

AIKA 13.9.2018 klo 9:00 – 13:00

PAIKKA Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
22	KUNNAN AJANKOHTAISET ASIAT JA TALOUSTILANNE KATSAUS	32
23	TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2018	33
24	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2018	34
25	KUNNAN TAKAAMA KIIINTEISTÖ OY HEINÄVEDEN ASUNTOJEN LAINA	35
26	MUUT ASIAT	37

KOKOUSAIKA 13.9.2018 klo 9:00 – 13:00

KOKOUSPAIKKA Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä
LÄSNÄ	Mäkinen Jari	9:00 - 13:00	puheenjohtaja
	Hartikainen Veli-Pekka	9:00 - 13:00	jäsen
	Kervinen Mervi	9:00 - 13:00	jäsen
	Numminen Kalevi	9:00 - 13:00	jäsen
	Tuovinen Sari	9:00 - 13:00	jäsen
POISSA			
MUU	Leino Milja	9:00 - 13:00	kunnan tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä
	Kasonen Maarika		va. kunnanjohtaja, § 22
	Räsänen Kristiina		taloussihteeri, § 22

LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

ASIAT § 22–26

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAT Vuorossa Kalevi Numminen ja Sari Tuovinen

PÖYTÄKIRJAN ALLE-KIRJOITUS JA VAR-MENNUS Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä

Jari Mäkinen Milja Leino

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme. Tarkastusaika: 13.9.2018 Allekirjoitukset

Kalevi Numminen Sari Tuovinen

PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ Aika ja paikka:
Kunnanvirastossa
14.9.2018 klo 09:00

KUNNAN AJANKOHTAISET ASIAT JA TALOUSTILANNE KATSAUS

TARKLK 22 §

Heinäveden kunnan va. kunnanjohtaja Maarika Kasonen kertoo tarkastuslautakunnalle kunnan ajankohtaisista asioista ja taloussihteerin Kristiina Räsänen kunnan talousarvion toteumasta ja taloustilanteesta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja asiassa käydyt keskustelut tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2018

TARKLK 23 §

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy. Kunnan päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Milja Leino. Tilintarkastaja on esitellyt valtuustokaudelle 2017–2020 laaditun tarkastussuunnitelman tarkastuslautakunnalle 21.9.2017 / 31 §. Tarkastussuunnitelma tarkennetaan vuosittain tilivuotta koskevaksi tarkastusohjelmaksi. Tilintarkastaja on kokouksessa läsnä ja esittelee tilintarkastuksen tilivuoden 2018 tarkastusohjelman.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tilivuoden 2018 työohjelman tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1 TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2018
(salainen)

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2018

TARKLK 24 §

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt 6.11.2017 / § 39 valtuustokaudelle 2017–2020 arviointisuunnitelman. Suunnitelmassa on määritelty arviointikohteet, jotka ovat arvioitavana vuosittain sekä tilivuosisikohtaiset painopistealueet. Arviointisuunnitelma tarkennetaan vuosittain tilivuotta koskevaksi työohjelmaksi.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta laatii ja hyväksyy tilivuoden 2018 työohjelman

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti

Liite 2 ARVIOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2017–2020

Liite 3 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA 2018

KUNNAN TAKAAMA KIINTEISTÖ OY HEINÄVEDEN ASUNTOJEN LAINA

TARKLK 20 §
30.5.2018

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajan yhtenä tehtävä on tarkastaa, onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tarkastuslautakunnan tietoon on tullut, että Heinäveden kunta on joutumassa lainan takaajana maksamaan tytäryhtiö Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen erääntyvän Kuntarahoituksen lainan n. 1.900.000 € (kunnanvaltuusto 23.4.2018 / § 21, kunnanhallitus 7.5.2018 / § 84). Kunnanhallitus on käsitellyt yhtiön hakemalle uudelle lainalle myönnettävää kunnan takausta kokouksessaan 16.4.2018 / § 69. Päätöksen esittelytekstissä takauksen antamatta jättämistä on perusteltu muun muassa sillä, ettei kiinteistöyhtiöllä ole antaa vastavakuutta, koska yhtiön kiinteistöjen panttikirjat ovat Valtionkonttorin lainojen vakuutena.

Varapuheenjohtajan päätösehdotus:

Edellisen perustella Heinäveden tarkastuslautakunta esittää, että Heinäveden kunnanvaltuusto velvoittaa Heinäveden kunnanhallituksen selvittämään, on tässä asiassa toimittu kuntalain, osakeyhtiönlain, Heinäveden kunnan hallintosäännön, konserniohjeiden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta esittää, että selvitys sisältää vastaukset seuraaviin kysymyksiin:

1. Onko erääntyvään lainaan liittyviä laina- ja takausehtoja noudatettu?
2. Miten ja uuden lainan hakemisesta on päätetty?
3. Miten, milloin ja miltä rahoituslaitoksilta on pyydetty lainatarjousta ja milloin vastaus ko. lainatarjouspyyntöihin on tullut yhtiön tietoon ja miten sitä on käsitelty yhtiön hallinnossa?
4. Heinäveden kunnanvaltuusto on 23.4.2018 päättänyt, että Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot velvoitetaan selvittämään mahdollisen jälkipanttauksen hakemista. Miten mahdollisesti tarvittavaa yhtiön antamaa vakuutta on valmisteltu ja käsitelty yhtiön hallinnossa ennen valtuuston kokousta 23.4.2018 ja sen jälkeen?
5. Mihin arvio siitä, ettei yhtiöllä ole antaa vastavakuutta, perustuu?
6. Miten konsernivalvonta on käytännössä tapahtunut ko. asiassa ja onko siinä noudatettu kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta?

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti. Lisäksi tarkastuslautakunta edellyttää, että tilintarkastaja kiinnittää asiaan riittävää huomiota tilivuoden 2018 tilintarkastuksessa.

TARKLK 25 §
13.9.2018

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käy läpi, mihin toimenpiteisiin kunnanvaltuusto ja -hallitus ovat ryhtyneet tarkastuslautakunnan esityksen perusteella, ja päättää, kuinka tarkastuslautakunta jatkaa asian käsittelyä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti jättää pykälän pöydälle.

MUUT ASIAT

TARKLK 26 §

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta evästää kunnanhallitusta talousarvion 2019 valmistelussa, että kunnan henkilöstörakennetta kehitetään huomioiden arviointikertomuksen 2017 kunnan organisaatiota koskevan luvun näkemykset. Kunnan tulee huolehtia, että johtavilla viranhaltijoilla on hyvät toimintaedellytykset, selkeät toimenkuvat ja mahdollisuus kunnan kehittämiseen ja elinvoiman parantamiseen.