

PÖYTÄKIRJA ORIPÄÄN KUNNAN TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUKSESTA

AIKA: 25.10.2017 klo 9.00 – 12.10

PAIKKA: Kunnanvirasto, valtuustosali

LÄSNÄ: Tarkastuslautakunta
Reijo Vainionmaa puheenjohtaja
Päivi Tuusa - Oksanen, varapuheenjohtaja
Esa Kalsi, jäsen
Erkki Halkivaha, jäsen

Muut läsnäolijat
Hannu Laurila, JHTT- tilintarkastaja
Pekka Paju, kunnanjohtaja, 7 §, klo 9.30 – 10.18
Kati Rekola, sosiaalihoitaja, 7 §, klo 10.20 – 10.38
Mika Virtanen, sivistysjohtaja/rehtori, 7 §, 10.45 – 11.10

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

Kokouskutsu on lähetetty lautakunnan jäsenille. Kokouskutsussa on ilmoitettu kokouksen aika, paikka ja käsiteltävät asiat. Lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kuntalain mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja toteaa onko kokous laillisesti koollekutsuttu ja päätösvaltainen.

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN JA PÖYTÄKIRJAN PITÄMINEN YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Oripään kunnan hallintosäännön mukaan toimielimen pöytäkirjan tarkastamisesta päättää toimielin itse. Aiemmin tarkastuslautakunnan pöytäkirja on tarkastettu siten, että kaikki saapuvilla olevat lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan. Pöytäkirja on laadittu ja tarkastettu välittömästi kokouksen päätyttyä.

Kuntalain 140.1 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Kuntalain 140.3 §:n mukaan kunnan jäsenen

katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että

- 1) pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen päätyttyä ja
- 2) lautakunnan pöytäkirja pidetään nähtävänä tarkastamisen jälkeen kunnan yleisessä tietoverkossa kunnassa käytössä olevan menettelyn mukaisesti.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

3 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITTELIJÄSTÄ PÄÄTTÄMINEN

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan esittelijästä päättää tarkastuslautakunta.

Hallintosäännön mukaan asiat päätetään toimielimen kokouksessa viranhaltijan esittelystä. Toimielin voi hallintosäännön mukaan kuitenkin erityisestä syystä päättää, että asiat käsitellään kokouksessa puheenjohtajan selostuksen pohjalta. Tällaisena erityisenä syynä tarkastuslautakunnan osalta on pidettävä sitä, että lautakunnan alaisuudessa ei ole kuntaan virkasuhteessa olevaa henkilöstöä.

Myöskään tilintarkastusyhteisön palveluksessa oleva tilintarkastaja ei voi toimia hallintosäännön ja kuntalain tarkoittamana esittelijänä tarkastuslautakunnassa.

Hallintosäännön mukaan esittelijän ehdotus on käsittelyn pohjana (pohjaehdotus). Vastaavasti puheenjohtajan selostuksen pohjalta esitettävä ehdotus on kokouksessa käsittelyn pohjaehdotus. Tämä ehdotus ilmoitetaan lautakunnan esityslistalla.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että asiat käsitellään tarkastuslautakunnan kokouksessa puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

4 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN SIHTEERIN NIMEÄMINEN

Tarkastuslautakunnan työskentelyn järjestämiseksi on tarpeen nimetä sihteeri joko lautakunnan jäsenten keskuudesta tai ulkopuolinen esteetön henkilö. Sihteerin tehtävänä on huolehtia kokouskutsun ja esityslistan laatimisesta sekä niiden

lähettämisestä viraston tekniseen apuun tukeutuen sekä lisäksi toimia pöytäkirjanpitäjänä lautakunnan kokouksissa.

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on aiemmin toiminut tilintarkastusyhteisön nimeämä kunnan JHTT- tilintarkastaja.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan sihteerinä toimii BDO Auditor Oy:n nimeämä JHTT- tilintarkastaja.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

5 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖN AVUSTAMINEN

Tarkastuslautakunnan työn suunnittelu ja käsiteltäväksi tulevien asioiden valmistelu edellyttää lautakuntaa avustavan resurssin käyttöä. Edellä todettujen asiakokonaisuuksien lisäksi avustajaa tarvitaan tarkastuslautakunnan valtuustolle antaman arviointikertomuksen valmistelussa.

Avustajana ei voi toimia kunnan tilivelvollinen viranhaltija.

Kunnan JHTT- tilintarkastaja on aiemmin avustanut tarkastuslautakuntaa edellä todettujen tehtävien hoitamisessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakuntaa avustaa edellä todettujen tehtävien hoitamisessa kunnan JHTT- tilintarkastaja.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

6 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN JÄSENTEN ESTEELLISYYDET

Esteellisyydestä valtuuston kokouksissa säädetään kuntalaissa.

Kunnan muun luottamushenkilön kuin valtuutetun sekä kunnan henkilöstön esteellisyydestä säädetään hallintolain 27 – 30 §:ssä.

