

Tarkastuslautakunta

Aika 17.09.2021 13:00 - 14:18**Paikka** Ruoveden yhtenäiskoulu, luokkahuone 1048

Käsitellyt asiat

§	Liitteet	Otsikko	Sivu
53		Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
54		Pöytäkirjan tarkastaminen ja toimielimen pöytäkirjanpitäjän nimeäminen	4
55		Tilintarkastussuunnitelma 2021	5
56		Tarkastuslautakunnan koulutus	6
57		Sidonnaisuusilmoitukset 2021	8
58		Muut asiat	9

Osallistujat

	Nimi		Lisätiedot
Läsnä	Korppoo Matti	puheenjohtaja	
	Lehti Riikka	varapuheenjohtaja	
	Lundén Juhani	jäsen	
	Simonen Hanna-Leena	jäsen	
	Källi Terhi	hallintojohtaja	pöytäkirjanpitäjä
	Keskinen Hanna	tilintarkastaja	

Käsitellyt asia § 53 - 58

Allekirjoitukset

Matti Korppoo
puheenjohtaja

Terhi Källi
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Ruovedellä 20.9.2021

Riikka Lehti

Hanna-Leena Simonen

Juhani Lundén

**Pöytäkirja yleisesti
nähtävillä**

Pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen kunnan verkkosivuilla

Terhi Källi
pöytäkirjanpitäjä

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

TARKLTK 17.09.2021 § 53

Ruoveden kunnan hallintosäännön 126 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta.

Hallintosäännön 127 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään pääsääntöisesti sähköisesti. Yhteydenpito luottamushenkilöihin toteutetaan tietoturvallisen etunimi.sukunimi@ruovesi.fi -sähköpostin välityksellä. Kunnanhallitus on kokouksessaan 30.8.2021 linjannut, että kaikilla toimielinten jäsenillä ja varajäsenillä tulee luottamustehtävän hoitamista varten olla kunnan sähköposti käytössä.

Kuntalain 103 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Kokouskutsu tähän kokoukseen on toimitettu 13.9.2021.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Todetaan tarkastuslautakunnan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjan tarkastaminen ja toimielimen pöytäkirjanpitäjän nimeäminen

TARKLTK 17.09.2021 § 54

Hallintosäännön 146 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunnan vakiintuneen käytännön mukaan lautakunnan kokouspöytäkirjan allekirjoittavat kaikki toimielimen jäsenet.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjää ei ole hallintosäännössä erikseen määrätty. Pöytäkirjanpitäjän tehtäviin kuuluu esityslistan ja pöytäkirjan laatiminen yhdessä puheenjohtajan kanssa. Kunnan sihteeristö on hoitanut esityslistojen ja pöytäkirjojen teknisen siirron asianhallintajärjestelmään mutta asiasisällöt tätä varten tarvitaan tehtävään nimetyltä toimielimen jäseneltä.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, että

1. pöytäkirja tarkastetaan vakiintuneen käytännön mukaisesti niin, että kaikki toimielimen jäsenet allekirjoittavat sen,
2. tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi nimetään yksi toimielimen jäsen ja
3. tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan maanantaina 20.9.2021 klo 12 - 15 välisenä aikana Ruoveden kunnantalolla.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että

1. pöytäkirja tarkastetaan vakiintuneen käytännön mukaisesti niin, että kaikki toimielimen jäsenet allekirjoittavat sen,
2. tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi seuraavasta kokouksesta alkaen nimetään Hanna-Leena Simonen ja
3. tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan maanantaina 20.9.2021 klo 12 - 15 välisenä aikana joko Ruoveden kunnantalolla tai sähköpostikuittauksella.

Tilintarkastussuunnitelma 2021

TARKLTK 17.09.2021 § 55

Ruoveden kunnan kuntalain 122 §:n mukaisena tilintarkastajana toimii BDO Oy:n KHT, JHT tilintarkastaja Hanna Keskinen.

Tilintarkastaja pitää yhteyttä tarkastuslautakuntaan, on tarvittaessa läsnä tarkastuslautakunnan kokouksissa ja hoitaa virkavastuulleen kuuluvia lakisääteisiä tarkastustehtäviä vuosittain laadittavan tilintarkastussuunnitelman mukaan.

Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös ja raportoitava siitä valtuustolle tilintarkastuskertomuksessa.

Tilintarkastaja on läsnä kokouksessa 17.9.2021 ja esittelee vuoden 2021 tilintarkastussuunnitelman.

Lisätiedot: tilintarkastaja Hanna Keskinen, p. 020 743 2920

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan kokouksesitteen pohjalta vuoden 2021 tilintarkastussuunnitelman.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että tilintarkastussuunnitelman toteutumista seurataan tilintarkastajan toimittamien vuotuisten väli- ja loppuraporttien avulla.

Tarkastuslautakunnan koulutus

TARKLTK 17.09.2021 § 56

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Uusi valtuustokausi on alkanut 1.8.2021 ja uusi tarkastuslautakunta on nimetty valtuuston kokouksessa 9.8.2021 § 42. Tarkastuslautakunnan jäsenille on tarpeen järjestää koulutusta lakisääteisten tarkastustehtävien hoitamista varten.

Kokouksessa tilintarkastaja ja hallintojohtaja kertovat lautakunnalle eri koulutusvaihtoehdoista.

Lisätiedot: hallintojohtaja Terhi Källi, p. 044 787 1301

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää lautakunnan koulutuksesta kokousesittelyn pohjalta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti tilata koulutuksen lautakunnan jäsenille ja varajäsenille BDO:lta hintaan 1250 €. Koulutus järjestetään 1.10.2021 klo 13 alkaen.

Sidonnaisuusilmoitukset 2021

TARKLTK 17.09.2021 § 57

Kuntalain 84 §:n mukaan tietyillä kunnan luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus tehdä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin 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 sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

(** alueiden ja rakennusten suunnittelu, rakentaminen ja käyttö eli ympäristölautakunta ja tekninen lautakunta)

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja raportoida siitä valtuustolle.

Hallintojohtaja on tarkastuslautakunnan puolesta pyytänyt em. ilmoitusvelvollisia täyttämään sidonnaisuusilmoituksen. Ilmoitukset on pyydetty toimittamaan 15.9.2021. Yhteenveto ilmoituksista ja ilmoituksen tehneistä toimitetaan kokoukseen.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusilmoituksista tehdyn yhteenvedon ja päättää tarvittavista jatkotoimenpiteistä.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tähän mennessä toimitetut 29 sidonnaisuusilmoitusta.

Lisäksi tarkastuslautakunta valtuutti hallintojohtajan lähettämään muistutukset puuttuvista ilmoituksista ja päätti, että asian käsittely jatkuu seuraavassa kokouksessa.

Muut asiat

TARKLTK 17.09.2021 § 58

Seuraava kokous pidetään torstaina 14.10. klo 12. Kokouspaikka ilmoitetaan myöhemmin. Aiheina mm. tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2022.