

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Kihniön kunta                 |  |
| Tarkastuslautakunta 2013-2016 | Pöytäkirja 3/2016  |
| Kokousaika:                   | 17.5.2016 klo 13.00 - 16.10  |
| Kokouspaikka:                 | Kihniön kunnanvirasto  |
| Läsnä:                        | Jouko Yli-Knuuttila, puheenjohtaja                                   |
|                               | <i>Tiina Jokioja, varapuheenjohtaja, poissa</i>                      |
|                               | <i>Taija Annala, jäsen, poissa</i>                                   |
|                               | Juhani Annala, varajäsen   |
|                               | Kristiina Mäkelä, jäsen  |
|                               | Teemu Ojala, jäsen   |
|                               | Vesa Keso<br>tilintarkastaja, JHTT<br>BDO Auditor Oy<br>JHTT-yhteisö |

## 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 on lähetetty 9.5.2016 sähköpostina kunnanvirastoon, mistä se on toimitettu edelleen tarkastuslautakunnan jäsenille.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätös:

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

## 2 §

### PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta päättäne tarkastaa kokouksen pöytäkirjan siten, että kaikki läsnä olevat jäsenet/varajäsenet allekirjoittavat sen välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa kokouksen pöytäkirjan siten, että kaikki läsnä olevat jäsenet/varajäsenet allekirjoittavat sen välittömästi kokouksen jälkeen.

### 3 §

#### PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 63 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä lautakunnan päättämänä aikana ja paikassa siten kun siitä on vähintään yhtä päivää aiemmin ilmoitettu.

Tarkastuslautakunta päättäne pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 24.5.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 24.5.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

### 4 §

#### VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

| Haastateltava | Aika  | Aihe   |
|---------------|-------|--|
| Kunnanjohtaja | 13.00 | Ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat |

Tarkastuslautakunta suorittaa edellä esitetyt haastattelut.

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talouden toteutumaa ajalta 1-3/2016. Saadun raportin toimintatuottojen toteutuma oli 24,0 % ja toimintakulujen 23,1 %. Raportin mukaan vuosikate oli 244t€.

## 5 §

### TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

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

Tarkastuslautakunta on pyytänyt, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen
- hallituksen pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen
- lautakuntien pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen seuraavan jaon mukaisesti:

| Lautakunta          | Tarkastuslautakunnan jäsen |
|---------------------|----------------------------|
| Sivistyslautakunta  | Kaikki                     |
| Tekninen lautakunta | Kaikki                     |

Hallintokuntien päätösten seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia.

Tarkastuslautakunta korostaa, että se on pyytänyt myös esityslistojen toimittamista lautakunnan jäsenille.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

## 6 §

### TILINTARKASTAJAN RAPORTTI VUODEN 2015 TILINTARKASTUSTYÖSTÄ

Tilintarkastajan raportti tilivuoden 2015 tilintarkastustyöstä esitellään kokoukselle. Raportissa on havainnot tilintarkastajan vuoden 2015 työohjelman toteutuksesta. Raportin havainnot ovat perustana vuoden 2015 tilintarkastuskertomuksen sisällölle.

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön vuoden 2015 toteutumaraportin ja lähettää sen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastustyön vuoden 2015 toteutumaraaportin ja lähettää sen edelleen tiedoksi kunnanhallitukselle.

## 7 §

### VUODEN 2015 TILINPÄÄTÖS JA VASTUUVAPAAUS TILIVELVOLLISILLE

KunL 125§:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (*tilivelvollinen*) myöntää vastuuvapaus.

Tilintarkastaja esittelee vuoden 2015 tilintarkastuskertomuksen kokouksessa. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2015 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 1.1.-31.12.2015.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saaneensa tiedoksi tilintarkastajan kokouksessa esittämän tilintarkastuskertomuksen. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2015 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2015.

## 8 §

### ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2015

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KunL 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet sekä onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta (KunL 121.5§).

Tilivelvollisten viranhaltijoiden antamien selvitysten, pöytäkirjojen seurannan, vuoden 2015 tilinpäätöksen ja muun seurannan perusteella tarkastuslautakunta arvioi kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnan tuloksellisuutta vuodelta 2015.

Tilintarkastajan toimesta laadittu luonnos arviointikertomukseksi esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta päättäneenä käsitellä vuoden 2015 arviointikertomuksen

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi arviointikertomuksen vuodelta 2015. Arviointikertomus annetaan tiedoksi kunnanvaltuustolle.

## 7 §

### MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta käsittelee muut kokouksessa tilintarkastajan ja lautakunnan jäsenten esille ottamat asiat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta pitää seuraavan kokouksen maanantaina 5.9.2016.

### ALLEKIRJOITUKSET

Jouko Yli-Knuuttila  
puheenjohtaja

Teemu Ojala

Juhani Annala

Kristiina Mäkelä

Vesa Keso  
tilintarkastaja, JHTT  
BDO Audiator Oy  
JHTT -yhteisö