

Tarkastuslautakunta**10.9.2019****AIKA** 10.9.2019 klo 9:00 – 10:24**PAIKKA** Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
24	VASTUUNALAISEN TILINTARKASTAJAN VAIHTUMINEN	34
25	TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2019	35
26	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2019	36
27	TIEDOKSIASIAT	37
28	MUUT ASIAT	38

Puheenjohtaja**JARI MÄKINEN**

KOKOUSAIKA 10.9.2019 klo 9:00 – 10:24

KOKOUSAIKKA Kunnanvirasto kunnanhallituksen kokoushuone

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä
LÄSNÄ	Mäkinen Jari	9:00–10:24	puheenjohtaja
	Hartikainen Veli-Pekka	9:00-10:24	jäsen
	Numminen Kalevi	9:00-10:24	jäsen
	Tuovinen Sari	9:00-10:24	jäsen
POISSA	Kervinen Mervi		
MUU	Kaisa Lappalainen	9:00–10:24	kunnan tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä
	Petri Makkonen	9:00-10:24	avustava tilintarkastaja

LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

ASIAT § 24–28

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAT Vuorossa Kalevi Numminen ja Sari Tuovinen

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Jari Mäkinen Kaisa Lappalainen
Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.
Tarkastusaika: 10.9.2019
Allekirjoitukset

PÖYTÄKIRJA ON PIDETTÄVÄ YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ Kalevi Numminen Sari Tuovinen
Aika ja paikka:
Kunnanvirastossa

11.9.2019 klo 09:00

VASTUUNALAISEN TILINTARKASTAJAN VAIHTUMINEN

TARKKLK 24 §

KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisön Jorma Nurkkalan 21.8.2019 allekirjoittama ilmoitus vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta on osoitettuna Heinäveden kunnalle.

"Heinäveden kunta on 12.6.2017 valinnut kunnan tilintarkastajaksi tilikausille 2017-2020 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n. KPMG Oy on sulautunut 31.12.2018 KPMG Oy Ab:hen. Kohteliaimmin ilmoitamme, että kuntanne vastuunalainen tilintarkastaja vaihtuu ja yhtiömme puolesta kuntanne vastuunalaisena tilintarkastajana 21.8.2019 lukien toimii JHT, HT Kaisa Lappalainen. Vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilönä jatkossa toimii JHT, HT Esko Säilä".

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisilmoituksen tiedokseen.

Lisäksi tarkastuslautakunta saattaa ilmoituksen vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta kunnan tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisilmoituksen tiedokseen. Lisäksi tarkastuslautakunta saattaa ilmoituksen vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta kunnan tiedoksi.

Liite 1 VASTUUNALAISEN TILINTARKASTAJAN VAIHTUMINEN

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2019

TARKLK 25 §

Kuntakonsernin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy. Kunnan päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Kaisa Lappalainen. 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 2019 tarkastusohjelman.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tilivuoden 2019 työohjelman tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastajan tilivuoden 2019 työohjelman tiedoksi.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA TILIVUODELLE 2019

TARKKLK 26 §

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 2019 työohjelman.

Päätös: Tarkastuslautakunta laati ja hyväksyi tilivuoden 2019 työohjelman.

TIEDOKSIASIAT

TARKKLK 27 §

Tarkastuslautakunnalle ilmoitetaan tiedoksi seuraavat asiat ja päätökset:

- Kutsu Vuoden arviointikertomus -kilpailuun ja Arviointi-seminaariin 6.-7.11.2019 Helsinkiin

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

MUUT ASIAT

TARKKLK 28 §

Puheenjohtajan päätösehdotus:

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

Tarkastuslautakunta otti käsiteltäväkseen tarkastuslautakunnan talousarvion toteuman ajalta 01-07/2019.

Päätös: Tarkastuslautakunnan menokirjaukset selvitetään ja asia valmistellaan lokakuun kokoukseen.