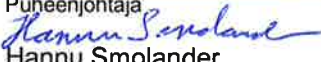






KOKOUSAIKA	10.10.2017	Klo 9.00 – 11.35
KOKOUSPAIKKA KOKOUSAIKA	Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone	
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä, kuka toimi puheenjohtajana)	Smolander Hannu, puheenjohtaja Jyrki Romppanen, varajäsen Savolainen Leena, jäsen Koskelo Lilja, JHT-tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä	
MUUT SAAPUVILLA OLLEET (ja läsnäolon peruste)	Timo Kiviluoma, kunnanjohtaja Helena Meyes, hallintojohtaja	
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi	
ASIAT	§ 19 - 38	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja -aika sekä tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta)	Kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.	
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja  Hannu Smolander	Pöytäkirjanpitäjä  Lilja Koskelo
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kullun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.	Tarkastusaika Tuusniemi 14.11.2017 Allekirjoitukset  Hannu Smolander  Jyrki Romppanen  Leena Savolainen	
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	Paikka ja pvm Tuusniemi 15.11.2017 Virka-asema Toimistosiihteeri	Allekirjoitus  Sisko Savolainen

10.10.2017

PÖYTÄKIRJANPITÄJÄN VALINTA

- Tarkastusltk § nro 19 Toimielimen pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudesta tai lautakunnan ulkopuolelta.
- Esitys Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjän.
- Päätös: Tilintarkastaja toimii pöytäkirjanpitäjänä.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Tarkastusltk § nro 20 Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa. Allekirjoittamaton pöytäkirja lähetetään lautakunnan jäsenille, jotka ovat olleet kokouksessa, sähköpostitse muutaman päivän kuluessa kokouksesta alustavaa tarkastusta varten.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN TYÖJÄRJESTYKSEKSI

Tarkastusltk § nro 21

Osallistujat voivat tässä vaiheessa esittää muutosehdotuksia esityslistaan, jonka mukaan asioiden käsittelyjärjestys kokouksessa määräytyy. Puheenjohtajan on kysyttävä kokoukselta, hyväksyykö se yksimielisesti ehdotetut muutokset. Jos kukaan ei vastusta, muutosehdotus hyväksytään. Työjärjestyksen käsittelemisen yhteydessä voidaan myös sopia kokousteknisistä menettelytavoista, esimerkiksi miten kannatus esitetään ja puheenvuorot pyydetään.

Ehdotus:

Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Tarkastusltk § nro 22

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:

Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjojen nähtävänä olosta.

Päätös:

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan yleisessä tietoverkossa ja pöytäkirja on nähtävillä kunnanvirastolla allekirjoitusta seuraavana arkipäivänä.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TARKASTUSLAUTAKUNNAN VAALIN TOTEAMINEN

Tarkastusltk § nro 23

Kuntalain 121 §:n 1. momentin mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Hallintosäännön 8 §:n mukaan lautakunnassa on 3 jäsentä. Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Kolmanneksi jäseneksi voidaan valita valtuutettu, varavaltuutettu tai kuntavaaleissa ehdolla ollut. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Valtuusto on kokouksessaan 19.6.2017 § 21 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Varsinainen jäsen

Hannu Smolander puheenjohtaja

Tomi Leppänen varapuheenjohtaja

Leena Savolainen

Henk.koht.varajäsen

Martti Kähkönen

Jyrki Romppanen

Marja Sutinen

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa valtuuston päätöksen.

Päätös:

Todettiin.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TILINTARKASTAJAN VALINTA

Tarkastusltk § nro 24 Valtuusto on kokouksessaan 4.9.2017 § 44 valinnut tilintarkastajaksi toimikaudeksi 2017 – 2018 JHTT-yhteisö BDO Auditor Oy:n tilikausia 2013 – 2016 koskevan sopimuksen ehtoja soveltaen. Sopimus ja kunnanvaltuuston päätös ovat kokouspöytäkirjan liitteenä.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi valtuuston päätöksen.

Päätös: Hyväksyttiin.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

KOKOUSKUTSUN JA ESITYSLISTAN LÄHETTÄMINEN

Tarkastusltk § nro 25 Hallintosäännön mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämääränsä aikana ja paikassa.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää sähköisesti. Tällöin kunnanhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä.

Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Lautakunta päättää kokouskutsun ja esityslistan lähettämistavasta.

Päätös: Varsinainen kokouskutsu ja esityslista lähetetään paperisena lautakunnan jäsenille ja myös sähköpostitse.



TUUSNIEMEN KUNTA



10.10.2017

ESITTELY LAUTAKUNNAN KOKOUKSESSA

Tarkastusltk § nro 26 Hallintosäännön mukaan esittelijästä määrätään toimielimen päätöksellä. Toimielin voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Tarkastuslautakunnan alaisuudessa ei ole viranhaltijoita.

Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös: Hyväksyttiin.

TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖN AVUSTAMINEN

- Tarkastusltk § nro 27 Tarkastuslautakunta päätti edellä kohdassa 20 lautakunnan pöytäkirjanpitäjistä. Muusta mahdollisesti tarvittavasta lautakuntatyön avustamisesta on tarpeen päättää erikseen. Tilintarkastusyhteisö on tarjouksessaan ilmoittanut lautakunnan tukipalveluiden veloitusperusteet. Tarkastuslautakunnan avustamiseen liittyviä tehtäviä ovat mm. kokousten valmistelu, esityslistojen laatiminen, arviointikertomuksen valmistelu siinä laajuudessa kuin näistä tehtävistä lautakunnan kanssa sovitaan.
- Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää siitä, miten tilintarkastaja osallistuu lautakuntatyön avustamiseen.
- Päätös: Tilintarkastaja osallistuu aina tarkastuslautakunnan kokouksiin ja toimii samalla pöytäkirjanpitäjänä.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

ESTEELLISYYDET

Tarkastusltk § nro 28

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 42 pykälässä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenten on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenten tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Ehdotus:

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös:

Ei todettu esteellisyyksiä tällä hetkellä. Lautakunnan jäsenet ilmoittavat tässä tapahtuvat muutokset välittömästi.



