

AIKA 06.10.2021 klo 10:00 - 11:56

PAIKKA Kunnantalo, kunnanhallituksen kokoushuone

KÄSITELLYT ASIAT

| § | | Sivu |
|----------|---|-------------|
| § 29 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| § 30 | Pöytäkirjantarkastajien valinta | 4 |
| § 31 | Tarkastuslautakunnan esittelijästä päättäminen | 5 |
| § 32 | Tarkastuslautakunnan kokousjärjestelyt | 6 |
| § 33 | Esteellisyydet | 8 |
| § 34 | Tilintarkastuksen tarkastussuunnitelma 2018-2021 ja tilintarkastuksen työohjelma 2021 | 9 |
| § 35 | Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021 - 2024 ja työohjelma 2021 | 10 |
| § 36 | Muut mahdolliset esille tulevat asiat | 12 |

OSALLISTUJAT

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|--------|--|---|------------|
| Läsnä | Nykänen Kati Heikkinen Tarmo Heikkinen Ulla Kuusela Raimo | puheenjohtaja varapj jäsen jäsen | |
| Poissa | Kemppainen Tarja | | |
| Muu | Mikkonen-Brännkärr Tiina Ohtonen Pirkko | tilintarkastaja sihteeri | |

ALLEKIRJOITUKSET

Kati Nykänen
puheenjohtaja

Pirkko Ohtonen
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 29 - 36

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Hyrnsalmi 8.10.2021

Tarmo Heikkinen
pöytäkirjantarkastaja

Ulla Heikkinen
pöytäkirjantarkastaja

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄPITO

Pöytäkirja on nähtävillä Hyrnsalmen kunnan www-sivuilla
13.10.2021

Tarkastuslautakunta § 29

06.10.2021

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TAR 06.10.2021 § 29

Kokouskutsu ja esityslista on postitettu tarkastuslautakunnan jäsenille 29.9.2021. Tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun vähintään kolme jäsentä, puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja mukaan luettuna on saapuvilla

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 30

06.10.2021

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TAR 06.10.2021 § 30

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja tarkastetaan siten, että pöytäkirja lähetetään sähköpostin liitteenä niille henkilöille, joilla on sähköpostiosoite. Pöytäkirjantarkastajien sähköpostihyväksymiset liitetään pöytäkirjaan.

Pöytäkirjantarkastajilta, joilla ei ole sähköpostia, otetaan tarkastusmerkintä paperiseen pöytäkirjaan.

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pöytäkirjantarkastajiksi valitut toimivat tarvittaessa ääntenlaskijoina.

Päätös:

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Tarmo Heikkisen ja Ulla Heikkisen.

Tarkastuslautakunta § 31

06.10.2021

Tarkastuslautakunnan esittelijästä päättäminenTAR 06.10.2021 § 31
252/00.03.00/2021

Hallintosäännön 66 §:n mukaan tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 15 luvun määräyksiä.

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta päättää, että esittelijänä toimivat puheenjohtaja kokousasioiden osalta, tilintarkastaja tilintarkastusasioiden osalta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi.

Tarkastuslautakunta

§ 32

06.10.2021

Tarkastuslautakunnan kokousjärjestelytTAR 06.10.2021 § 32
251/00.03.00/2021

Hallintosäännön 121 §:n mukaan toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Hallintosäännön 122 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, elleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään salassapitomerkinä.

Kokouskutsu lähetetään toimielimen päättävällä tavalla jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Kokouskutsu lähetetään vähintään neljä päivää ennen kokousta. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava kunnan verkkosivuilla.

Hallintosäännön 66 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Pöytäkirjan laatimisesta, tarkastamisesta ja nähtävänä pitämisestä on määräykset kuntalain 107 ja 108 §:ssä sekä hallintosäännön 142 ja 142 §:ssä.

Lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastuksen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Luottamushenkilöiden kokouspalkkioista on määrätty hallintosäännön 149 §:ssä.

Tarkastuslautakunta

§ 32

06.10.2021

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta päättää toimikautensa kokousten kokousajasta ja -paikasta sekä muista kokousjärjestelyistä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunta kokoontuu pääsääntöisesti keskiviikkoisin klo 10.00 alkaen.

Tarkastuslautakunnan kokouskutsut lähetetään viimeistään neljä päivää ennen kokousta.

Tarkastuslautakunnan tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä seuraavan viikon keskiviikkona. Mikäli nähtävänäolopäiväksi osuu pyhäpäivä tai virasto on suljettu, nähtävänäolopäivä on seuraava viraston aukiolopäivä.

Tarkastuslautakunta

§ 33

06.10.2021

EsteellisyydetTAR 06.10.2021 § 33
259/00.03.00/2021

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 pykälissä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian kohdalla.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa, Mahdollisista ajankohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

PUHEENJOHTAJA:

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan jäsenet ilmoittivat seuraavat esteellisyydet.

Kati Nykänen
- ei esteellisyyksiä

Tarmo Heikkinen
- ei esteellisyyksiä

Ulla Heikkinen
- ei esteellisyyksiä

Raimo Kuusela
- ei esteellisyyksiä

Tarkastuslautakunta § 34

06.10.2021

Tilintarkastuksen tarkastussuunnitelma 2018-2021 ja tilintarkastuksen työohjelma 2021TAR 06.10.2021 § 34
262/00.03.00/2021

Tilintarkastaja Tiina Mikkonen-Brännkärr esittelee lautakunnalle tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman 2018-2021 ja tilintarkastuksen työohjelman 2021.

Asiakirjat ovat salassa pidettäviä (JulKL 24.1 § 15.kohta)

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelman 2018-2021 ja tilintarkastuksen työohjelman 2021

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021 - 2024 ja työohjelma 2021

TAR 06.10.2021 § 35
255/00.03.00/2021

Kuntalaki 121 §, Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 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 riittävyttä, 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.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

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.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta

Tarkastuslautakunta

§ 35

06.10.2021

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta keskustelee arviointisuunnitelman sisällöstä ja laatii arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024 ja työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta laati arviointisuunnitelman vuodelle 2021 ja työohjelman vuodelle 2021

Tarkastuslautakunta § 36

06.10.2021

Muut mahdolliset esille tulevat asiat

TAR 06.10.2021 § 36

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksen aikana muut esille tulleet asiat.

Päätös:

Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje/oikaisuvaatimus koskee pykälä: § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.