

Tarkastuslautakunta

12.6.2020

KOKOUSAIKA 12.6.2020 klo 9:00 – 12.00

PAIKKA Reisjärven Kunnantalon kokoushuone.

LÄSNÄ Hirvinen Esa, puheenjohtaja
Niemi Pauli, varapuheenjohtaja
Puurula Merja, jäsen
Paasovaara Marko, sihteeri, tilintarkastaja JHT, KHT

KÄSITELLYT ASIAT

| § | | sivu |
|----|-------------------------------------|------|
| 15 | LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS | 3 |
| 16 | PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS | 4 |
| 17 | SIDONNAISUUSILMOITUKSET | 5 |
| 18 | TILINTARKASTAJAN RAPORTOINTI | 6 |
| 19 | VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS | 7 |
| 20 | TILINTARKASTUSKERTOUS VUODELTA 2019 | 9 |
| 21 | ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2019 | 10 |
| 22 | MUUT ASIAT | 11 |
| 23 | SEURAAVAN KOKOUKSEN AJANKOHTA | 12 |

15 § LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Päätösehdotus (pj):

Kokous todettaneen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

16 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Päätösehdotus (pj):

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa ja sen allekirjoittavat osallistujat.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

17 § SIDONNAISUUSILMOITUKSET

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan on esitetty sidonnaisuuksien ilmoittaminen seuraavasti:

Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan 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.

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 tehtävänsä 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

Päätösehdotus (pj):

Käydään läpi saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja keskustellaan tarvittavista toimenpiteistä.

Päätös: Tarkastuslautakunta on käsitellyt saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ajalta 11.12.2019 -12.6.2020 ja antaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Kaikilta pyydettyiltä viranhaltijoilta ja luottamushenkilöiltä ei ole edelleenkään saatu sidonnaisuusilmoitusta.

18 § TILINTARKASTAJAN RAPORTOINTI

Tilintarkastaja JHT, KHT Marko Paasovaara TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:stä raportoi lautakunnalle kokouksessa suoritetusta vuoden 2019 tilintarkastuksesta.

Päätösehdotus (Pj):

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportoinnin tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

12.6.2020

19 § VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS

KHALL § 81

27.4.2020

Vuoden 2019 tilinpäätös on valmistunut. Tasekirja/toimintakertomus on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti. Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan on kuntalain 114 §:ssä säädetyin edellytyksin laadittava konsernitiilinpäätös, joka sisällytetään kunnan tilinpäätökseen.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden 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 ja rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Toimintakertomuksessa on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kunnanjohtajan päätösehdotus:

Kunnanhallitus esittää

1. Tilikauden 1.1.-31.12.2019 tuloksen käsittelystä seuraavaa: tilikauden alijäämä - 616.902,25 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä.
2. Samalla kunnanhallitus oikeuttaa hallintotoimen tekemään tilinpäätökseen mahdolliset tekniset tarkistukset ja stilistiset korjaukset, jotka eivät saa kuitenkaan vaikuttaa tilikauden tulokseen tai muuttaa tuloksen käsittelyä eikä tekstin tarkoitusta.
3. Hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen.
4. Toimittaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi.
5. Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

12.6.2020

19 § VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS (jatkoa)

Tarkastuslautakunta

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on valmisteltava valtuustossa käsiteltävät asiat, joihin kuuluu myös tilinpäätöksen laatiminen. Kunnanhallitus on 27.4.2020 valmistellut Reisjärven kunnan tilinpäätöksen vuodelta 2019 tarkastuslautakunnan ja valtuuston käsiteltäväksi.

Tilinpäätös käsittää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman, konsernitilinpäätöksen ja liitetiedot sekä talousarvion toteuttamisvertailun.

Valtuusto käsittelee tilinpäätöksen hyväksymisen tarkastuslautakunnan valmistelun perusteella.

Tilintarkastusyhteisö TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy on tarkastanut Reisjärven kunnan kirjanpidon, hallinnon, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen. Vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Marko Paasovaara antaa 12.6.2020 tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2019.

