

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 15.03.2019 klo 9.00 – 11.10
KOKOUSPAIKKA Liiton kokoushuone, yläkerta

LÄSNÄ

Timo Pärkkä	puheenjohtaja	Tapio Pajunpää varajäsen
Esa Erkkilä	jäsen	Helinä Tuomela varajäsen
Hillevi Kanervio	jäsen	Ville Suomela varajäsen
Tuula Lassas	varapj	Camilla Wikman varajäsen
Marko Kautto	jäsen	Raimo Märsylä varajäsen

Teemu Räihä kehittämisjohtaja klo 9.00 – 9,15
Antti Mäkelä hallituksen puheenjohtaja klo 9.00 – 9.45

POISSA

MUUT

Asko Vanhatupa
JHTT

17 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

18 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

19 § KESKI-POHJANMAAN LIITON TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2018

20 § VUODEN 2018 TILINPÄÄTÖS

Maakuntahallitus 18.2.2019 § 20

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 tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Maakuntavaltuusto hyväksyi 23.11.2017 vuosien 2018-2020 talous- ja toimintasuunnitelman ja vuoden 2018 toiminnalliset tavoitteet, vuoden 2018 talousarvion ja talousarvion sitovuus-tasoksi; lakisääteinen toiminta, liiton muu kehittämistoiminta ja hanketoiminta.

Maakuntavaltuusto hyväksyi 8.11.2018 kokouksessaan liitolle lisätalousarvion, mikä sisälsi myös maakuntaudistuksen (Maku) vuoden 2018 talousarvion.

Vuoden 2018 talousarviosuunnitelma (ml. Maku):

Toimintatuotot 3 145 172 euroa
Toimintakulut 3 145 172 euroa
Talousarviossa toimintatuotot jakaantuivat seuraavasti:
Kuntien jäsenmaksut 1 535 650 euroa
Tuet ja avustukset 1 410 430 euroa
Muut toimintatuotot, 199 091 euroa
Toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:
Liiton lakisääteinen toiminta 1 241 400 euroa
Liiton muu kehittämistoiminta 398 250 euroa
Hankkeet 117 940 euroa
Talousarvion ali-/yli jäämä 0 euroa.
Toimintamäärärahat 1 813 101 euroa
Henkilöstökulut 1 332 070 euroa

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT VUODELTA 2018 (ml. Maku)

Toimintatuotot 2 817 477 euroa, josta
- kuntaosuudet vars. toimintaan 1 535 650 euroa / 54 %
- tuet ja avustukset 1 172 926 euroa / 42 %

- muut tuotot 108 900 euroa / 4 %

Toimintakulut 2 664 990 euroa
Rahoitustuotot ja -kulut -1 079 euroa

Toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:
Lakisääteinen toiminta 1 106 404 € / 42 %
Muu kehittämistoiminta 345 852 € / 13 %
Hankkeet 164 116 € / 7 %
Maakuntaudistus 1 013 212 € / 38 %

Toimintamäärärahojen toteuma 1 466 952 euroa
Henkilöstökulujen toteuma 1 198 038 euroa

Keski-Pohjanmaan liiton tilikauden tulos on 151 407,23 euroa.

Kuntayhtymällä on taseessa edellisvuosilta kertynyttä ylijäämää yhteensä 102 657,63 euroa. Peruspääoma 31.12.2018 oli 439 820,23 euroa.

Talousarvion tulot ja menot esitetään vastuualueittain.

EU:n rakennerahastojen ja valtion varoja hoidetaan kirjanpidossa tasetileillä. Kuntien maksuosuudet kannettiin neljä kertaa vuoden aikana sekä lisätalousarvion mukaiset maksuosuudet yhdessä erässä joulukuussa.

Lisätietoja antavat vt. maakuntajohtaja Jyrki Kaiponen ja vs. hallintopäällikkö Harri Turkulainen.

Vt. maakuntajohtajan ehdotus:

Maakuntahallitus

1. esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi 2018 talousarvion määrärahojen ylityksen
 - lakisääteinen toiminta, tulojen ylitys 5 013 euroa
 - hankkeet, tulojen ylitys 24 624 euroa
2. esittää, että vuoden 2018 tilikauden tulos/ylijäämä, 151 407,23 euroa, siirretään edellisten vuosien yli/alijäämätilille
3. hyväksyy vuoden 2018 tilinpäätöksen ja allekirjoittaa sen,
4. jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi, ja
5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.
6. antaa Keski-Pohjanmaan liiton virastolle oikeudet tehdä tasekirjaan tarvittaessa stilistisiä korjauksia.

Päätös:

Maakuntahallitus yksimielisesti hyväksyi ehdotuksen.

Raimo Hentelä poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 11.39.

Tarkastuslautakunta 15.3.2019 § 19

Keski-Pohjanmaan liiton vuoden 2018 tilinpäätöstä esittelee kokouksessa vs. hallintopäällikkö Harri turkulainen.

Tilinpäätöskirja oheisena.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2018 tilinpäätöksen esittelyn.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2018 tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin esittelyn.

**20 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUKSEN
VALMISTELU**

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää aloittaa vuodelta 2018 annettavan arviointikertomuksen laadinnan.

Päätös: Arviointikertomuksessa painotetaan mm. seuraavia asioita:

- maakuntauudistus
- henkilöstön tilanne
- taloustilanne
- rakennerahasto asia / myöntövaltuudet
- hanketoiminta
- hallituksen toiminta

Luonnos arviointikertomukseen valmistellaan 1.4.2019 mennessä ja viimeistellään 9.4.2019 pidettävään kokoukseen.

21 § MUUT ASIAT

1. Liiton hallituksen puheenjohtajan ajankohtaiskatsaus kuullaan kokouksen alussa.
2. Kehittämisohtaja Teemu Räihän esittäytyminen kokouksen alussa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallituksen puheenjohtajan ajankohtaiskatsauksen sekä kehittämisohtajan esittäytymisen.

22 § OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen. Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 11.10 ja totesi, että seuraava lautakunnan kokous pidetään 9.4.2019 alkaen kello 9.00.

Kokkolassa 15.3.2019

.

Timo Pärkkä pj

Asko Vanhatupa sihteeri

Esa Erkkilä jäsen

Hillevi Kanervio jäsen

Tuula Lassas jäsen

Marko Kautto jäsen