

Tarkastuslautakunta

Aika 11.05.2022 klo 09:00 - 12:10

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 30	Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 31	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 32	Riskienhallinnan raportti vuodelta 2021	6
§ 33	Kunnan myyntisaatavien tilanne 31.3.2022	9
§ 34	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2021	11
§ 35	Seuraavien kokousten ajankohta	13

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hakkarainen Pauli	09:00 - 12:10	puheenjohtaja	
	Simonen Ritva	09:00 - 12:10	varapuheenjohtaja	
	Ignatius Jukka	09:00 - 12:10	jäsen	
	Perälä Matti	09:00 - 12:10	jäsen	
	Kauppinen Eila	09:00 - 12:10	jäsen	
	Törrönen Taina	09:00 - 12:10	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

 PAULI HAKKARAINEN
 puheenjohtaja

 TAINA TÖRRÖNEN
 pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

30 - 35

Pöytäkirjan tarkastus Tohmajärvellä ____ / ____ 2022

MATTI PERÄLÄ

RITVA SIMONEN

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi Tohmajärven kunnan tietoverkossa

Todistaa

SAARA LEINONEN

Esittelijä

PAULI HAKKARAINEN

Päätösten täytäntöönpano:

Otteet otettu	
Ptk:n julkaisu	
Päätösten lainvoima	

Tarkastuslautakunta	§ 30	11.05.2022
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 30

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.

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta	§ 31	11.05.2022
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 31

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Edellisen pöytäkirjan tarkastajina olivat Jukka Ignatius ja Teuvo Karjalainen.

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Matti Perälä ja Ritva Simonen.

Kunnanhallitus	§ 441	08.11.2021
Kunnanhallitus	§ 95	21.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 26	27.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 32	11.05.2022

Riskienhallinnan raportti vuodelta 2021

Kunnanhallitus 08.11.2021 § 441

Kuntalain [14 §:n](#) mukaisesti Tohmajärven kunnanvaltuusto on 24.2.2022 [§ 4](#) hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja hallintosäännön [73 §:n](#) mukaisesti kunnanhallitus on 11.3.2020 [§ 58](#) hyväksynyt toimintaohjeen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi.

Toimintaohje koskee kaikkia kunnan toimielimiä, kunnan johtoa eri organisaatiotasolla ja kaikkia esimiesasemassa olevia. Toimintaohjeen tarkoituksena on varmistaa, että yhteisesti sovittuja ja hyväksyttyjä toimintatapoja ja ohjeita noudatetaan kaikessa toiminnassa. Toimintaohje täydentää hallintosääntöä, konserniohjetta, valtuuston hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteita sekä lainsäädäntöä.

Toimintaohje päivitetään vuosittain.

Toimintaohje kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi on **esityslistan liitteenä**.

Asian valmistelija

hallintopäällikkö, talouspäällikkö

Esittelijä

vs. kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy toimintaohjeen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi, joka tulee voimaan 15.11.2021.

Kunnanhallitus pyytää kunnan toimielimiltä ohjeen mukaiset raportit helmikuun 2022 loppuun mennessä.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnanhallitus 21.03.2022 § 95

Kunnan toimielimet ovat toimittaneet kunnanhallituksen kokouksessa 8.11.2021 mukaiset raportit seuraavasti:



Kunnanhallitus	§ 441	08.11.2021
Kunnanhallitus	§ 95	21.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 26	27.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 32	11.05.2022

Sivistyslautakunta on käsitellyt asiaa kokouksessaan [22.02.2022 §:ssä 19](#)

Ympäristölautakunta on käsitellyt asiaa kokouksessaan [22.02.2022 §:ssä 28](#)

Ko. toimielinten riskiehallinnan raportit ovat **esityslistan oheismateriaalina**.

Lisäksi lomituksen ja yleishallinnon toimialan raportit ovat **esityslistan oheismateriaalina**.

Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2021 on **esityslistan liitteenä**. Sisäisen valvonnan raportin sisältö on salassa pidettävä asiakirja (Laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta 621/1999 24 §; kohdat 7, 15, 17).

Asian valmistelija

talouspäälikkö, hallintopäälikkö

Esittelijä

vt. kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Saatetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2021 kunnanhallitukselle tiedoksi. Kunnanhallitus saattaa raportin edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Merkitään, että talouspäälikkö Tuula Pieviläinen oli kokouksessa asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun ajan klo 16:42 – 17:04.

Merkitään, että Keski-Karjalan musiikkiopiston raportti oli myös esityslistan oheismateriaalina esityslistan tekstistä poiketen.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 27.04.2022 § 26

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Sisäisen valvonnan raportti v. 2021 **jaetaan tarkastuslautakunnan jäsenille kokouksessa**. Eri toimielinten riskiarviointilomakkeet on tarkemmin nähtävillä kokouksessa.

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Kunnanhallitus	§ 441	08.11.2021
Kunnanhallitus	§ 95	21.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 26	27.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 32	11.05.2022

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee riskienhallinnan raportin 2021 tiedokseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti siirtää asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 32

205/00.01.04.00/2021 [Riskienhallinnan ohjelma vuodelle 2021]

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee riskienhallinnan raportin 2021 tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.



Kunnanhallitus	§ 141	25.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 33	11.05.2022

Kunnan myyntisaatavien tilanne 31.3.2022

Kunnanhallitus 25.04.2022 § 141

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen tulee vastata kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Osa kunnan taloudenhoitoa on myyntisaatavien seuranta ja perintä. Kunnanhallitus on toukokuussa 2017 linjannut, että kunnan erääntyneitä saatavia tulee aktiivisesti seurata ja niiden kehityksestä tulee raportoida säännöllisesti kunnanhallitukselle. Lokakuussa 2019 kunnanhallitus on hyväksynyt uuden laskutus- ja perintäohjeen, joka on tullut voimaan vuoden 2020 alusta lukien. Tämä ohje on päivitetty helmikuussa 2022, joka on tullut voimaan 1.3.2022.

Kunnan taloustoimisto on tehnyt yhteenvedon erääntyneiden saatavien kannasta maaliskuun 2022 lopussa. Yhteenvedo esitellään kunnanhallitukselle kokouksessa. Asiakaskohtaisten tietojen osalta liitteen sisältämät tiedot ovat salassa pidettäviä (Laki viranomaistoiminnan julkisuudesta 621/1999; § 24 kohta 23).

Asian valmistelija

taloussihteeri

Esittelijä

vt. kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Saatetaan kunnanhallitukselle tiedoksi kunnan myyntisaatavien tilanne.

Merkitään, että taloussihteeri Satu Saikkonen oli asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun aikana klo 16:20 – 16:38.

Päätös

Saatiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 33

18/02.06.04.03/2022 [Kunnan saatavien valvonta 2022]

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen myyntisaatavien tilanteen.



Kunnanhallitus	§ 141	25.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 33	11.05.2022

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 22	29.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 27	27.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 34	11.05.2022

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2021

Tarkastuslautakunta 29.03.2022 § 22

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 2021 valmistelun ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 27.04.2022 § 27

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen 2021 valmistelua ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 22	29.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 27	27.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 34	11.05.2022

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 34

24/02.06.01.03/2022 [Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021]

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen 2021 valmistelua ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 35	11.05.2022
---------------------	------	------------

Seuraavien kokousten ajankohta

Tarkastuslautakunta 11.05.2022 § 35

343/00.01.01.00/2021 [Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen kaudelle 2021 - 2025]

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää kokouksessa keskustelun pohjalta seuraavien kokoustensa ajankohdat.

Päätös

Seuraavan kokouksen ajankohdaksi päätettiin: 1.6.2022 kello 9.



Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35

Muutoksenhakukielto

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