



KOKOUSAIKA	Tiistai 8.8.2017 klo 16.00 – 18.00
KOKOUSPAIKKA	Palvelukeskus Onni Mariakabinetti Pukkila
SAAPUVILLA OLLEET	Eino Vappula, puheenjohtaja Soilikki Raita, jäsen
Poissa	Jussi Simolinna, varapuheenjohtaja
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Mirva Assinen, asiantuntija, § 1-3 Asta Engström, asiantuntija, § 1-3 Ilpo Malinen, JHTT-tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä
ASIAT	1 – 7 §§
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Pukkilassa 11.8.2017  Eino Vappula Puheenjohtaja  Ilpo Malinen Pöytäkirjanpitäjä
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Pukkilassa .8.2017  Soilikki Raita jäsen
PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄPITÄMINEN	Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Pukkilan kunnanvirastossa .8.2017 Todistaa

1 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

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

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään sähköisesti jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostitse lautakunnan jäsenille 30.6.2017.

Puheenjohtajan ehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja läsnä olevien jäsenten lukumäärään nähden päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Edellinen tarkastuslautakunta toimi siten, että kaikki kokouksessa läsnä olleet lautakunnan jäsenet allekirjoittivat pöytäkirjan kunnanvirastolla lautakunnan sihteerin ilmoitettua pöytäkirjan olevan valmiina. Lautakunnan jäsenille toimitettiin pöytäkirjaluonnos sähköpostitse hyväksyttäväksi ennen allekirjoitusta.

Puheenjohtajan ehdotus

Pöytäkirja allekirjoitetaan ja tarkastetaan samalla tavalla kuin edellisen tarkastuslautakunnan aikana.

Päätös

Ehdotuksen mukaisesti.

3 § SIDONNAISUUSILMOITUKSET

Kokoukseen on kutsuttu Mirva Assinen ja Asta Engström esittelemään saadut sidonnaisuusilmoitukset ja kunnan sidonnaisuusrekisteriä.

Kuntalain 84 §:ssä säädetään seuraavasti

”Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta 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, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.”

Puheenjohtajan ehdotus

Esittely ja kokouksessa käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Todetaan saadut sidonnaisuusilmoitukset.

Saatetaan saadut sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Merkittiin esittely tiedoksi.

Käytiin saadut ilmoitukset läpi. Hyväksyttiin osa ilmoituksista.

Päätettiin pyytää täydentämään osaa ilmoituksista.

Päätettiin jatkaa ilmoitusten käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

4 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄT JA TOIMINTA

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Kuntalain 121 §:ssä tarkastuslautakunnalle on säädetty seuraavat tehtävät

- 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.

Lisäksi säädetään, että

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Pukkilan kunnan hallintosäännössä säädetään seuraavasti

44 § Tarkastuslautakunnan kokoukset

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 14 luvun määräyksiä.

45 § Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 § säädetään, tarkastuslautakunnan on

Pöytäkirjan tarkastajien nimikirjaimet



1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
2. huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavanedellyttämässä laajuudessa sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Puheenjohtajan ehdotus

Merkittään lautakunnan tehtävät ja kokouksessa käyty keskustelu tiedoksi.

Päätös

Ehdotuksen mukaisesti.

5 § ARVIOINTISUUNNITELMA

Tarkastuslautakunta valmistelee arviointisuunnitelmaa laaditun luonnoksen pohjalta. Luonnos toimitetaan kokoukseen.

Puheenjohtajan ehdotus

Päätetään arviointisuunnitelmasta.

Päätös

Ehdotuksen mukaisesti.

6 § TILINTARKASTUKSEN TYÖOHJELMA

Tilintarkastaja esittelee tilintarkastuksen työohjelman.

Puheenjohtajan ehdotus

Merkittään työohjelma tiedoksi.

Päätös

Ehdotuksen mukaisesti.



7 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN JÄSENTEN ESILLE OTTAMAT ASIAT

Hallintosäännön 103 §:n mukaisesti

Toimielin voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa. Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimielin voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.

Puheenjohtajan ehdotus
Todetaan ja käsitellään mahdolliset muuta asiat.

Päätös
Ei ollut muita asioita.

