

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 16.4.2019 klo 12.00 - 16.20

KOKOUSAIKKA Jämijärven raharinne, kunnanvaltuuston kokoushuone

LÄSNÄ Erkki Rudenberg puheenjohtaja
Hannu Rajakallio varajäsen
Leena Koivunen jäsen
Rainer Rajamäki jäsen

Vesa Keso JHT, pöytäkirjanpitäjä, poissa klo 16.04-16.16

POISSA Kristiina Kotaoja varapuheenjohtaja

MUUT Kirsi Virtanen kunnanjohtaja, klo 12.00-13.25
Marketta Viitaniemi talousasiantuntija 12.00-13.25
Noora Nieminen talous- ja hallintopäällikkö, klo 12.00-13.25 ja 16.04-16.16
Jonna Haavisto vapaa-aikasihteeri, klo 13.35-15.07

KÄSITELLYT ASIAT §§ 1-11

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Jämijärvellä 16.4.2019

Erkki Rudenberg
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä
1-9§ ja 11§

Noora Nieminen
pöytäkirjanpitäjä
10§

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Jämijärvellä 16.4.2019

Hannu Rajakallio
varajäsen

Leena Koivunen
jäsen

Rainer Rajamäki
jäsen

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.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

ER RR H.R. LK

2 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös:

Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

ER RR J.L.R. [Signature]

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Ehdotus:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

ER 22 H. R. Seb

4 §

VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

Työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kunnan/arvioitavan kohteen viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhtiöiden edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmän edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja (Rehtori)	12.00	Tilinpäätöksen esittely Keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden saavuttaminen Alijäämän kattamiseksi tehdyt toimenpiteet Arviointi: Sivistyslautakunta <ul style="list-style-type: none">• valtuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen• toiminnan tuloksellisuus• toiminnan tarkoituksenmukaisuus• arviointilomake
Vapaa-aikasihteeri	13.30	Arviointi: Vapaa-aikalautakunta <ul style="list-style-type: none">• valtuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen• toiminnan tuloksellisuus• toiminnan tarkoituksenmukaisuus• arviointilomake

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle jaettiin ennen kokousta kunnanhallituksen 1.4.2019 allekirjoittama tilinpäätös.

Talousasiantuntija esitteli tarkastuslautakunnalle tilinpäätöksen keskeisiä talouden tunnuslukuja. Tilinpäätöksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 682 t€, joka on 325 t€ enemmän kuin talousarviossa. Tilikauden ylijäämä oli 741 t€. Ylijäämään on vaikuttanut suuresti satunnaisiin eriin kirjattu Leppäkosken Sähkö Oy:n osakkeiden myynnistä saatu luovutusvoitto 407 t€. sekä maa- ja vesialueista saatu luovutusvoitto 100 t€.

ER 22 H.R. Lk

Investointimenoja oli kirjattuna yhteensä 326 t€, joka on 98,7% talousarviosta. Taseen kertynyt alijäämä oli 623 €/asukas.

Konsernilaskelmien mukaan vuosikate oli 463 €/asukas, suhteellinen velkaantuneisuus 43,7% ja kertynyt alijäämä 1 158 €/asukas.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle kunnan ja kuntakonsernin merkittävimpiä tavoitteita ja niiden saavuttamista. Esillä oli mm. Jämin Hiihtotunneli Oy:lle asetettujen tavoitteiden saavuttaminen.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle talouden tasapainottamiseksi tehtyjä toimenpiteitä. Talouden tasapainottamistoimenpiteitä on esitetty myös toimintakertomuksen sivulla 31 kohdassa 1.8.

Rehtorin ollessa estyneenä kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle sivistyslautakunnan tavoitteita ja niiden toteutumista vuonna 2018. Tarkastuslautakunnalle toimitettiin kokoukseen täytetty arviointilomake. Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle lomakkeella esitetyjä asioita.

Vapaa-aikasihteeri oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty valtuuston asettamia tavoitteita ja niiden saavuttamista.

Vapaa-aikasihteeri esitteli tarkastuslautakunnalle vapaa-aikatoimen sisältöä ja tehtyjä toimenpiteitä. Saadun selvityksen mukaan vapaa-aikatoimeen kuuluu kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimi sekä hyvinvointi ja matkailu.

ER RR H.R. Ld

5 §

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työnjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kunnanhallitus	Kaikki
Sivistyslautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 27.9.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti kaikkien toimielinten pöytäkirjat.

Ehdotus:

Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

ER-2020, R. A.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 16.4.2019 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2018 TARKASTUSTYÖSTÄ**

Tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle kirjallisia ja suullisia raportteja tarpeen mukaan. Seurannan kannalta on tarpeellista, että jokaisessa kokouksessa käsitellään omana kohtana tilintarkastajan kokouspäivään mennessä tekemät havainnot. Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen havainnot ja saattaa ne tarvittaessa tiedoksi kunnanhallitukselle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 16.4.2019 asti tehdystä vuoden 2018 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 16.4.2019 asti tehdystä vuoden 2018 tarkastustyöstä.

ER P.P. H.R. L.W.

7 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

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.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle oli toimitettu viisi uutta sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja päätti julkaista ne kunnan kotisivuilla.

8 5

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal 121§). Vaikka arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä, se on syytä käsitellä tilintarkastuskertomuksesta erillisenä asiana.

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Kokouskutsun liitteenä on vuoden 2017 arviointikertomus.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2018 arviointikertomuksesta ja sen valmistelusta.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2018 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä.

ER 20 20,2 Lw

9 § MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti käsitellä tilintarkastusyhteisön valinta-asian tässä kokouksessa päätöksen 9§ jälkeen omana päätöksensä.

Tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Kristiina Kotaoja on 16.4.2019 päivätyllä kirjeellä ilmoittanut olevansa esteellinen olemaan tarkastuslautakunnan jäsen 4.3.2019 lukien. Syynä esteellisyyteen on valinta kunnanhallituksen jäseneksi. Tarkastuslautakunta totesi, että kunnanhallituksen tulee valmistella kunnanvaltuustolle tarkastuslautakunnan uuden varapuheenjohtajan valinta.

Tarkastuslautakunta totesi, että työohjelman mukaisesti seuraava kokous on 23.5.2019.

ER 24 H.R. LW

10 §

TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINTA

Nykyinen tilintarkastussopimus BDO Audiator Oy:n kanssa loppuu tilikauden 2018 tarkastuksen päättyessä. Julkisten hankintojen ilmoituskanava HILMAssa julkaistiin tarjouspyyntö tilintarkastuspalveluista Jämijärven kunnalle vuosiksi 2019-2022. Tarjoukset pyydettiin toimittamaan Jämijärven kunnan tarkastuslautakunnalle 15.4.2019 klo 12.00 mennessä.

Määräaikaan mennessä tarjouksia oli saapunut ainoastaan yksi.

Tarkastuslautakunta tutustui tarjoukseen kokouksessa. Tarjouksen jätti BDO Audiator Oy.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että BDO Audiator Oy valitaan Jämijärven kunnan tilintarkastusyhteisöksi kaudeksi 2019-2022 saadun tarjouksen ehdoin.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Vesa Keso oli poissa tämän pykälän ajan, klo 16.04-16.16. Noora Nieminen oli tämän pykälän ajan pöytäkirjapitäjänä.

ER RR ER SK

11 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

ER RR J.K. L.W

