

Tarkastuslautakunta

15.01.2020

Aika 15.01.2020 klo 08:00-11.10

Paikka Lasaretti

**Osallistujat**

Läsnä olleet	Varsinainen jäsen	läsnä poissa	Varajäsen	läsnä
Puheenjohtaja	Anja Pakarinen	X	Heikki Martikainen	
Varapuheenjohtaja	Esko Ripaoja		Panu Karjalainen	
Jäsen	Keijo Partio	X	Kari Manninen	
Jäsen	Reijo Paunonen	X	Maire Puranen	
Jäsen	Leena Silvonon-Jokinen	X*)	Seija Väisänen	
Sihteeri	Kirsi Ollikainen	X		
<b>Muut läsnäolijat</b>				
Tilintarkastaja	Kaija Pakkanen			X
Sisäinen tarkastaja	Jukka Malkki	X**)		
Kuntayhtymän johtaja	Risto Kortelainen	X		
Talousjohtaja	Vesa Vestala	X		
			paikalla §: 3 aikana	
			paikalla §:t 3-4 aika-	
			na	

\*) Saapui klo 8.10 § 3

\*\*\*) Saapui klo 9.30 § 5

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus

  
Anja Pakarinen  
puheenjohtaja

  
Kirsi Ollikainen  
pöytäkirjanpitäjä

Tämä pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulkua vastaavaksi

  
Reijo Paunonen

  
Keijo Partio

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä kuntayhtymän kirjaamossa

27.4.2020 klo 9.00 - 15.00.

Käsitellyt asiat

1 - 9 julkiset

Tarkastuslautakunta

15.01.2020

**Käsitellyt asiat:**

<b>Asia</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	Pöytäkirjan tarkastaminen	4
3	Kuntayhtymän johtaja Risto Kortelaisen tapaaminen	5
4	Talusojohtaja Vesa Vestalan tapaaminen	6
5	Sisäisen tarkastuksen raportti	7
6	Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti vuodelta 2019	8
7	Arviointikertomuksen 2019 valmistelu ja kevään kokousaikataulut	9
8	Muut asiat	10
9	Ilmoitusasiat	11

## Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

### TL § 1

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä siinä käsiteltävät asiat. Edellä mainituista määräyksistä voidaan poiketa, jos asian kiireellisyys vaatii sitä.

Kokouskutsu on annettava vähintään neljä päivää ennen ko. kokous tai julkaisemalla se ekstranetissä ja kuntayhtymän www-sivuilla. Kokouskutsu ja esityslista on julkaistu kuntayhtymän verkkosivuilla ja lähetetty tiedoksi 15.1.2020 pidettävään tarkastuslautakunnan kokoukseen 8.1.2020.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnä olo-oikeus tai -velvollisuus sekä jäsenkunnille toimielimen päättämällä tavalla. Kuntalain 103 §:n mukaan tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

### Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

### Päätös:

Todettiin laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Tarkastuslautakunta

§ 2

15.01.2020

---

### Pöytäkirjan tarkastaminen

TL § 2

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla tehtävään valittua tarkastajaa.

### Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Reijo Paunosen ja Leena Silvonon-Jokisen.

### Päätös:

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Reijo Paunosen ja Keijo Partion.

Tarkastuslautakunta

§ 3

15.01.2020

---

### Kuntayhtymän johtaja Risto Kortelaisen tapaaminen

TL § 3

Tarkastuslautakunta päätti kutsua kokouksessaan 11.12.2019 kuntayhtymän johtaja Risto Kortelaisen tarkastuslautakuntaan kertomaan ajankohtaisista asioita. Aikaa tapaamiseen on varattu klo 8.15 - 9.15.

#### Puheenjohtajan selostus:

Merkittään ajankohtaiset asiat tiedoksi.

#### Päätös:

Merkittiin tiedoksi. Todettiin, että kuntayhtymän johtaja Risto Kortelainen oli paikalla tämän pykälän käsittelyn aikana ja poistui sen jälkeen klo 9.25.

