

Tarkastuslautakunta

AIKA 27.04.2020 klo 12:00 - 13:12

PAIKKA Skype-kokous

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Yrjölä Reijo Aksels Tuulikki Metsola Anne Pöyhönen Jouko Kärkkäinen Antti	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Nyström Rakel		
Muu	Koskinen Tommi Kaulio Janne	Hallintojohtaja Tekninen johtaja	

ASIAT §:t 10 - 16

ALLEKIRJOITUS

Reijo Yrjölä
PuheenjohtajaAntti Kärkkäinen
Pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

6.5.2020

Anne Metsola

Jouko Pöyhönen

PÖYTÄKIRJA NÄHTÄVILLÄ

Pyhtään kunnanvirasto 25.5.2020 klo 9.00-15.00. Pöytäkirjan julkaisu yleiseen tietoverkkoon 25.5.2020.

TODISTAA

Valmistelusihteeri

Marja Lindfors

Tarkastuslautakunta

27.04.2020

ASIAT

§	Otsikko	Sivu
§ 10	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 11	Pöytäkirjanpitäjän valinta	4
§ 12	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
§ 13	Tekniikkalautakunnan talousarvion toteutuminen ja tilinpäätös 2019	6
§ 14	Tilinpäätös 2019	7
§ 15	Arviointikertomus	9
§ 16	Muut asiat	10

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tark 27.04.2020 § § 10

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Kunnan hallintosäännön 118 §:n mukaan toimitella voi pitää kokouksen myös sähköisesti. Maassamme vallitsevan poikkeustilan vuoksi, sähköisen kokouksen järjestäminen on perusteltua. Kokouslinkki on toimitettu sähköpostiviestinä.

Kokouskutsu on lähetettävä, mikäli mahdollista, vähintään 4 päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu lähetetty jäsenille 21.4.2020.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tark 27.04.2020 § § 11

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Päätösehdotus

Valitaan pöytäkirjanpitäjäksi tilintarkastaja Antti Kärkkäinen.

Päätös

Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin Antti Kärkkäinen.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tark 27.04.2020 § § 12

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Valitaan kokouksen tarkastajiksi kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Anne Metsola ja Jouko Pöyhönen.

Tekniikkalautakunnan talousarvion toteutuminen ja tilinpäätös 2019

Tark 27.04.2020 § 13
298/02.02.01/2020

Valmistelija	Tilintarkastaja Antti Kärkkäinen
	Tarkastuslautakunta on kutsunut teknisen johtajan ja työpäällikön kertomaan tekniikkalautakunnan alaisten talousarviotavoitteiden toteutumista, toiminnasta ja investointien toteutumasta vuodelta 2019.
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Merkittiin, että tekninen johtaja Janne Kaulio antoi katsauksen tarkastuslautakunnalle. Kaulio poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 12.20.

Tilinpäätös 2019

Khall 23.03.2020 § 56

Valmistelija

Valmistelija: Hallintojohtaja Tommi Koskinen, p. 046 922 8207

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja (KuntaL 113 ja 114 §).

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.(KuntaL 115 §).

Tilinpäätöksen keskeiset numerotiedot ovat:

Toimintakulut	-30 708 227
Toimintatuotot	1 668 234
Toimintakate	-29 039 992
Verotulot	20 924 354
Valtionosuudet	8 808 397
Rahoitustuotot ja -kulut	44 362
Vuosikate	737 121
Poistot ja satunnaiset erät	-1 532 298
Tilikauden tulos	-795 177

Pitkä- ja lyhytaikaisia lainoja rahoituslaitoksille oli tilanteessa 31.12.2019 yhteensä 16 641 667 euroa. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 14 525 000 euroa.

Toimintakertomuksessa on ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä siten, että tilikauden alijäämä -795 177,41 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen yli/alijäämätiliin.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
2. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.
3. esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden alijäämä -795 177,41 euroa jätetään yli-/alijäämätilille sekä
4. oikeuttaa kunnanjohtajan tekemään tarvittavat tekniset korjaukset sekä korjaamaan mahdolliset kirjoitus- ja asiavirheet valtuustolle lähetettävään tasekirjaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tark 27.04.2020 § 14
117/02.02.02/2020

Valmistelija

Tilintarkastaja Antti Kärkkäinen.

Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi ja edelleen valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Kunnanhallitus käsiteli tilinpäätöksen 23.3.2020 § 56 (liite 1 tilinpäätös ja liite 2 henkilöstöraportti).

Kunnanjohtaja Jouni Eho ja hallintojohtaja Tommi Koskinen on kutsuttu kokoukseen esittelemään tilinpäätöstä tarkastuslautakunnalle.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esittelyn ja liitteenä olevan tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että hallintojohtaja Tommi Koskinen esitteli tilinpäätöksen. Koskinen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 12.51.

Arviointikertomus

Tark 27.04.2020 § 15
299/02.02.01/2020

Valmistelija Tilintarkastaja Antti Kärkkäinen

Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Käsittelyn pohjaksi toimitetaan alustava luonnos ennen kokousta.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen laadintaprosessista, aikataulusta ja käy alustavan keskustelun sisällöstä huomioiden tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa seuraavassa kokouksessa 11.5.2020 klo 12.00 alkaen.

Muut asiat

Tark 27.04.2020 § 16
320/01.03.00.00/2020

Valmistelija Tilintarkastaja Antti Kärkkäinen.

Päätösehdotus Käsitellään esille tulleet muut asiat.

Päätös Merkittiin tiedoksi, että FCG Efekon järjestämä Hallinnon ja talouden tarkastusseminaari pidetään näillä näkymin 1.10.-2.10.2020 Helsingissä (myös striimattuna).
Tarkastuslautakunta osallistuu seminaariin (ilmoittautuminen alkaa keväällä 2020).

Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykäläiä: § 13, § 14, § 15, § 16

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Oikaisuvaatimus / Kunnallisvalitus

Muutoksen- hakukielto ja sen peruste

___ Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalain 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

___ Muu peruste, mikä