

AIKA 17.1.2019 klo 9:00–12:35

PAIKKA Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
1	KATSAUS KUNNAN TYÖLLISYYDEN EDISTÄMISEEN	3
2	TILINPÄÄTÖSENNUSTE 2018	4
3	TILINTARKASTAJAN VÄLIRAPORTTI TILIVUODEN 2018 TILINTARKASTUKSESTA	5
4	KUNNAN TAKAAMA KIINTEISTÖ OY HEINÄVEDEN ASUNTOJEN LAINA	6
5	MUUT ASIAT	7

KOKOUSAIKA	17.1.2019 klo 9:00–12:35		
-------------------	--------------------------	--	--

KOKOUSAIKA	17.1.2019 klo 9:00–12:35		
-------------------	--------------------------	--	--

KOKOUSPAIKKA	Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone		
---------------------	---	--	--

OSALLISTUJAT			
	Nimi	Klo	Tehtävä
LÄSNÄ	Mäkinen Jari	9:00–12:35	puheenjohtaja
	Hartikainen Veli-Pekka	9:00–12:35	jäsen
	Kervinen Mervi	9:00–12:35	jäsen
	Numminen Kalevi	9:00–12:35	jäsen
	Tuovinen Sari	9:00–12:35	jäsen
POISSA			
MUUT	Leino Milja	9:00–12:35	kunnan tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä
	Jyrki Tiippana	9:05–9:45	kunnan metsätalousinsinööri, § 1
	Kristiina Räsänen	9:55–10:25	kunnan taloussihteeri, § 2

LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.		
---------------------------------------	--	--	--

ASIAT	§ 1–5		
--------------	-------	--	--

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAT	Vuorossa Kalevi Numminen ja Sari Tuovinen		
--------------------------------	---	--	--

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä	
	Jari Mäkinen	Milja Leino	

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme. Tarkastusaika: 17.1.2019 Allekirjoitukset		
	Kalevi Numminen	Sari Tuovinen	

PÖYTÄKIRJA ON PIDETTÄVÄ YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	Aika ja paikka: Kunnanvirastossa 18.1.2019 klo 9:00		
--	---	--	--

KATSAUS KUNNAN TYÖLLISYYDEN EDISTÄMISEEN

TARKKLK 1 §

Tarkastuslautakunnan tilivuoden 2018 työohjelman mukaan yhtenä arviointikohteena on työllisyyden edistäminen. Tarkastuslautakunta kuulee kunnan metsätalousinsinööri Jyrki Tiippanaa toimenpiteistä, joita kunta on tehty kunnan työllisyyden edistämiseksi, sekä toiminnan talousarvion 2018 tavoitteiden toteumasta ja toiminnan tuloksellisuudesta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnan metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana oli kokouksessa kuultavana tämän asian käsittelyn osalta.

TILINPÄÄTÖSENNUSTE 2018

TARKKLK 2 §

Va. kunnanjohtaja Maarika Kasonen ja taloussihteeri Kristiina Räsänen esittelevät tarkastuslautakunnalle tilivuoden 2018 tilinpäätösennusteen.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnan taloussihteeri Kristiina Räsänen oli kokouksessa kuultavana tämän asian käsittelyn osalta.

TILINTARKASTAJAN VÄLIRAPORTTI TILIVUODEN 2018 TILINTARKASTUKSESTA

TARKKLK 3 §

Voimassa olevan tilintarkastussopimuksen mukaan kunnan tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen lisäksi vähintään yhden kirjallisen väliraportin. Tarkastuslautakunta on sopinut tilintarkastaja JHT, KHT Milja Leinin kanssa, että tilivuoden 2018 kirjallinen väliraportti annetaan tarkastuslautakunnan kokouksessa 17.1.2019.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan väliraportin ja asiassa käydän keskustelun tiedoksi. Tarkastuslautakunta sopii raportin perusteella mahdollisesti tarvittavista jatkotoimista.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

Liitteet

Liite 1 TILIVUODEN 2018 TILINTARKASTUKSEN VÄLIRAPORTTI
(salainen / JulKL 24 §)

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.

TARKLK 39 §
11.12.2018

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.

TARKLK 4 §
17.1.2019

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli kunnanhallituksen 3.12.2018 antaman selvityksen (liite 2) tarkastuslautakunnan esittämiin kysymyksiin. Tarkastuslautakunta tyytyy kunnanhallituksen antamaan selvitykseen.

Liitteet

Liite 2 KUNNANHALLITUKSEN SELVITYS KIINTEISTÖ OY
HEINÄVEDEN ASUNTOJEN LAINAN JA TAKAUKSEN
KÄSITTELYSTÄ
(käsitelty kunnanhallituksessa 3.12.2018 / § 196)

MUUT ASIAT

TARKKLK 5 §

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi ravintokeskuksen 28.12.2018, työpajan 21.12.2018, keskustoimiston 21.12.2018, kirjastoauton 27.12.2018, monitoimitalon 21.12.2018 sekä kirjaston 27.12.2018 tehdyt käteiskassojen kassantarkastuspöytäkirjat (liite 3).

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tarkastuslautakunnan jäsenen Veli-Pekka Hartikaisen kuulumiset Siun Soten toiminnasta.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on maanantaina 11.3.2019 kello 9.00.

Liitteet

Liite 3

KASSANTARKASTUSPÖYTÄKIRJAT