

Tarkastuslautakunta

AIKA 09.09.2021 klo 14:00 - 15:10**PAIKKA** Kunnanhallituksen kokoushuone 303**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
§ 30	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 31	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 32	Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen	6
§ 33	Tarkastuslautakunnan kokousten ajan ja paikan määrääminen sekä kokouskutsun toimittaminen	7
§ 34	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen	8
§ 35	Lautakunnan tiedoksisaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat	9
§ 36	Tilintarkastuspalveluiden jatkaminen optiolla	10
§ 37	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021 - 2025	11
§ 38	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma	12
§ 39	Tarkastuslautakunnan koulutus	13
§ 40	Muut asiat	14

OSALLISTUJAT

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Karila Markku	Puheenjohtaja	
	Teittinen Esa	Varapuheenjohtaja	
	Ahonen Paavo	Jäsen	Pöytäkirjantarkastaja
	Kääriäinen Tuula	Jäsen	Pöytäkirjantarkastaja
	Veentaus Mirja	Jäsen	
	Rimpilä Heidi	Tilintarkastaja	
	Meinander Heini	Hallintosihteeri	Pöytäkirjanpitäjä

ALLEKIRJOITUKSET

Markku Karila
Puheenjohtaja

Heini Meinander
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

30 - 40

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Tarkastettu ja hyväksytty.

Juvalla 15.9.2021

Tuula Kääriäinen
Pöytäkirjantarkastaja

Paavo Ahonen
Pöytäkirjantarkastaja

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Tämä pöytäkirja on viety yleiseen tietoverkkoon 16.9.2021.
Todistaa:

Hallintosihteeri

Heini Meinander

Tarkastuslautakunta

§ 30

09.09.2021

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK 09.09.2021 § 30

Päätösesitys

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 31

09.09.2021

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK 09.09.2021 § 31

Päätösesitys

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Tuula Kääriäinen ja Paavo Ahonen.

Tarkastuslautakunta

§ 32

09.09.2021

Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen

TARLTK 09.09.2021 § 32

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta merkitsee kunnanvaltuuston päätöksen tiedoksi ja kutsuu itselleen sihteerin.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi kunnanvaltuuston päätöksen tiedoksi ja kutsui sihteerikseen hallintosihteeri Heini Meinanderin.

Selostus

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Kunnan hallintosäännön 61 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja 3 muuta jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Juvan kunnanvaltuusto on kokouksessaan 16.8.2021 § 36 valinnut tarkastuslautakunnan jäseniksi ja varajäseniksi seuraavat henkilöt:

Jäsen

Karila Markku

Teittinen Esa

Kääriäinen Tuula

Veentaus Mirja

Ahonen Paavo

Henkilökohtainen varajäsen

Huisko Johanna

Tullinen Kalle

Puurtinen Auvo

Tietäväinen Riitta

Viljanen Matti

joista Markku Karila puheenjohtajaksi ja Esa Teittinen varapuheenjohtajaksi.

Lautakunta kutsuu itselleen sihteerin, joka valmistelee käsiteltävät asiat ja toimii sihteerinä.

Tarkastuslautakunta

§ 33

09.09.2021

Tarkastuslautakunnan kokousten ajan ja paikan määrittäminen sekä kokouskutsun toimittaminen

TARLTK 09.09.2021 § 33

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi; puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta päättää kokoontua tilintarkastajan tarkastuspäivien viimeisenä tarkastuspäivänä sekä muulloin tarvittaessa kunnanhallituksen kokoushuoneessa. Esityslista lähetetään sähköisesti jäsenille viimeistään 4 päivää ennen kokousta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti kokoontua erikseen sovittavina päivinä kunnanhallituksen kokoushuoneessa. Päätettiin, että esityslista toimitetaan sähköisesti lautakunnan jäsenille viimeistään 4 päivää ennen kokousta.

Selostus

Hallintosäännön 115 §:n mukaan toimitella pitää kokouksensa päättämäärän aikana ja paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitellimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.

Hallintosäännön 116 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään toimitellimen päättämällä tavalla jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai velvollisuus. Toimitellinten esityslistat on lähetettävä viimeistään 4 päivää ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta

§ 34

09.09.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen

TARLTK 09.09.2021 § 34

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta päättää, että kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla valittua pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja viedään yleiseen tietoverkkoon kokousta seuraavan viikon torstaina.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Selostus

Hallintosäännön 133 §:n mukaan pöytäkirja laaditaan päätöspöytäkirjana. Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä toimielimen päättämänä aikana ja paikassa.

