

Tarkastuslautakunta

Aika	6.9.2017 klo 9.00 – 11.30	
Paikka	Kokoushuone Pihlaja, Maakuntatalo, Sepänkatu 1, Kuopio	
Jäsenet	(x) Ruotsalainen Olavi, pj. ()	Halonen Ester, varajäsen
	(x) Kananen Hannu, vpj.	() Roponen Lauri, "
	(x) Kainulainen Helena, jäsen	() Simpanen Mia, "
	(x) Oksman Merja, "	() Hirvasoja Marja-Riina, "
	(x) Puurunen Kirsti, "	() Pitkänen Henna, "
Muut saapuvilla olevat	(x) Järvi Sinikka, taloussihteeri, pöytäkirjanpitäjä, sihteeri	
	(x) Lind Tiina, BDO Audiator Oy, tilintarkastaja, paikalla asioiden 1-8 kohdalla klo 10.45 saakka	

Käsiteltävät asiat**sivu**

1. Kokouksen avaus ja lautakunnan jäsenten esittäytyminen	2
2. Tarkastuslautakunnan koolle kutsuminen, laillisuus ja päätösvaltaisuus.....	2
3. Pöytäkirjantarkastajan valinta	2
4. Tarkastuslautakunnan tehtävät	3
5. Tarkastuslautakunnan asioiden esittely, valmistelu ja sihteeritehtävät	3
6. Sopimus BDO Audiator Oy:n kanssa	3
7. BDO Audiator Oy:n tilintarkastaja Tiina Lindin esittäytyminen ja työohjelman esittely	3
8. Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	3
9. Osavuosisiraportti 30.6.2017	4
10. Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2018.....	4
11. Tarkastuslautakunnan perehdyttäminen	4
12. Seuraavat kokoukset	5
13. Muut asiat.....	5
14. Kokouksen päättäminen	5

1. Kokouksen avaus ja lautakunnan jäsenten esittäytyminen

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Olavi Ruotsalainen avaa kokouksen ja toteaa paikalla olevat. Tarkastuslautakunnan jäsenet esittäytyvät.

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi paikalla olevan kaikki jäsenet, pöytäkirjanpitäjä ja tilintarkastaja. Paikalla olijat esittäytyivät.

2. Tarkastuslautakunnan koolle kutsuminen, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Maakuntavaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä on määritelty kokousmenettely ja huomioitu myös mahdollisuus sähköiseen kokoukseen.

Tarkastuslautakunta päättää hallintosäännön 109 §:n mukaisesti kokouksen pitoajan ja pitopaikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai toimielimen jäsenistö tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä.

Hallintosäännön 114 §:n mukaan jäsenen, joka on estynyt saapumasta kokoukseen, on kutsuttava varajäsen sijaansa. Milloin jäsen on esteellinen käsittelemään jotakin asiaa kokouksessa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkun asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen kokoukseen ko. asiaa käsittelemään. Myös puheenjohtaja tai sihteeri voi toimittaa kutsun varajäsenelle.

Kokouskutsu lähetetään tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla (Kuntalain 103 §).

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta hyväksyy kokousten pitoajan ja pitopaikan sekä päättää, millä tavoin kokouskutsu lähetetään. Puheenjohtaja toteaa tämän kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös: Tarkastuslautakunta päättää kokouksensa pitoajan ja paikan. Kokouskutsu lähetetään lautakunnan jäsenille viikkoa ennen kokousta sähköpostitse sekä maapostitse, jolloin myös liitteet lähetetään.

Puheenjohtaja totesi tämän kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

3. Pöytäkirjantarkastajan valinta

Hallintosäännön 128 §:n mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan ja pidetään nähtävillä toimielimen päättämällä tavalla.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjan tarkastuksen ja nähtävilläpidon. Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjantarkastajana toimii kukin jäsen vuorollaan. Tarkastuslautakunnan pöytäkirjaa ei aseteta nähtäville, mutta tarkastettu pöytäkirja ilman liitteitä on liiton nettisivuilla.

Tämän pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Hannu Kananen.

4. Tarkastuslautakunnan tehtävät

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalaissa. Esityslistan liitteenä on Kuntaliiton laatima selostus tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta katsoo tietoonsa saatetuksi Kuntaliiton yhteenvedon tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Päätös: Tarkastuslautakunta katsoi yhteenvedon tehtävistä tietoonsa saatetuksi.

5. Tarkastuslautakunnan asioiden esittely, valmistelu ja sihteeritehtävät

Pohjois-Savon liiton hallintosäännön 121 §:n mukaan asiat päätetään pääsääntöisesti viranhaltijan esittelystä. Toimielin voi myös päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää asioiden esittelystä, valmistelusta ja sihteerin tehtävistä.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtaja esittelee asiat, valmistelusta vastaavat puheenjohtaja ja sihteeri. Sihteerin ja pöytäkirjanpitäjän tehtäviä hoitaa taloussihteeri.

6. Sopimus BDO Auditor Oy:n kanssa

Maakuntavaltuusto on käsitellyt tilintarkastajayhteisön valintaa kokouksessaan 21.8.2017 ja päättänyt, että liiton tilintarkastajayhteisö on vuosina 2017-2018 BDO Auditor Oy.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee maakuntavaltuuston päätöksen tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta katsoi maakuntavaltuuston päätöksen tietoonsa saatetuksi.

7. BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Tiina Lindin esittäytyminen ja työohjelman esittely

BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Tiina Lind esittäytyy, kertoo tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan työn jaosta sekä esittää oman työohjelmaluonnoksen.