Tarkastuslautakunta

§ 4

15.01.2020

---

### Talousjohtaja Vesa Vestalan tapaaminen

TL § 4

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti talousjohtaja Vesa Vestala on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan sisäisen laskennan periaatteista (vyörytykset) sekä hinnoitteluperusteista. Aikaa selontekoon on varattu klo 8.30-9.30.

### Puheenjohtajan selostus:

Merkitään selonteko tiedoksi.

### Päätös:

Merkittiin tiedoksi. Todettiin, että talousjohtaja Vesa Vestala oli paikalla § 3 ja 4 aikana ja poistui kokouksesta tämän pykälän jälkeen klo 10.20.

**Tarkastuslautakunta**

**§ 5**

**15.01.2020**

---

**Sisäisen tarkastuksen raportti**

TL § 5

Sisäisen tarkastuksen vuoden 2019 viimeinen raportti tarkastuskoh-  
teesta on valmistunut ja sisäinen tarkastaja Jukka Malkki esittelee ra-  
portin kokouksessa.

**Puheenjohtajan selostus:**

Merkittään tiedoksi.

**Päätös:**

Merkittiin tiedoksi. Todettiin, että sisäinen tarkastaja saapui kokouk-  
seen 9.30.

Oheismateriaali

sisäinen tarkastus vavan oma raportti

Tarkastuslautakunta

§ 7

15.01.2020

## Arviointikertomuksen 2019 valmistelu ja kevään kokousaikataulut

TL § 7

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin tilikaudelta arviointikertomuksen. Kuntalaissa määräykset arviointityöstä ja arviointikertomuksen sisällöstä ovat vähäiset.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuoksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Arviointityö sekä arviointikertomuksien sisältö ja muoto ovat eri-laiset riippuen kunnasta tai kuntayhtymästä, sillä jokainen tarkastuslautakunta tekee arviointityönsä omista tarkastuksen lähtökohdistaan ja itsenäisesti. Keskeistä on kuitenkin kuntalain mukaisesti arvioida nimenomaan valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista, jotka on kirjattu talousarvioon ja tilinpäätökseen.

Tarkastuslautakunta etenee omassa arviointityössään laatimansa arviointisuunnitelman ja työohjelman mukaisesti. Tässä vaiheessa on tarkasteltava tehtyä arviointityötä, arvioinnin menetelmiä ja käydä keskustelu arviointikertomuksen sisällöstä ja sen tavoitteista sekä valmisteluprosessista.

Valmisteluun liittyen käydään läpi myös kevään kokousaikataulu.

### Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta käy keskustelun toteutuneesta arviointityöstä ja tilikaudelta 2019 annettavan arviointikertomuksen sisältöön, painotuksiin ja rakenteeseen liittyvistä asioista sekä valmisteluprosessista. Tarkastuslautakunta päättää kevään kokousaikataulusta.

### Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi kevään kokousaikataulun poikkeuksella, että 29.4.2020 kokous siirretään pidettäväksi 22.4.2020. Tarkastuslautakunta hyväksyi valmisteluprosessin ja sisällysluettelon.

Oheismateriaali

Arviointikertomus 2019 valmistelu



Tarkastuslautakunta

§ 8

15.01.2020

---

**Muut asiat**

TL § 8

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen mahdolliset muut asiat.

FCG Oy järjestää tarkastuslautakunnan saman sisältöiset koulutukset 5.3.2020 Jyväskylässä ja 12.3.2020 Savonlinnassa.

**Puheenjohtajan selostus:**

Tarkastuslautakunta päättää kumpaan koulutukseen osallistutaan ja ketkä osallistuvat.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta päätti, että Anja Pakarinen, Leena-Silvonen-Jokinen, Keijo Partio ja Kirsi Ollikainen osallistuvat 12.3.2020 Savonlinnassa järjestettävään koulutukseen. Esko Ripaojan osallistuminen tarkistetaan myöhemmin.

**Tarkastuslautakunta**

**§ 9**

**15.01.2020**

---

**Ilmoitusasiat**

TL § 9

**Puheenjohtajan selostus:**

Todetaan ilmoitusasiat.

**Päätös:**

Todettiin, että ilmoitusasioita ei ollut.