Tarkastuslautakunnan jäsenen ja varajäsenen tehtävään liittyvät ns. pysyvät esteellisyydet on tarpeen todeta jo tässä vaiheessa mm. lautakuntien seurantaan liittyvän työnjaon vuoksi. Esteellisyydet tulevat huomioon otettavaksi myös käsiteltäessä arviointikertomusta sekä tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kultakin tilikaudelta.

Kuntalain tarkoittamia tilivelvollisia ovat tilivelvolliset viranhaltijat ja toimielinten jäsenet. Tilivelvollisen toimielimen (esim. lautakunta) jäsen tai varajäsen on tarkastuslautakunnan jäsenenä toimiessaan esteellinen kun käsitellään sanotun tilivelvollisen toimielimen asioita.

Henkilön tulee itse ilmoittaa esteellisyydestä ja pidättäytyä tällöin asian käsittelystä.

Ehdotus:

Todetaan tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet.

Päätös:

Todettiin seuraavat esteellisyydet:

Esa Kalsi, sivistyslautakunnan jäsen, sosiaalilautakunnan varajäsen
Päivi Tuusa – Oksanen, sivistyslautakunnan jäsen, sosiaalilautakunnan varajäsen,
teknisen lautakunnan varajäsen
Kyllikki Kalsi, sosiaalilautakunnan jäsen, teknisen lautakunnan varajäsen

7 §

VUODEN 2017 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tarkastuslautakunnan hyväksymään arviointisuunnitelmaan perustuen kokouksessa kuullaan kunnanviraston johtoryhmän jäsenten selvitykset vuoden 2017 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Tätä tarkoitusta varten kokoukseen on kutsuttu kunnanjohtaja, sosiaalijohtaja ja sivistysjohtaja/rehtori.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä merkitsee ne tietoonsa saatetuksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

8 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN TARKASTUSLAUTAKUNNALLE

Kuntalain 84 §:ssä on annettu määräykset kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuusilmoitusten tekemisestä ja tarkastuslautakunnan tehtävistä sidonnaisuusvelvollisuuden noudattamisen valvonnassa ja käsittelyssä.

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 tehtävänsä valittu.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollisia tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

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

Kunnanvirasto on pyytänyt asianomaisia kunnan luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita tekemään sidonnaisuusilmoitukset. Saadut sidonnaisuusilmoitukset esitellään kokouksessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy sidonnaisuusilmoitukset, ilmoittaa sidonnaisuusilmoituksia koskevan rekisterin kunnan yleisessä tietoverkossa ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin. Tarkastuslautakunta valtuutti kunnanviraston varmistamaan ilmoitusvelvollisilta, jotka eivät ole ilmoitustaan jättäneet, mahdolliset ilmoitettavat sidonnaisuudet ennen julkaisua tietoverkossa.

9 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA TOIMIKAUDELLE 2017 - 2020

Tarkastuslautakunnan työn suunnittelu tapahtuu toimikaudeksi laadittavan arviointisuunnitelman avulla. Arviointisuunnitelmassa on mahdollista osoittaa kunkin tilivuoden painopistealueet niin, että kunnan koko toiminta tulee käsiteltyä toimikauden aikana. Arviointisuunnitelma on ohjeellinen, eli sitä voidaan tarvittaessa muuttaa.

Tarkastuslautakunnan työskentely on mahdollista suunnitella myös niin, että kunakin tilivuotena käsitellään kaikki kunnan päätoimialat. Näin meneteltäessä jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa kuullaan kunnanjohtajan esityksen lisäksi kaikkien muidenkin johtoryhmän jäsenten selvitykset tavoitteiden toteutumisesta. Tällaista menettelyä on noudatettu Oripään kunnassa aiemminkin.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelmakseen, että kussakin tarkastuslautakunnan kokouksessa käsitellään kunnan yleisten toiminnallisten ja taloudellisten toteutuminen kunnanjohtajan selvityksen pohjalta sekä päätoimialojen (perusturva, sivistys, tekninen) tavoitteiden toteutuminen toimialan johtavan viranhaltijan selvityksen pohjalta. Lisäksi tarkastuslautakunta voi erikseen niin päätettäessä kutsua kuultavaksi kunnan luottamushenkilöitä ja muita kuin johtoryhmän jäseniä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

10 §

TILINTARKASTUKSEN TARKASTUSSUUNNITELMA TYÖOHJELMA 2017

Tilintarkastuksen vuoden 2017 työohjelma jaetaan ja esitellään kokouksessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tilintarkastuksen työohjelman 2017.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kuulee selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä merkitsee ne tietoonsa saatetuksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

11 §

SEURAAVAN KOKOUKSEN AJANKOHTA

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös:

Seuraava kokous päätettiin pitää 23.5.2018 klo 9.00.

12 §

MUUT MAHDOLLISESTI ESILLE TULEVAT ASIAT

Muita asioita ei kokoukselle esitetty.

Reijo Vainionmaa
Puheenjohtaja

Päivi Tuusa - Oksanen
Varapuheenjohtaja

Erkki Halkivaha
Jäsen

Esa Kalsi
Jäsen

Hannu Laurila
Pöytäkirjanpitäjä