Päätösehdotus (pj):

Tarkastuslautakunta toteaa, että

1. kunnanhallitus ja kunnanjohtaja ovat 27.4.2020 laatineet kunnan tilinpäätöksen sekä jättäneet sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi, ovatko vuoden 2019 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet,
2. tilintarkastaja on suorittanut kunnan hallinnon, kirjanpidon, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen 2019 tilintarkastuksen sekä esittää 12.6.2020 tilinpäätöksen hyväksymistä.

Tarkastuslautakunta tilintarkastajan esityksen mukaisesti esittää, että valtuusto hyväksyy kunnanhallituksen laatiman vuoden 2019 tilinpäätöksen liitteineen.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

20 § TILINTARKASTUSKERTOUS VUODELTA 2019

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tilintarkastusyhteisö TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy on tarkastanut Reisjärven kunnan kirjanpidon, hallinnon, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen. Vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Marko Paasovaara antanee 12.6.2020 tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2019.

Päätösehdotus (pj):

Tarkastuslautakunta toteaa, että:

1. kunnanhallitus ja kunnanjohtaja ovat 27.4.2020 laatineet kunnan tilinpäätöksen sekä jättäneet sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi, ovatko vuoden 2019 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet,
2. tilintarkastaja on suorittanut kunnan hallinnon, kirjanpidon, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen 2019 tilintarkastuksen sekä antanut 12.6.2020 liitteen 1 mukaisen tilintarkastuskertomuksen, ja
3. ettei tilintarkastuskertomuksessa ole kuntalain 125 §:n tarkoittamaa muistutusta eikä muuta merkittävää huomauttamista, joten tarkastuslautakunta ei pidä tarpeellisena lausunnon pyytämistä kunnanhallitukselta tilintarkastuskertomuksesta.

Tarkastuslautakunta lähettää vuoden 2019 tilintarkastuskertomuksen valtuustolle liitteen 1 (12.6.2020) mukaisena.

Tarkastuslautakunta tilintarkastajan esityksen mukaisesti esittää, että valtuusto myöntää kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden vuoden 2019 hallinnosta ja taloudesta tilintarkastuskertomuksen mukaisesti.

Päätös: Tarkastuslautakunta pyytää tilintarkastuskertomuksen sisäisestä valvonnasta ja konsernivalvonnasta lausunnon kunnanhallitukselta.

Tarkastuslautakunta tilintarkastajan esityksen mukaisesti esittää, että valtuusto myöntää kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden vuoden 2019 hallinnosta ja taloudesta tilintarkastuskertomuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

12.6.2020

21 § ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2019

Kunnanhallitus on Kuntalain 115 §:n mukaisesti toimintakertomuksessa selvittänyt valtuuston tilikaudelle asettamien tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan on myös huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta (KuntaL 121 §).

Tarkastuslautakunta on kuullut myös Reisjärven kunnan tilintarkastajaa arviointikertomusta laatiessaan.

Päätösehdotus (pj):

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2019 arviointikertomuksen lopullisen sisällön ja muodon.

Tarkastuslautakunta allekirjoittaa arviointikertomuksen ja lähettää sen liitteen 2 (12.6.2020) mukaisena valtuustolle.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

22 § MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta käsittelee muuta mahdolliset esille tulleet asiat.

Päätösehdotus (Pj):

Lautakunta käsittelee tietoonsa tulleet muut asiat.

Päätös: Ei ollut muita asiota.

23 § SEURAAVAN KOKOUKSEN AJANKOHTA

Päätösehdotus (pj):

Lautakunta päättäneen seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös: Puheenjohtaja kutsuu lautakunnan koolle viimeistään syksyllä 2020.

Kokous päättyi klo 12.00.

Esa Hirvinen
pj

Pauli Niemi
vpj

Merja Puurula
jäsen

Marko Paasovaara
sihteeri