Lautakunnalla on mahdollisuus esittää omia toiveitaan työohjelmaluonnokseen.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta katsoo tilintarkastajan työohjelmaluonnoksen tietoonsa saatetuksi mahdollisin lisäkommentein.

Päätös: Tilintarkastaja Tiina Lind esittäytyi ja esitteli oman työohjelmaluonnoksensa, joka jaettiin kokouksessa lautakunnan jäsenille ja joka liitetään pöytäkirjan liitteeksi. Työohjelma on JulKL 24.1 §:n 15. kohdan mukaan salassa pidettävä asiakirja.

Tarkastuslautakunta hyväksyi tilintarkastajan esittelemän työohjelman.

8. Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Kuntalain 84 §:n mukaan eräiden luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja

saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Liitteenä on Kuntaliiton julkaisu "Ohjeistus sidonnaisuusilmoituksista ja -rekisteristä" ja luonnos liiton sidonnaisuusilmoituksesta.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää sidonnaisuusilmoitusten, sen piiriin kuuluvien henkilöiden sekä sidonnaisuusrekisterin käytännön toteutuksen.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden piirissä liitossa ovat

- maakuntavaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat,
- maakuntahallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtajat, jäsenet ja varajäsenet,
- tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja, jäsenet ja varajäsenet sekä
- viranhaltijoista maakuntajohtaja, hallintojohtaja, suunnittelujohtaja ja aluekehitysjohtaja.

Sidonnaisuusilmoitukset tulee toimittaa tarkastuslautakunnan sihteerille 2 kk:n kuluttua valinnasta. Tarkastuslautakunta valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Käytännössä ilmoitusten käsittelystä ja tiedoksi saattamisesta valtuustolle päätetään myöhemmin. Kansallisarkiston ohjeen mukaan sidonnaisuusilmoitukset ja sidonnaisuusrekisterin tiedot tulee säilyttää pysyvästi.

9. Osavuosisraportti 30.6.2017

Sisäisen valvonnan yleisohjeen mukaan maakuntahallitukselle annetaan 30.6. päivitetty osavuosisraportti viimeistään elokuussa taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja talousarvion toteutumisesta sekä muista sisäisessä valvonnassa esiin tulleista oleellisista kysymyksistä. Liitteenä osavuosisraportti, joka on ollut maakuntahallituksen käsittelyssä 28.8.2017.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta katsoo osavuosisraportin tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta katsoi osavuosisraportin tietoonsa saatetuksi. Jatkossa kokouksiin pyydetään johtavia viranhaltijoita kuultavaksi.

10. Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2018

Liitossa on valmisteilla vuosien 2018-2019 taloussuunnitelma, johon sisältyy vuoden 2018 talousarvio. Liitteenä on luonnos tarkastuslautakunnan vuoden 2018 talousarvioksi.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta käsittelee vuoden 2018 talousarvioluonnoksen osaltaan.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi esitellyn talousarvioluonnoksen.

11. Tarkastuslautakunnan perehdyttäminen

Tarkastuslautakunnan jäsenille on lähetetty kutsu Itä- ja Pohjois-Suomen huippukokoukseen Mikkeliin 31.8.-1.9.2017, jonka yhteydessä on tarkastuslautakuntien tapaaminen 1.9.2017. Tapaamisessa BDO Auditorin tilintarkastaja luennoi aiheesta Kuntalain muutokset ja sidonnaisuuksien ilmoittaminen. Luottamushenkilöille järjestetään perehdyttämistä liiton toimesta 12.-13.10. 2017 Kunnanpaikassa. Tarkempi ohjelma on esityslistan liitteenä.

Tarkastuslautakunnan kokouksiin pyydetään johtoryhmän jäseniä kertomaan eri päävastuualueiden (aluekehitys, alueiden käyttö ja hallinto) toiminnasta. Lisäksi seurataan tarkastuslautakunnalle kohdennettuja koulutustilaisuuksia ja päätetään nihin osallistumisesta.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta katsoo em. asiat tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

12. Seuraavat kokoukset

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavien kokousten ajankohdista.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti seuraavien kokousten ajankohdat:

- 6.10.2017 klo 9 (maakuntajohtaja Marko Korhosen ja suunnittelujohtaja Paula Qvickin kuuleminen)
- 2.11.2017 klo 9.00 (aluekehitysjohtaja Satu Vehreävesan ja maakuntasihtööri Pekka Kaikkosen kuuleminen)
- varaus 11.1.2018 klo 9.00 pidettävään kokoukseen (hallintojohtaja Tarja Miettinen ja muutosjohtaja Elsa Parosen kuuleminen).

13. Muut asiat

Pj:n ehdotus: Todetaan, onko muita mahdollisesti esille tulevia asioita.

Päätös: Lautakunta totesi, että tarkastuslautakunnan varajäsenten kohdalla ei täyty tasa-arvolain vaatimus miesten ja naisten jäsenten määrässä. Sihteeri informoi maakuntasihtööri Pekka Kaikkosta asiasta ja sen vaatimista toimenpiteistä.

Sihteeri kävi läpi kokouspalkkioilmoituksen täyttämisen ja jakoi siitä tehdyn erillisen ohjeen.

14. Kokouksen päättäminen

Pj:n ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.30.

Olavi Ruotsalainen
puheenjohtaja

Sinikka Järvi
pöytäkirjanpitäjä, sihteeri

Hannu Kananen
pöytäkirjantarkastaja