

Kokousaika:	Tiistai 13. maaliskuuta 2018 kello 14:00 – 15.30
Kokouspaikka:	Koulutuskeskus JEDU Piippola neuvotteluhuone, Siikalatva
Saapuvilla:	<p>Seppälä Tuomo, puheenjohtaja Niemi Helinä Piippo Sirpa, varapuheenjohtaja</p> <p>Mäenpää Seija Mäkinen Janne Korsulainen Terhi</p> <p>Muut saapuvilla olleet:</p> <p>Vanhatupa Asko, tilintarkastaja Saarinen Hannu, seutukuntajohtaja Pellikka Marja, kirjanpitäjä</p>
Asiat:	1 – 13 §:t
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	Kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan Tarkastusaika
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	
	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani

1 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Yhtymähallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösesitys

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi

2 § **PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

Päätösesitys

Kaikki lautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

3 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄNÄ PITÄMINEN

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat pidetään nähtävinä kokousta seuraavan viikon keskiviikkona kuntayhtymän toimistossa.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tulee julkaista yleisessä tietoverkossa.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjat pidetään nähtävissä kokousta seuraavan viikon keskiviikkona kuntayhtymän toimistossa ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

4 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN VAALIN TOTEAMINEN

Kuntalain 121 §:n 1. momentin mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Kuntayhtymän perussopimuksen 9 §:n mukaan kuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten yhtymäkokous asettaa kolmejäsenisen (3) tarkastuslautakunnan ja heille varajäsenet.

Yhtymäkokous on 6.9.2017 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Varsinainen jäsen	Henk.koht.vara
Seppälä Tuomo, puheenjohtaja	Mäenpää Seija
Niemelä Helinä	Mäkinen Janne
Piippo Sirpa, varapuheenjohtaja	Korsulainen Terhi.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta toteaa yhtymäkokouksen päätöksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi valtuuston päätöksen mukaiset lautakunnan jäsenet ja varajäsenet valtuustokaudella.

5 § TILINTARKASTAJAN VALINTA

Yhtymäkokous on kokouksessaan 14.12.2016 valinnut tilintarkastajaksi toimikaudeksi 2017 - 2020 BDO Audiator Oy:n.

JHT,HT Simo Paakkolan siirtyessä toisen työnantajan palvelukseen on BDO Audiator Oy 5.9.2017 ilmoittanut vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta.

Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii vuodesta 2017 alkaen JHTT Asko Vanhatupa.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisen ja palvelusopimuksen jatkumisen vuodesta 2017 edelleen.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisen ja palvelusopimuksen jatkumisen edelleen.

6 § ESTEELLISYYDET

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 pykälissä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perustelua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Päätösesitys

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös

Todetaan että ei ole olemassa esteellisyyksiä.

7 § ARVIOINNIN KÄYTÄNNÖN SUORITTAMINEN

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten.

Kuntalain 121 §:n mukaan 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 riittävyyttä, 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.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheutta.

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

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2017 – 2020 ja työohjelman vuodelle 2017.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi arviointisuunnitelman ja työohjelman vuodelle 2017.

8 § TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA

Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi toimikauttaan koskevan tarkastussuunnitelman ja tilikautta koskevan työohjelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastussuunnitelman vuosille 2017 - 2020 ja työohjelman vuodelle 2017 (jaetaan kokouksessa).

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja vuoden 2017 työohjelman, jonka mukaan tarkastukseen käytetään n 4,5 päivää.

9 § **SEUTUKUNTAJOHTAJAN KATSAUS VUODEN 2017
TOIMINTAAN, TALOUTEEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEEN
SEKÄ AJANKOHTAISIIIN ASIOIHIN**

Seutukuntajohtaja Hannu Saarinen antaa katsauksen kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi ja huomioitavaksi vuoden 2017 arviointityössä.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi lautakunnan jäsenille jaetun yhteenvedon hanketoiminnasta ja kuullun seutukuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

**10 § SIDONNAISUUSILMOITUSTEN JULKAISEMINEN JA TIEDOTTAMINEN
YHTYMÄKOKOUKSELLE**

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnalle, joka saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa eli kaupungin kotisivuilla.

Kuntalain mukaan velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksistaan koskee

- kaupunginhallituksen jäseniä ja varajäseniä,
- teknisten palveluiden lautakunnan jäseniä ja varajäseniä,
- rakennus- ja ympäristölautakunnan jäseniä ja varajäseniä,
- valtuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia
- lautakuntien puheenjohtajia ja varapuheenjohtajia
- kaupunginjohtajaa
- kaupunginhallituksen ja lautakuntien esittelijöitä

Edellä mainittu kuntalain 84 § koskee soveltuvin osin myös kuntayhtymää.

Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä asetettu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset. Ilmoitus tehdään myös siinä tapauksessa, ettei sidonnaisuuksia ole.

Sidonnaisuusilmoitus on tehtävä luottamushenkilön tai viranhaltijan johtotehtävistä sekä luottamustoimista elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä. Lisäksi ilmoitus tehdään merkittävästä varallisuudesta ja muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- tai virkatehtävien hoitamisessa. Myös henkilön yhdistys- ja säätiötoiminnalla voi olla merkitystä kunnallisen päätöksenteon puolueettomuuden arvioinnissa. Ilmoitusvelvollisuus koskee niitä tietoja, joilla objektiivisesti arvioiden voivan olla merkitystä luottamus- tai virkatehtävien hoitamisessa.

Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Tarkastuslautakunta tarkastaa ilmoitukset ennen tiedon viemistä rekisteriin ja yleiseen tietoverkkoon. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää pyytää sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ne yhtymäkokoukselle tiedoksi. Ilmoitukset saatetaan yhtymäkokoukselle tiedoksi kerran vuodessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti pyytää yhtymäkokouksen puheenjohtajistolta, kuntayhtymän hallituksen jäseniltä ja varajäseniltä, tarkastuslautakunnan

puheenjohtajalta ja varapuheenjohtajalta sekä seutukuntajohtajalta sidonnaisuusilmoitukset.

Sidonnaisuusilmoitukset annetaan tiedoksi yhtymävaltuustolle kerran vuodessa.

11 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

Päätös

Tarkastuslautakunnan kokouksessa esille otettavia muita asioita ei ollut.

12 § SEURAAVA KOKOUS

Päätösesitys

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 8.5.2018 alkaen kello 14.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

13 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.30.

Pöytäkirjan allekirjoitukset:

Piippolassa 13.3.2018

Seppälä Tuomo, puheenjohtaja

Asko Vanhatupa sihteeri JHTT

Niemelä Helinä

Piippo Sirpa, varapuheenjohtaja