkunnat ehtivät käsitellä tilinpäätöksen valtuustoissaan kesäkuun aikana.

Tilintarkastaja Jarmo Raati suoritti varainhoitovuoden 18.10.2022-31.12.2022 tilinpäätöksen tarkastamisen huhtikuussa 2023, tilintarkastuskertomus on liitteenä 5.

Tilintarkastaja esittää tilintarkastuskertomuksessaan tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta 18.10.2022-31.12.2022.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta

- 1 saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien valtuustoille tiedoksi.
- 2 esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilinpäätös 18.10.2022-31.12.2022 hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille hallituksen jäsenille ja tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 18.10.2022-31.12.2022.

Päätös:

Tilintarkastaja näytti raportin teamsin välityksellä tarkastuslautakunnan jäsenille ja lupasi lähettää sen kuntayhtymän johtajalle sähköpostilla ja alkuperäisen tilinpäätösraportin kirjepostilla.

Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 28 - 29 §
Tarkastuslautakunta 13 §

4.5.2023
30.3.2023

9/13
2/11

Puheenjohtaja ja varapuheenjohtajan valinta

Tark.ltk 13 § Sateenkaaren koulun kuntayhtymän tarkastuslautakunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Päätösehdotus:

Valitaan tarkastuslautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi valittiin Leena Jäntti ja varapuheenjohtajaksi valittiin Jouko Hyppönen.

Tark.ltk 28

Viime kokouksessa varapuheenjohtajaksi valittu Konneveden edustaja Jouko Hyppönen ei voi toimia tarkastuslautakunnan jäsenenä. Esitetään valittavaksi tilalle uusi varapuheenjohtaja.

Päätösehdotus:

Valitaan tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja.

Päätös:

Varapuheenjohtajaksi valittiin Pekka Valtari.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tark.ltk 29 §

Päätösehdotus:

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa tai lähetetään sähköisesti Visma Sign -kirjoituspalvelun kautta allekirjoitettavaksi. Pöytäkirjan allekirjoittavat kaikki lautakunnan jäsenet.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Katsaus Sateenkaaren erityiskoulun toimintaan

Tark.ltk 30 § Kuntayhtymän johtaja kertoo tammi-huhtikuun talouden toteutuksesta sekä Sateenkaaren erityiskoulun ajankohtaisista kuulumisista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta 31 §
Tarkastuslautakunta 20 §

4.5.2023
30.3.2023

11/13
8/11

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022

Tark.ltk 20 § Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida hallituksen asettamien tavoitteiden toteutumista.

Kuntayhtymän hallituksen antamassa "Tilinpäätös ja toimintakertomus 18.10.2022-31.12.2022" –asiakirjassa on selvitys hallinnollisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Liitteenä nro 3 on luonnos tarkastuslautakunnan arviointikertomukseksi vuodelta 2022.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta aloittaa tarkastuskertomuksen tekemisen ja saattaa sen loppuun 4.5.2023 mennessä.

Päätös:

Valmisteltiin arviointikertomusta. Puheenjohtaja työstää yhteenvetoa keskustelun pohjalta ja siitä keskustellaan sähköpostien välityksellä. Asiaan palataan seuraavassa kokouksessa.

Tark.ltk 31 §

Liitteenä 6 on luonnos tarkastuslautakunnan arviointikertomukseksi 18.10.2022.-31.12.2023.

Päätösesitys:

Tarkastuslautakunta antaa liitteenä 6 olevan arviointikertomuksen kuntayhtymän toiminnasta ajalta 18.10.2022-31.12.2022 ja esittää sen jäsenkuntien valtuustoille.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 32 §

4.5.2023

12/13

Muut asiat

Tark.ltk 32 §

Seuraava kokous on 15.6.2023 klo 9.00.

Syksyn ensimmäinen kokous 31.8.2022 klo 12.00 (kokous, koulun esittelykierrros sekä henkilöstön tapaaminen).

Tarkastuslautakunta 33 §

4.5.2023

13/13

Kokouksen päättäminen

Tark.ltk 33 § Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.19.