

Tarkastuslautakunta**21.9.2017****AIKA** 21.9.2017 klo 14:00 – 15.33**PAIKKA** Kunnanvirasto neuvotteluhuone**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
30	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄT	3
31	TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA KAUDELLE 2017-2020 JA TYÖOHJELMA VUODELLE 2017	4
32	ARVIOINTISUUNNITELMA KAUDELLE 2017 - 2020 JA TYÖOHJELMA VUODELLE 2017	5
33	SIDONNAISUUSILMOITUKSET	6
34	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TAMMI-HEINÄKUUN 2017 TOTEUTUMA	8
35	MUUT ASIAT	9
36	TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUSAIKATAULU 2017	10

KOKOUSAIKA 21.9.2017 klo 14:00 – 15.33

KOKOUSAIKKA Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Paatero Ilkka	14:00 – 15.33	puheenjohtaja	
	Mäkinen Jari	14:00 – 15.33	varapuheenjohtaja	
	Hartikainen Veli-Pekka	14:00 – 15.33	jäsen	
	Vauhkonen Anna	14:00 - 15.33	varajäsen	
	Tuovinen Sari	14:00 – 15.33	jäsen	
POISSA	Mervi Kervinen		jäsen	
MUU	Leino Milja	14:00 – 15.33	JHT-, KHT-tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	

**LAILLISUUS JA
PÄÄTÖSVALTAISUUS**

ASIAT 30 - 36

**PÖYTÄKIRJAN
TARKASTUSTAPA** Vuorossa Anna Vaukonen ja Sari Tuovinen

**PÖYTÄKIRJAN ALLE-
KIRJOITUS JA VAR-
MENNUS** Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Ilkka Paatero	Milja Leino
----------------------------------	---------------	-------------

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.
Tarkastusaika
21.9.2017
Allekirjoitukset

PÖYTÄKIRJA ON PIDET- TY YLEISESTI NÄHTÄ- VÄNÄ	Anna Vauhkonen	Sari Tuovinen
--	----------------	---------------

Aika ja paikka:
Kunnan tietoverkossa
25.9.2017 09:00

30

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄT

TARKLK 30 §

Kunnan tilintarkastaja valmistelee kokoukseen esityksen tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan tehtävistä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

31

TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA KAUDELLE 2017-2020 JA TYÖOHJELMA VUODELLE 2017

TARKLK 31 §

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisöksi on valittu KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy. Kunnan päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Milja Leino. Tilintarkastaja on kokouksessa läsnä ja esittelee tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman kaudelle 2017-2020 ja työohjelman tilivuoden 2017 kunnan tilintarkastuksen osalta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastussuunnitelman 2017 - 2020 ja työohjelman 2017 tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

32

ARVIOINTISUUNNITELMA KAUDELLE 2017 - 2020 JA TYÖOHJELMA VUODELLE 2017

TARKLK 26 §
22.8.2017

KuntaL 121 §:

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. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään tulokset.

Hallintosääntö 65 §:

Sen lisäksi, mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
2. huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman vuosille 2017 - 2020 sekä työohjelman vuodelle 2017.

Päätös:

Päätettiin, että arviointisuunnitelma ja työohjelma laaditaan tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa tilintarkastuksen nelivuotissuunnitelman pohjalta.

TARKLK 32 §
21.9.2017

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman vuosille 2017 - 2020 sekä työohjelman vuodelle 2017.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointisuunnitelmasta kaudelle 2017–2020 ja työohjelmasta vuodelle 2017.

Tarkastuslautakunta päätti kutsua lautakunnan seuraavaan kokoukseen yleishallinnon, sivistystoimen ja teknisen toimen johtavat viranhaltijat kertomaan vastualueidensa keskeisistä asioista ja talousarviototeumasta.

Tarkastuslautakunta päätti, että kirjallinen arviointisuunnitelma ja työohjelma käsitellään seuraavassa kokouksessa.

