

Tarkastuslautakunta

05.09.2019

AIKA 12:53 - 14:38**PAIKKA** Kunnanhallituksen kokoushuone**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
37	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	56
38	Pöytäkirjan tarkastustapa	57
39	Tilintarkastuksen työohjelma	58
40	Tarkastuslautakunnan työohjelma	59
41	Kyläluotsi hankkeen esittely	61
42	Ilmoitusasiat	62
43	Muut kokouksessa esille tulevat asiat	63

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Jokelainen-Keränen Eila	12:53 - 14:38	puheenjohtaja	
	Matero Taina	12:53 - 14:38	varapuheenjohtaja	
	Koivumäki Markku	12:53 - 14:38	jäsen	
	Pihlajamaa Sami	12:53 - 14:38	jäsen	
	Tolonen Martti	12:53 - 14:38	jäsen	
MUUT OSALLISTUJAT	Kinnunen Heli	12:53 - 14:38	pöytäkirjanpitäjä	
	Kääriäinen Antti	12:53 - 14:38	tilintarkastaja	
	Kyllönen Marjut	14:15 - 14:32	projektipäällikkö	

ALLEKIRJOITUKSET

Eila Jokelainen-Keränen
Puheenjohtaja

Heli Kinnunen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

37 - 43

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Suomussalmi ___/___ 20___

Suomussalmi ___/___ 20___

Taina Matero

Markku Koivumäki

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Sähköisesti yleisessä tietoverkossa 17.10.2019

Heli Kinnunen, ICT-sihtööri

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARK5 § 37

Muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti (Kuntalaki 103 §).

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden (Hallintosääntö 136 §).

Kokouskutsu/esityslista toimitetaan, mikäli mahdollista, vähintään viisi kalenteripäivää ennen kokousta (Hallintosääntö 128 §).

Ehdotus:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi sekä päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjan tarkastustapa

TARK5 § 38

Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla (Hallintosääntö 148 §).

Tarkastuslautakunta valitsee keskuudestaan kaksi pöytäkirjan-tarkastajaa.

Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan seuraavassa pidettävässä kokouksessa.

Pöytäkirja voidaan tarkastaa myös sähköisesti.

Ehdotus:

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Taina Matero ja Markku Koivumäki.

Tilintarkastuksen työohjelma

TARK5 § 39 KHT, JHT Antti Kääriäinen KPMG Oy:stä esittelee hallinnon ja talouden tarkastuksen työohjelman loppuvuodelle 2019.

Ehdotus: Merkitään tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan työohjelma

TARK5 § 40

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta (Kuntalaki 121 §).

Ehdotus: Tarkastuslautakunta suunnittelee loppuvuoden 2019 kokoukset.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi vuoden 2019 painopistealueet. Jäsenet seuraavat vuoden alussa sovittuja toimialoja.

Kokoukset suunniteltiin seuraavasti:

Pöytäkirjan tarkastajat:

17.10.2019 klo 13:00 Kunnanhallituksen kokoushuone.
Kokoukseen kutsutaan hallintojohtaja Anniina Niemelä ja tarkastuslautakunta käy tutustumiskäynnillä kylpylässä. Pirjo Neuvonen esittelee toimintaa.

21.11.2019 klo 13:00 Kunnanhallituksen kokoushuone.
Kokoukseen kutsutaan tilintarkastaja Antti Kääriäinen ja talouspäällikkö Sirpa Kovalainen sekä sivistystyöjohtaja Sirpa Mikkonen.

Joulukuun kokouksen päivämäärä tarkentuu myöhemmin.
Kunnanhallituksen kokoushuone.
Kokoukseen kutsutaan elinkeinopäällikkö Hannu Leinonen.

Kyläluotsi hankkeen esittely

TARK5 § 41

Tarkastuslautakunta on kutsunut Kyläluotsi hankkeen projektipäällikkö Marjut Kyllösen kertomaan hankkeesta.

Ehdotus:

Merkitään tiedoksi.

Päätös:Ehdotus hyväksyttiin.

Ilmoitusasiat

TARK5 § 42

Tarkastuslautakunnalle saatetaan tiedoksi seuraavat ilmoitusasiat ja saapuneet kirjeet:

- Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä -kiertue marraskuussa 2019

Ehdotus:

Merkitään tiedoksi.

Päätös:Ehdotus hyväksyttiin.

Muut kokouksessa esille tulevat asiat

TARK5 § 43

Kokouksessa tuli esille:

Seuraava kokous pidetään to 17.10.2019 klo 13.00

Talousarvio v.2020 käsitellään seuraavassa kokouksessa.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET**MUUTOKSENHAKUKIELLOT**

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua ja täytäntöönpanoa:

Pykälät: 37,38,39,40,41,42,43