





Tarkastuslautakunta

1

<p>KOKOUSTIEDOT</p> <p>Aika</p> <p>Paikka</p>	<p>Perjantai 8.10.2021 klo 12.05 – 14.24</p> <p>Suonenjoen terveysasema, kokoushuone</p>
<p>OSALLISTUJAT</p> <p>Päätöksentekijät</p> <p>Muut osallistujat</p>	<p>Marko Pentikäinen puheenjohtaja Mikko Suihkonen varapuheenjohtaja Saima Kettunen jäsen Airi Heimonen jäsen Jussi Herranen jäsen</p> <p>Heidi Rimpilä, pöytäkirjanpitäjä, tilintarkastaja Olli Lappalainen, ylilääkäri klo 12.35 – 13.24 Juha Tuikkanen, hallintopäällikkö klo 12.35 – 13.24</p>
<p>ALLEKIRJOITUKSET</p>	<p>Puheenjohtaja  Marko Pentikäinen</p> <p>Pöytäkirjanpitäjä  HEIDI RIMPIÄ</p>
<p>KÄSITELLYT ASIAT</p>	<p>§ 17- § 33</p>
<p>PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS</p> <p>Aika ja paikka</p> <p>Allekirjoitukset</p>	<p>Suonenjoki 8.10.2021</p> <p> Airi Heimonen</p> <p> Saima Kettunen</p>
<p>PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ</p> <p>Aika ja paikka</p>	<p>Taloustoimisto Suonenjoki 11.10.2021, ky verkkosivut</p>

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

17 §

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Hallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu ja esityslista on postitettu 1.10.2021. Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat ja kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Puheenjohtajan esitys:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjanpitäjän valinta

18 §

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Aikaisemmin pöytäkirjanpitäjänä on toiminut kuntayhtymän tilintarkastaja.

Puheenjohtajan esitys:

Pöytäkirjanpitäjäksi nimetään kuntayhtymän tilintarkastaja.

Päätös:

Pöytäkirjanpitäjäksi nimetään kuntayhtymän tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunnan vaalin toteaminen

19 §

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan (§ 28) tarkastuslautakuntaan valitaan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolme muuta jäsentä sekä jokaiselle jäsenelle henkilökohtainen varajäsen. Tarkastuslautakunnan jäsenistä on kolme Suonenjoelta ja kaksi Rautalammitla.

A.H
S.K.

Kuntayhtymän yhtymäkokous 22.9.2021 (§ 12) on valinnut tarkastuslautakuntaan vaalikauden loppuajaksi seuraavat henkilöt sekä heidän henkilökohtaiset varajäsenensä:

Varsinainen jäsen

Marko Pentikäinen, pj, Suonenjoki
Mikko Suihkonen, vpj, Suonenjoki
Saima Kettunen, Suonenjoki
Airi Heimonen, Rautalampi
Jussi Herranen, Rautalampi

Varajäsen

Viljo Herranen, Suonenjoki
Vesa Vesterinen, Suonenjoki
Olavi Ruotsalainen, Suonenjoki
Jouko Korhonen, Rautalampi
Linda Nissinen, Rautalampi

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta toteaa yhtymäkokouksen päätöksen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta toteaa yhtymäkokouksen päätöksen.

Pöytäkirjan tarkastaminen

20 §

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Puheenjohtajan esitys:

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös:

Valitaan Airi Heimonen ja Saima Kettunen pöytäkirjantarkastajiksi.

A.H.
S.K.

Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen

21 §

Kuntalain 140 §:

"Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu."

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjojen nähtävänä olost.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirja pidetään nähtävänä kuntayhtymän verkkosivuilla seitsemän päivän kuluessa tarkastamisesta.

Kokouskutsun ja esityslistan lähettäminen

22 §

Hallintosäännön mukaan toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, mikäli erityiset syyt eivät ole esteenä.

Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Puheenjohtajan esitys:

Kokouskutsu ja esityslista lähetetään vähintään 7 päivää ennen kokousta. Kutsu lähetetään sähköpostitse lautakunnan jäsenille.

Päätös:

Kokouskutsu ja esityslista lähetetään vähintään 7 päivää ennen kokousta sähköpostilla, ellei erikseen muuta sovita.

A.H.
S.K.

Esittely lautakunnan kokouksessa

23 § Hallintosäännön 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.

Puheenjohtajan esitys:

Päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös:

Esityksen mukaan.