Kuntalain 140 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Tarkastuslautakunta

§ 35

09.09.2021

Lautakunnan tiedoksisaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat

TARLTK 09.09.2021 § 35

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että sille toimitetaan säännönmukaisesti seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- hallintosääntö ja sen muutokset
- kunnanhallituksen, -valtuuston ja lautakuntien pöytäkirjat.

Selostus

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

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

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

Säännönmukaisesti toimitettavia asiakirjoja ovat

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- hallintosääntö ja sen muutokset
- kunnanhallituksen, -valtuuston ja lautakuntien pöytäkirjat.

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

Tarkastuslautakunta

§ 36

09.09.2021

Tilintarkastuspalveluiden jatkaminen optiolla

TARLTK 09.09.2021 § 36

158/00.03.00/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että se jatkaa tilintarkastuspalvelujen hankintaa BDO Audiator Oy:ltä 31.8.2018 allekirjoitettuun sopimukseen sisältyvien vuosien 2022 - 2023 optiolausekkeen mukaisesti eli 31.12.2023 saakka.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Merkittiin, että tilintarkastaja Heidi Rimpilä (palvelussuhdejäävi) poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Selostus

Tilintarkastuspalvelujen ostosta BDO Audiator Oy:ltä 31.8.2021 allekirjoitettu sopimus on voimassa 31.12.2021 saakka.
Tilintarkastajan toimikausi päättyy kuitenkin vasta sitten, kun vuoden 2021 tilinpäätöksestä on annettu tilintarkastuskertomus ja tilinpäätös on hyväksytty.

Sopimukseen sisältyy optio vuosille 2022 – 2023, jolla Juvan kunta voi jatkaa tilintarkastuspalvelujen hankintaa BDO Audiator Oy:ltä seuraavat kaksi vuotta ilman kilpailutusta. Mikäli optio käytetään hyväksi, jatketaan tilintarkastuspalvelujen hankintasopimusta 31.12.2023 saakka.

Tarkastuslautakunta

§ 37

09.09.2021

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021 - 2025

TARLTK 09.09.2021 § 37

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta päättää arviointisuunnitelmasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi jäsenten seurantavastuut, täydensi arviointisuunnitelman vuosille 2021 - 2024 sekä laati työohjelman loppuvuodeksi 2021.

Selostus

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla, sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä jäljempänä esitetyn tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Tarkastuslautakunta

§ 38

09.09.2021

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma

TARLTK 09.09.2021 § 38

81/00.03.00/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastussuunnitelman tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Selostus

Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Heidi Rimpilä esittäytyy ja käy läpi tarkastussuunnitelman tilikauden 2021 tilintarkastuksesta.

Tarkastuslautakunta

§ 39

09.09.2021

Tarkastuslautakunnan koulutus

TARLTK 09.09.2021 § 39

156/00.02.02/2021

Valmistelija

Hallintosihteeri Heini Meinander, heini.meinander@juva.fi, puh. 0400 135 003

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta osallistuu koulutukseen 27.9.2021 klo 9 - 12
Teams-yhteydellä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Selostus

BDO Audiator Oy järjestää Rantasalmen, Sulkavan ja Juvan
tarkastuslautakunnille yhteisen koulutuksen 27.9.2021 klo 9 – 12
Teamsillä.

Koulutuksen ohjelma

- Tarkastuslautakunnan rooli ja tehtävät
- Tietojensaantioikeus ja salassapitosäännökset
- Kokoustyöskentely
- Arvioinnin suunnittelu ja suorittaminen käytännössä
- Arviointikertomus

Tarkastuslautakunta

§ 40

09.09.2021

Muut asiat**TARLTK 09.09.2021 § 40****Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti pitää loppuvuoden 2021 kokoukset seuraavasti:

28.10.2021 klo 14 aiheena Kirjastotoimi

18.11.2021 klo 14 aiheena Lukitoiminta

16.12.2021 klo 14 aiheena Elinkeinotoimi

Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälää: § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36, § 37, § 38, § 39, § 40

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.