

Tarkastuslautakunta

Aika 13.05.2020 klo 09:00 - 14:31

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 16	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 17	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 18	Arviointikertomuksen 2019 valmistelun aloittaminen	6
§ 19	Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019	7
§ 20	Muut mahdollisesti esille tulevat asiat	9

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Karjalainen Teuvo	09:00 - 14:31	Puheenjohtaja	Pauli Hakkaraisen henkilökohtainen varajäsen
	Tolvanen Pekka	09:00 - 14:31	varajäsen	
	Pitkänen Niilo	09:00 - 14:31	Jäsen	
	Simonen Ritva	09:00 - 14:31	Jäsen	
	Törrönen Taina	09:00 - 14:31	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Hakkarainen Pauli	15:01 - 14:31	Varapuheenjohtaja	
	Sivonen Eila	09:00 - 14:31	Jäsen	

Allekirjoitukset

 Teuvo Karjalainen
 puheenjohtaja

 Taina Törrönen
 pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

16 - 20

Pöytäkirjan tarkastus Tohmajärvellä ____ / ____ 2020

Ritva Simonen

Niilo Pitkänen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi Tohmajärven kunnan tietoverkossa

Todistaa

Joona Turunen

Ptk
tark

Esittelijä

Teuvo Karjalainen

Päätösten täytäntöönpano:

Otteet otettu	
Ptk:n julkaisu	
Päätösten lainvoima	

Tarkastuslautakunta	§ 16	13.05.2020
---------------------	------	------------

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 16

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	§ 17	13.05.2020
---------------------	------	------------

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 17

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

Edellisen pöytäkirjan tarkastajina olivat Ritva Simonen ja Pekka Tolvanen.

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Ritva Simonen ja Niilo Pitkänen.

Tarkastuslautakunta	§ 18	13.05.2020
---------------------	------	------------

Arviointikertomuksen 2019 valmistelun aloittaminen

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 18

115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

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.

Oheismateriaali

Arviointikertomus 2019 luonnos 6.5.2020 Tohmajärvi

Kunnanhallitus	§ 59	16.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 19	13.05.2020

Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019

Kunnanhallitus 16.03.2020 § 59

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Hallitus antaa toiminnasta tarkemmat ohjeet.

OHJEET JA TEHTÄVÄT

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt Tohmajärven kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 24.02.2020 ja ne on lähetetty tilivelvollisille.

Perusteissa todetaan mm. johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, velvollisuutena olevan toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastuualueillaan sekä raportoida siitä ohjeiden mukaisesti. Johtavien viranhaltijoiden velvollisuutena on siten ohjata ja seurata vastuualueensa toimintaa ja henkilöstöä asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Tilivelvollisten viranhaltijoiden tulee toimeenpanna riittävät sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat menettelytavat ja valvoa niiden toimivuutta.

Kunnanhallitus on hyväksynyt vuonna 2014 tarkemmat Kunnan sisäisen valvonnan ohjeet, joissa todetaan, että tilivelvolliset viranhaltijat toimeenpanevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuualueellaan ja raportoivat havainnoista toimielimelle sekä talous- ja hallintojohtajalle, joka kokoaa raportin kunnanhallitukselle.

TOTEUTUS JA RAPORTOINTI VUODELTA 2019

Talous- ja hallintojohtaja on esittänyt esimiesjohtoryhmän kokouksessa 24.2.2020 kaikille esimiehille pyynnön raportoida sisäisen valvonnan toteuttamisesta, havainnoista ja riskien hallinnasta vuonna 2019. Talous- ja hallintojohtaja on koonnut edellä mainituilta tilivelvollisilta viranhaltijoilta saamiensa vastausten pohjalta ja vuoden aikana omiin tarkastushavaintoihinsa perustuen hallitukselle Sisäisen valvonnan raportin vuodelta 2019.

Esityslistan liitteeksi kuuluva Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019 lähetetään hallituksen jäsenille salatulla sähköpostiviestillä. Raportin sisältöä ja tarkastushavaintoja esitellään hallitukselle tarvittaessa tarkemmin kokouksessa. Sisäisen valvonnan raportin sisältö on salassa pidettävä asiakirja (Laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta 621/1999 24 §; kohdat 7, 15, 17)

Kunnanhallitus	§ 59	16.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 19	13.05.2020

Esittelijä Kunnanjohtaja

Päätösehdotus Saatetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2019 kunnanhallitukselle tiedoksi. Hallitus saattaa raportin edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Päätös Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 19
 65/00.03.01/2020 [Sisäinen valvonta vuodelta 2019]

Tarkastuslautakunnalle tuodaan tiedoksi sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019, joka on esityslistan oheismateriaalina.

Asian valmistelija tilintarkastaja

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan raportin 2019 tiedokseen.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin.

Oheismateriaali

Sisäisen valvonnan raportti 2019



Tarkastuslautakunta	§ 20	13.05.2020
---------------------	------	------------

Muut mahdollisesti esille tulevat asiat

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 20

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

Asian valmistelijat

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Saatetaan tiedoksi.

Päätös

Seuraavan tarkastuslautakunnan kokouksen ajankohdaksi päätettiin 20.5.2020 kello 9.



Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälää: § 16, § 17, § 19, § 20

Muutoksenhakukielto

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