Tilintarkastajan valinta

24 § Kuntayhtymän yhtymäkokous on 26.11.2020 § valinnut tilintarkastajaksi BDO Auditor Oy:n toimikaudeksi 2021-2022.

BDO Auditor Oy on esittänyt, että vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetään JHT, KHT Heidi Rimpilä.

Puheenjohtajan esitys:

Merkitään tiedoksi yhtymäkokouksen päätös.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi yhtymäkokouksen päätös.

Tarkastuslautakunnan työn avustaminen

25 § Tarkastuslautakunta päätti edellä pykälässä 18 lautakunnan pöytäkirjanpitäjistä. Muusta mahdollisesti tarvittavasta lautakuntatyön avustamisesta on tarpeen päättää erikseen. Tilintarkastusyhteisö on tarjouksessaan ilmoittanut lautakunnan tukipalveluiden veloitusperusteet. Tarkastuslautakunnan avustamiseen liittyviä tehtäviä ovat mm. kokousten valmistelu, esityslistojen laatiminen, arviointikertomuksen valmistelu siinä laajuudessa kuin näistä tehtävistä lautakunnan kanssa sovitaan.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta päättää siitä, miten tilintarkastaja osallistuu lautakuntatyön avustamiseen.

Päätös:

A.H.
SK

Tarkastuslautakunta päättää, että tilintarkastaja avustaa tarkastuslautakuntaa mm. kokousten valmistelussa, esityslistojen laatisemisessa, arviointikertomuksen valmistelussa siinä laajuudessa kuin näistä lautakunnan kanssa sovitaan. Päävastuullisen tilintarkastajan sijaisena voi toimia avustava tarkastaja.

Kuntayhtymän toiminnallinen ja taloudellinen katsaus

26 §

Yliääkäri Olli Lappalainen ja hallintopäällikkö Juha Tuikkanen ovat saapuvilla kokouksessa klo 12.15 – 12.45 selostaen kuntayhtymän toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2021.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi yliääkäriin ja hallintopäällikön katsaukset ja asiasta keskusteltiin.

Esteellisyydet

27 §

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 pykälissä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perustelua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Puheenjohtajan esitys:

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös:

A.H.
SK.

Esityksen mukaan. Ei pysyviä esteellisyyksiä.

Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat

28 §

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että heille toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

Puheenjohtajan esitys:

Lautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös:

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- hallituksen pöytäkirjat
- hallintosääntö ja sisäiset ohjeet
- osavuosikatsaukset
- tilinpäätökset

Arvioinnin käytännön suorittaminen

29 §

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston (yhtymäkokouksen) asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta.

A.H
SK

Valmistelu tapahtuu yhteistyössä jäljempänä esitetyn tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Arviointisuunnitelman käsittelyn yhteydessä on paikallaan sopia myös syksy 2021 ja kevään 2022 ohjeellinen kokousaikataulu.

Esityslistan liitteenä 1 on luonnos arviointisuunnitelmaksi vuosiksi 2021-2022 ja työohjelma vuodelle 2021.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021 – 2022 ja työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021 – 2022 ja työohjelman vuodelle 2021.

Tilintarkastajan työohjelma

30 §

Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta koskevan tarkastussuunnitelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2021.

Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen ja käyttöön tilattava materiaali

31 §

Lautakunnan työn onnistumisen kannalta on tärkeää, että lautakunta perehtyy ja kouluttautuu tehtävänsä hyvin.

Puheenjohtajan ehdotus:

Lautakunta käy keskustelun ja päättää tarvittavasta perehtymissuunnitelmastaan, osallistumisesta koulutukseen ja mahdollisesti lautakunnan käyttöön hankittavasta kirjallisuudesta ja muusta materiaalista.

AH
SK.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että selvitetään mahdollisuutta yhteiseen koulutukseen muiden kuntayhtymän toimielinten kanssa. Mahdollinen koulutukseen osallistuminen päätetään tämän jälkeen.

Tarkastuslautakunnan menojen hyväksyminen maksettavaksi

32 §

Kukin toimielin päättää menojen hyväksyjistä.

Aikaisempina vuosina hallintopäällikkö on toiminut lautakunnan päätöksen perusteella menolaskujen hyväksyjänä.

Tarkastuslautakunnan toimintakate vuodelle 2021 on 10950 €, ja lautakunnan toteuma on elokuun tilanteen mukaisesti 4912 €.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan menolaskujen hyväksyjänä toimii hallintopäällikkö.

Päätös:

Esityksen mukaan.

Muut asiat

33 §

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös:

Ei muita asioita.

AH
SK