33

SIDONNAISUUSILMOITUKSET

TARKLK 27 §
22.8.2017

Kuntalain 84 §:ssä todetaan, että kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

KuntaL § 121 mukaan tarkastuslautakunnan tulee valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin luuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Heinäveden kunnassa sidonnaisuuksista ilmoittaminen on tarkastuslautakunnan puheenjohtajan suostumuksella järjestetty vastattavaksi webropol-kyselyn kautta. Myös paperilomakkeella ilmoittaminen on mahdollista. Kysely on lähetetty laissa määritellyille ilmoitusvelvollisille vastattavaksi 12.8.2017 mennessä. Tarvittava raportti ilmoituksista ja rekisteriseloste julkaistaan kunnan tietoverkossa lautakunnan käsittelyn jälkeen.

Esityslistan liitteenä ovat

- sidonnaisuusilmoituslomake
- ohjeistusta sidonnaisuusilmoituksista
- rekisteriseloste

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy sidonnaisuusilmoitusmenettelyn em. tavalla,
2. nimeää hallintosihteerin yhteyshenkilöksi rekisteriä koskevissa asioissa.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti

TARKLK 33 §
21.9.2017

Tarkastuslautakunta on 22.8.2017 hyväksynyt kuntaa koskevan sidonnaisuusilmoitusmenettelyn.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta täydentää sidonnaisuusmenettelyä seuraavasti:

- Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.
- Sidonnaisuusilmoitukset pyydetään liitteessä 1 olevalla lomakkeella. Sidonnaisuusilmoitukset toimitetaan kunnan hallintosihteerille.
- Tarkastuslautakunta valtuuttaa hallintosihteerin pyytämään sidonnaisuusilmoitukset niiltä henkilöiltä, joita sidonnaisuusilmoituksen tekeminen koskee, ja muistuttamaan sidonnaisuusilmoituksen tekemisestä niitä henkilöitä, jotka eivät ole jättäneet ilmoitusta lain mukaisessa määräajassa.
- Tarkastuslautakunta valtuuttaa hallintosihteerin ylläpitämään rekisteritietoja ja tuomaan tehdyt muutokset tiedoksi tarkastuslautakunnalle säännöllisesti.
- Kuntalain mukaiset sidonnaisuusilmoitukset tarkastaa ja julkaisee yleisessä tietoverkossa kunnan hallintosihteerin tai hänen nimeämänsä henkilö sen jälkeen, kun tarkastuslautakunta on käsitellyt ilmoitukset.
- Sidonnaisuusilmoitusten rekisteristä ei luovuteta tietoja suoramarkkinointiin, markkina- ja mielipidetutkimuksiin, matrikkeleihin tai sukututkimuksiin.

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi 20.9.2017 mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset, hyväksyy ne ja saattaa ne tiedoksi Heinäveden kunnanvaltuustolle.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

Liite 1
Liite 2

SIDONNAISUUSILMOITUSLOMAKE
SIDONNAISUUSILMOITUKSET (liite jaetaan kokouksessa)

34

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TAMMI-HEINÄKUUN 2017 TOTEUTUMA

TARKLK

Vuoden 2017 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan kunta laatii tilinpäätösennusteen 31.7. tilanteesta.

Esityslistan liitteenä on tarkastuslautakunnan tilinpäätösennuste tilanteesta 31.7.2017.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan tilinpäätösennusteen tilanteesta 31.7.2017 ja antaa sen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

Liite 3

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TILINPÄÄTÖSENNUSTE
TILANTEESTA 31.7.2017

35

MUUT ASIAT

TARKLK 35 §

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saadut koulutusesitteet tiedoksi.

Tarkastuslautakunta merkitse tiedoksi Monitoimitalo / liikunta- ja nuorisotoimi kassan tarkastuspöytäkirjan 13.9.2017.

i

36

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUSAIKATAULU 2017

TARKKLK 36 § Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää lautakunnan kokouksien ajankohdat vuodelle 2017.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraavat kokouspäivät ovat:

Maanantai 6.11.2017 klo 14

Maanantai 11.12.2017 klo 14