

Tarkastuslautakunta

Aika 15.04.2025 klo 16:02 - 17:08

Paikka Nh Louhikko

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 41	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 42	Tilintarkastajan raportointi 2024	4
§ 43	Tilivelvollisten kuuleminen	5
§ 44	Vuoden 2024 arviointikertomuksen hyväksyminen	6
§ 45	Yhtymäkokoukselle tehtävät ehdotukset arviointikertomuksesta, tilintarkastuskertomuksesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauksista	7
§ 46	Muut asiat ja seuraava kokous	9
§ 47	Kokouksen päättäminen	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Järvinen Hannu Rautavaara Maija Petriotis Christos Hämäläinen Anu Rauma Johanna Koskinen Outi Fred Tommi Haapala Minna Heinonen Mari Kouvo Petri Pääkkönen Satu Peltomaa Jouni	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Sihteeri Audiiva Oy Tilintarkastaja Toimitusjohtaja Talousjohtaja Toimialajohtaja, vesihuolto Toimialajohtaja, jätehuolto Tulosaluejohtaja, seutu- ja ympäristötieto Tulosaluejohtaja, tukipalvelut	 Paikalla § 41-42 Paikalla § 43 Paikalla § 43 Paikalla § 43 Paikalla § 43 Paikalla § 43 Paikalla § 43 Paikalla § 43 etäyhteyden välityksellä
Poissa	Kasurinen Riina Ollikainen Oskari	Jäsen Jäsen	

Allekirjoitukset

Hannu Järvinen
puheenjohtaja

Anu Hämäläinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsittellyt asiat

41 - 47

Pöytäkirjan tarkastus

Christos Petriotis
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu nähtäväksi HSY:n verkkosivuille osoitteessa
www.hsy.fi/paatoksenteko

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Tarkastuslautakunta

§ 41

15.04.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 41

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää

- a. todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi,
- b. hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi,
- c. valita pöytäkirjantarkastajan, sekä
- d. todeta, että Anu Hämäläinen laatii pöytäkirjan tästä kokouksesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- a. todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi,
- b. hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi,
- c. valita pöytäkirjantarkastajaksi Christos Petriotiksen, sekä
- d. todeta, että Anu Hämäläinen laatii pöytäkirjan tästä kokouksesta.

Tarkastuslautakunta

§ 42

15.04.2025

Tilintarkastajan raportointi 2024

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 42

25/00.01.013.0133/2025

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseensa HSY:n vastuunalaisen tilintarkastajan JHT KHT Outi koskisen esittelemään tilintarkastuksen raporttia vuoden 2024 tilintarkastuksen tuloksista. Raportti ei ole julkinen (JulkL 24.1 § 15 k).

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Tarkastuslautakunta

§ 43

15.04.2025

Tilivelvollisten kuuleminen

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 43

25/00.01.013.0133/2025

Tarkastuslautakunta kuulee tilivelvollisia vuoden 2024 HSY:n tavoitteiden toteutumisen sekä 2024 arviointikertomuksen sisällön, johtopäätösten ja suositusten, sekä muiden tilivelvollisten tai tarkastuslautakunnan jäsenten esille ottamien kysymysten osalta.

Tilivelvollisia ovat hallitus sekä toimitusjohtaja Tommi Fred, vesihuollon toimialajohtaja Mari Heinonen, jätehuollon toimialajohtaja Petri Kouvo, seutu- ja ympäristötiedon tulosaluejohtaja Satu Pääkkönen, tukipalvelujen tulosaluejohtaja Jouni Peltomaa ja talousjohtaja Minna Haapala.

Tilivelvollisia pyydetään antamaan laajemmat korjaukset tai muutosehdotukset arviointikertomukseen kirjallisina.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta kuulee tilivelvollisia viranhaltijoita HSY:n vuoden 2024 arviointikertomuksen sisällön, johtopäätösten ja suositusten, sekä tarvittavassa laajuudessa talouden ja hallinnon osalta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Tarkastuslautakunta

§ 44

15.04.2025

Vuoden 2024 arviointikertomuksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 44

130/00.01.013.0133/2025

Tarkastuslautakunta käsittelee tilivelvollisten tekemät, sekä lautakunnan jäsenten esittämät korjaus- ja muutosehdotukset arviointikertomukseen.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointikertomuksen ja päättää allekirjoittaa sen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Tarkastuslautakunta

§ 45

15.04.2025

Yhtymäkokoukselle tehtävät ehdotukset arviointikertomuksesta, tilintarkastuskertomuksesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauksista

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 45

25/00.01.013.0133/2025

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet vuonna 2024. Lisäksi lautakunnan tehtävänä on kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen. Tarkastuslautakunta on laatinut asiasta HSY:n yhtymäkokoukselle arviointikertomuksen.

Tilintarkastuskertomus, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapaudet

Kuntalain 123 §:n nojalla HSY:n tilintarkastajien on annettava yhtymäkokoukselle kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Tilintarkastuskertomuksen valmistelusta yhtymäkokouksen käsittelyyn huolehtii tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunnan on tehtävä oma päätösehdotuksensa yhtymäkokoukselle niistä toimenpiteistä, joihin tilintarkastuskertomus, siinä tehdyt muistutukset sekä hankitut selitykset ja lausunnot antavat aihetta. Tarkastuslautakunta ei päätösehdotuksessaan ole sidottu tilintarkastajan esitykseen, vaan voi harkita asiaa kaiken hankkimansa selvityksen perusteella.

HSY:n tilintarkastuksesta on vastannut KPMG Julkistarkastus Oy, tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilivuodelta 2024. Lautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi ja toteaa, että tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaista muistutusta, josta olisi hankittava asianomaisen selitys sekä hallituksen lausunto.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää ehdottaa yhtymäkokoukselle, että se

- a. merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen HSY:n vuoden 2024 toiminnasta ja taloudesta sekä lähettää sen tiedoksi ja toimenpiteitä varten HSY:n hallitukselle,
- b. kehottaa hallitusta antamaan yhtymäkokoukselle selvityksen toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan suositusten perusteella on ryhdytty,
- c. merkitsee tiedoksi HSY:n tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen tilivuodelta 2024,

sekä

d. päättää myöntää tilivelvollisille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1. - 31.12.2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Tarkastuslautakunta

§ 46

15.04.2025

Muut asiat ja seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 46

Päätösehdotus (pj.)

Tarkastuslautakunta päättää pitää seuraavan kokouksen tarvittaessa 22.4.2025 klo 16.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi, että kaikkien käsiteltävien aiheiden valmistuttua seuraavalle kokoukselle ei ole tarvetta, joten viimeinen kokous 22.4.2025 päätettiin perua.

Tarkastuslautakunta

§ 47

15.04.2025

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 15.04.2025 § 47

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 17.08.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 41, § 42, § 43, § 44, § 45, § 46, § 47

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.