

Tarkastuslautakunta

Aika 29.05.2020 klo 08:30 - 12:00

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 26	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 27	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 28	Tilintarkastajan loppuraportointi	6
§ 29	Arviointikertomus 2019	7
§ 30	Tilinpäätös 2019, tilinpäätöksen hyväksyminen	9
§ 31	Muut mahdollisesti esille tulevat asiat, seuraavien kokousten ajankohta	12

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Karjalainen Teuvo	08:30 - 12:00	Puheenjohtaja	
	Hakkarainen Pauli	08:30 - 12:00	Varapuheenjohtaja	
	Pitkänen Niilo	08:30 - 12:00	Jäsen	
	Simonen Ritva	08:30 - 12:00	Jäsen	
	Sivonen Eila	08:30 - 12:00	Jäsen	
	Törrönen Taina	08:30 - 12:00	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

Teuvo Karjalainen
puheenjohtaja

Taina Törrönen
pöytäkirjanpitäjä

Käsittelyt asiat

26 - 31

Pöytäkirjan tarkastus Tohmajärvellä ____ / ____ 2020

Niilo Pitkänen

Pauli Hakkarainen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi Tohmajärven kunnan tietoverkossa

Todistaa

Joona Turunen

Esittelijä

Teuvo Karjalainen

Päätösten täytäntöönpano:

Otteet otettu	
Ptk:n julkaisu	
Päätösten lainvoima	

Tarkastuslautakunta	§ 26	29.05.2020
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 26

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. Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta	§ 27	29.05.2020
---------------------	------	------------

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 27

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Edellisen pöytäkirjan tarkastajina olivat Pauli Hakkarainen ja Eila Sivonen.

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Niilo Pitkänen ja Pauli Hakkarainen.



Tarkastuslautakunta	§ 28	29.05.2020
---------------------	------	------------

Tilintarkastajan loppuraportointi

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 28
115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Tilintarkastaja on saanut päätökseen vuoden 2019 tilintarkastuksen. Hän esittelee kokouksessa loppuraporttinsa tarkastuksesta.

Asian valmistelija	tilintarkastaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastajan loppuraportin.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 18	13.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 23	20.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 29	29.05.2020

Arviointikertomus 2019

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 18

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta laatii vuosittain valtuustolle arviointikertomuksen.

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen 2019 valmistelun ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.29-12.03.

Pekka Tolvanen poistui kokouksesta esteellisenä kello 13.06-13.16 tämän pykälän käsittelyn aikana.

Tarkastuslautakunta 20.05.2020 § 23

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.
 Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen 2019 valmistelua kokouksessa ja päättää jatkaa sen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Tarkastuslautakunta	§ 18	13.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 23	20.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 29	29.05.2020

Päätös Ehdotus hyväksyttiin.

Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.14-11.43.

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 29
 115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen valmiiksi.

Asian valmistelija tilintarkastaja

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta allekirjoittaa vuoden 2019 arviointikertomuksen ja jättää sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2020 pidettävässä valtuuston kokouksessa.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin.

Oheismateriaali

Arviointikertomus 2018 allekirjoitettu

Tarkastuslautakunta	§ 30	29.05.2020
---------------------	------	------------

Tilinpäätös 2019, tilinpäätöksen hyväksyminen

Kunnanhallitus 30.03.2020 § 77

115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava ja allekirjoitettava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, minkä jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilinpäätös on tarkastettava viimeistään toukokuun loppuun mennessä. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Lisäksi kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden yli/alijäämätillille.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Tohmajärven kunnan tilinpäätös vuodelta 2019 sekä tilinpäätösvertailu talousarvioon verrattuna näyttää pääluokittain seuraavalta:

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Poikkeama TA/TP
Toimintatuotot	9.584.234	6.941.100	6.857.500	-83.600
Toimintamenot	-39.221.579	-37.194.400	-37.304.700	-110.300
Toimintakate	-29.637.344	-30.253.300	-30.447.200	-193.900
Verotulot	13.158.435	13.913.000	13.590.600	-322.400
Valtionosuudet	16.745.701	16.929.800	16.962.000	32.200
Rahoitustulot ja -menot	180.035	169.800	176.400	6.600
Vuosikate	446.827	759.300	281.800	-477.500
Poistot ja arvonalentumiset	-919.437	-976.200	-959.100	17.100
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden yli/alijäämä	-467.576	-211.900	-677.300	-465.400

Tarkastuslautakunta	§ 30	29.05.2020
---------------------	------	------------

Yksityiskohtainen tilinpäätös vuodelta 2019 esitetään kunnanhallituksen kokouksessa.

Asian valmistelija	Kunnanjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, kirjanpitäjä
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy vuoden 2019 tilinpäätöksen sekä siihen sisältyvän toimintakertomuksen vuodelta 2019 sekä vahvistaa ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää tilit tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastusta varten. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuoden 2019 tilikauden alijäämä 677.272,36 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Hallitus saattaa tilinpäätöksen tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin. _____
Oheismateriaali	Tilinpäätös 2019 tasekirja kh

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 30
 115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimitilimen jäsenelle ja asianomaisen toimitilimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Tilintarkastaja luovuttaa kokouksessa 29.5.2020 tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2019.

Tarkastuslautakunta	§ 30	29.05.2020
---------------------	------	------------

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2019,
- saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle,
- esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2019 tilinpäätös hyväksytään, ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2019.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Oheismateriaali

vahvistuskirje tilintarkastajalle 300320 allekirjoitettu
Tilintarkastuskertomus 2019 allekirjoitettu
2019 Tasekirja Tarkastuslautakunta 290520, allekirjoitettu

Tarkastuslautakunta	§ 31	29.05.2020
---------------------	------	------------

Muut mahdollisesti esille tulevat asiat, seuraavien kokousten ajankohta

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 31

Toimielin käsittelee tässä yhteydessä muut mahdollisesti kokouksessa esille tulevat ylimääräiset asiat.

Asian valmistelijat

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Saatetaan tiedoksi.

Päätös

Seuraavien tarkastuslautakunnan kokousten ajankohdiksi päätettiin 3.9.2020 kello 9 ja 29.10.2020 kello 9.



Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälää: § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31

Muutoksenhakukielto

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