TUUSNIEMEN KUNTA



10.10.2017

LAUTAKUNNAN TIETOJENSAANTIOIKEUS JA JÄSENILLE SÄÄNNÖNMUKAISESTI TOIMITETTAVAT ASIAKIRJAT

Tarkastusltk § nro 29

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että heille toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja –suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat
- hallituksen pöytäkirjat

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

Ehdotus:

Lautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös:

Lautakunnan jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti edellä mainitut asiakirjat.

TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

ARVIOINNIN KÄYTÄNNÖN SUORITTAMINEN

Tarkastusltk § nro 30 Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksemukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutuminen tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä jäljempänä esitetyn tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2017 – 2021 ja työohjelman vuodelle 2017.

Päätös: Hyväksyttiin. Työohjelmaa täydennetään tarpeen mukaan.



TUUSNIEMEN KUNTA



10.10.2017

TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA

Tarkastusltk § nro 31 Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi toimikauttaan koskevan tarkastussuunnitelman ja tilikautta koskevan työohjelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastussuunnitelman vuosille 2017 – 2018 ja työohjelman vuodelle 2017.

Päätös: Hyväksyttiin.

TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOULUTTAUTUMINEN JA KÄYTTÖÖN TILATTAVA MATERIAALI

- Tarkastusltk § nro 32 Lautakunnan työn onnistumisen kannalta on tärkeää, että lautakunta perehtyy ja koulutautuu tehtäväänsä hyvin.
- Ehdotus: Lautakunta käy keskustelun ja päättää tarvittavasta perehtymissuunnitelmastaan, osallistumisesta koulutukseen ja mahdollisesti lautakunnan käyttöön hankittavasta kirjallisuudesta ja muusta materiaalista.
- Päätös: Koulutuksiin osallistutaan tarpeen mukaan. Koulutukset hyväksytään joko lautakunnan kokouksissa etukäteen tai jäsenet voivat lähettää tiedusteluja sähköpostitse joko puheenjohtajalle tai varapuheenjohtajalle ns. kiireellisissä tapauksissa. Myös kirjallisuutta hankitaan tarpeen mukaan ja puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja hyväksyy nämä hankinnat.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TARKASTUSLAUTAKUNNAN PALKKIOT

Tarkastusltk § nro 33

Valtuusto on päättänyt luottamushenkilöille maksettavista palkkioista vuonna 2017. Hallintosääntöön sisältyvä palkkiosääntö jaetaan jäsenille. Tarkastuslautakunnan kokouspalkkio on 55 euroa kokoukselta. Yli kolme tuntia kestävästä kokouksesta suoritetaan edellä mainitun kokouspalkkion lisäksi 50 % kokouspalkkion määrästä.

Palkkiosäännössä on selvitetty luottamushenkilöiden ansionmenetysten korvausperiaatteet.

Ehdotus:

Todetaan palkkiosäännön mukaiset palkkiot.

Päätös:

Hyväksyttiin.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO JA MENOJEN HYVÄKSYMINEEN

Tarkastusltk § nro 34 Valtuuston hyväksymän vuoden 2017 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 12.950 euroa. Toukokuun lopun tilanteen mukaan menoista on käytetty 6.577 euroa.

Tässä yhteydessä tarkastuslautakunta esittää valtuuston hyväksyttäväksi talousarvion vuodelle 2018.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2017 talousarvion ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta päättää siitä, ketkä toimivat lautakunnan menojen hyväksyjinä sen toimikaudella.

Samassa yhteydessä tarkastuslautakunta esittää valtuuston hyväksyttäväksi talousarvion vuodelle 2018.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2017 talousarvion ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunnan laskujen asiatarkastajina toimivat joko puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja. Tarkastuslautakunnan vuoden 2018 talousarvioesitys on 13.950 euroa. Korotus 1.000 euroa edellisestä vuodesta johtuu uuden tarkastuslautakunnan jäsenten arvioiduista koulutusmenoista.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

Tarkastusltk § nro 35

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimintaan 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

- hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää seuraavia ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan:
 - o xx
- saattaa hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi saadut sidonnaisuusilmoitukset. Puheenjohtaja Hannu Smolander jäväsi itsensä oman sidonnaisuusilmoituksen käsittelyn ajaksi ja tällöin puheenjohtajana toimi Jyrki Romppanen. Osa sidonnaisuusilmoituksista puuttui ja hallintojohtaja pyytää näitä. Sidonnaisuusilmoituksista tehdään excel-muotoinen taulukko yhteenvedoksi. Asian käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

KUNNAN TOIMINNALLINEN JA TALOUDELLINEN KATSAUS

Tarkastusltk § nro 36

Kunnanjohtaja Timo Kiviluoma ja hallintojohtaja Helena Meyes ovat kokouksessa saapuvilla selostaen kunnan toiminnan yleiskatsausta, kunnan johtamis- ja ohjausjärjestelmän periaatteita, talouskatsausta sekä talouden seurantaa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kuuli kunnanjohtajan ja hallintojohtajan katsaukset.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

MUUT ASIAT

Tarkastusltk § nro 37

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

Päätös:

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 14.11.2017 kello 9.00 alkaen.



TUUSNIEMEN KUNTA

10.10.2017

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Tarkastusltk § nro 38

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, 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:

Hyväksyttiin.



TUUSNIEMEN KUNTA