

<b>Kokousaika:</b>	Tiistaina 7.9.2021 klo 18.00 – 18.52		
<b>Kokouspaikka:</b>	Kosken TI kunnanhallituksen kokoushuone		
<b>Saapuvilla olleet jäsenet</b>		Läsnä	Poissa
Puheenjohtaja	Virpi Hahko	x	
Varapuheenjohtaja	Jaakko Mikkola		x
Jäsenet:	Hans Julla	x	
	Ragni Reichardt	x	
	Teijo Reunanen	x	
<b>Muut saapuvilla olleet</b>	Nina Relander	x	
Varajäsenet:	Eini Penkkimäki		x
	Toni Leino	x	
	Heikki Tuominen		x
	Essi Kalenius		x
	Markus Haavisto		x
Laillisuus ja päätösvaltaisuus	§ 18		
Pöytäkirjan tarkastustapa	§ 20		
Asiat	§§ 19, 21 - 26		
Allekirjoitukset			
	Virpi Hahko Puheenjohtaja		Nina Relander Pöytäkirjanpitäjä
Pöytäkirjan tarkastus	Tarkastusaika 10.9.2021		
Allekirjoitukset			
	Hans Julla		Ragni Reichardt
Pöytäkirjan nähtävänäolo	4.10.2021 klo 9.00-15.00		
Todistaa	Pöytäkirjanpitäjä Nina Relander		

**18 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

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

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.  
Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on postitettu 24.8.2021

Todetaan tarkastuslautakunnan kokoonpano ja kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

---

**19 § Pöytäkirjanpitäjän / sihteerin valinta**

Lautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Päätös: Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin Nina Relander.

**20 § Pöytäkirjan tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen**

Kosken TI kunnan hallintosäännön 39 §:n mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Kuntalain 140 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirjat pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Päätös: Pöytäkirja päätettiin tarkastaa 10.9.2021.

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Hans Julla ja Ragni Reichardt.

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä maanantaina 4.10.2021 klo 9.00 -15.00.

---

**21 § Esittely lautakunnan kokouksessa**

Tarkastussäännön mukaan esittelijästä päättää lautakunta. Hallintosäännön mukaan asiat päätetään viranhaltijan esittelystä. Kun lautakunnalla ei ole alaisuudessaan viranhaltijoita, päätöksenteko tarkastuslautakunnan kokouksessa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman varsinaista viranhaltijaesittelyä.

Tarkastuslautakunta päättää, että esittely ja päätöksenteko tarkastuslautakunnan kokouksissa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös: Lautakunta tekee päätöksensä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

**22 § Kokouskutsun ja esityslistan lähettäminen**

Hallintosäännön mukaan toimitella pitää kokouksensa päättämäärän aikana ja paikassa.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Lautakunta päättää kokouskutsun ja esityslistan lähettämistavasta.

Päätös: Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja varajäsenille postitse paperiversiona sekä sähköisesti vähintään viikkoa ennen lautakunnan kokousta.

## 23 §

**Kunnan hallinnon ja talouden tarkastus tilikausille 2021-2024**

Kunnanvaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kunnan tilintarkastustehtävä on annettu tilikausien 2017-2020 ajaksi BDO Audiator Oy:lle.

**Päätös:** Keskustelun jälkeen lautakunta päätti pyytää tarjoukset tilintarkastuksen suorittamisesta tilikausille 2021-2024 seuraavilta JHTT-tilintarkastusyhteisöiltä:

BDO Audiator Oy, Ernst & Young Oy, Audec Tilintarkastus Oy, KPMG Julkistarkastus Oy, PricewaterhouseCoopers Oy, Revisium Oy, Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy, Deloitte Oy, Tilintarkastus AAA Oy.

Tarjoukset tulee toimittaa Kosken TI tarkastuslautakunnalle osoitettuna viimeistään 24.9.2021.

**24 § Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2022**

Taloustoimistossa on laadittu virkamiestyönä vuodelle 2022 tarkastuslautakunnan talousarvioesitys, joka jaetaan lautakunnan jäsenille kokouksessa.

Päätös: Hyväksyttiin esitys kunnanhallitukselle tarkastuslautakunnan talousarvioksi vuodelle 2022.



---

**25 §** **Muut esille tulevat asiat**

Päätös: Seuraava kokous päätettiin pitää 28.9.2021 klo 18.00.

**26 §** **Ilmoitusasiat**

Päätös: Ei ollut.