

Tarkastuslautakunta

KOKOUSAIKA 20.05.2020 klo 12.30 – 17.30

KOKOUSAIKKA Keski-Pohjanmaan liiton kokoushuone / Teams-kokous

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Asia

45

46

47

48

49

50

Otsikko

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Pöytäkirjan tarkastaminen

Vuoden 2019 arviointikertomus

Vuoden 2019 tilinpäätös

Muut asiat

Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimus ja valitusosoitus

OSALLISTUJAT

LÄSNÄ

Tuija Leivo-Rintakorpi	puheenjohtaja	Tapio Pajunpää varajäsen
Esa Erkkilä	jäsen	Helinä Tuomela varajäsen
Hillevi Kanervio 12.56 – § 47 -	jäsen	Ville Suomela varajäsen
Tuula Lassas	varapj	Camilla Wikman varajäsen
Marko Kautto (T)	jäsen	Raimo Märsylä varajäsen

POISSA

MUUT

Asko Vanhatupa JHTT
(T = Teams)

45 §

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. Kokousajankohdasta on päätetty 5.5.2020 pidetyssä lautakunnan kokouksessa ja kutsu kokoukseen on toimitettu 20.5.2020.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

46 §

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:

Puheenjohtajan esitys hyväksyttiin yksimielisesti. Etäyhteydessä olevat voivat kuitata pöytäkirjan sähköpostilla.

47 § VUODEN 2019 ARVIOINTIKERTOMUS

Tarkastusltk 18.2.2020 § 16

Tarkastuslautakunnan tehtävänä kuntalain mukaan on valmistella valtuuston käsittelyä varten arviointikertomus vuodelta 2019.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomukseen otettavista havainnoista ja aloittaa arviointikertomuksen valmistelun.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomukseen otettavista kokonaisuuksista ja päätti jatkaa kertomuksen valmistelua 17.3.2020 pidettävässä kokouksessa.

Tarkastusltk 17.3.2020 § 23

Tarkastuslautakunnan jäsenet valmistelevat edellisessä kokouksessa tehdyn kertomusrungon / työnjaon mukaisesti arviointikertomusta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomukseen valmistelua.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua ja päätti kokoontua seuraavan kerran 1.4.2020 klo 12.00 alkaen.

Tähän kokoukseen kutsutaan maakuntajohtaja ja tiedottaja kertomaan Tavoite 6 ”Keski-Pohjanmaan maakuntauudistustyötä tuetaan sovitulla tavalla”.

Tarkastusltk 1.4.2020 § 30

Tarkastuslautakunnan jäsenet valmistelevat edellisessä kokouksessa tehdyn kertomusrungon / työnjaon mukaisesti arviointikertomusta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomukseen valmistelua.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastusltk 7.4.2020 § 35

Tarkastuslautakunnan jäsenet valmistelevat edellisessä kokouksessa tehdyn kertomusrungon / työnjaon mukaisesti arviointikertomusta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomukseen valmistelua.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastusltk 5.5.2020 § 41

Tarkastuslautakunnan jäsenet valmistelevat edellisessä kokouksessa tehdyn kertomusrungon / työnjaon mukaisesti arviointikertomusta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomukseen valmistelua.

Päätös:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua
20.5.2020

Marko Kautto saapui kokoukseen paikalle klo 13.49 asian käsittelyn aikana ja poistui kokouksesta klo16.17

Hillevi Kanervio poistui kokouksesta klo 15.02 asian käsittelyn aikana.

Tarkastusltk 20.5.2020 § 47

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus oheisena. (lautakunnan jäsenet löytävät sen Tuijan linkistä, tämä otetaan sitten pois pöytäkirjasta)

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä vuodelta 2019 annettavan arviointikertomuksen ja esittää sen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varte.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2019 arviointikertomuksen ja päätti esittää sen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varten.

Jäsen Hillevi Kanervio saapui kokoukseen 12.56 asian käsittelyn aikana.

48 § VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS**Maakuntahallitus 17.2.2020 § 13**

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 8.11.2018 vuosien 2019-2021 talous- ja toimintasuunnitelman ja vuoden 2019 toiminnalliset tavoitteet, vuoden 2019 talousarvion ja talousarvion sitovuus-tasoksi; lakisääteinen toiminta, liiton muu kehittämistoimi ja hanketoiminta.

Vuoden 2019 talousarviosuunnitelma (ml. Maku):

- Toimintatuotot	1 619 300 euroa
- Toimintakulut	1 619 300 euroa

Talousarviossa toimintatuotot jakaantuivat seuraavasti:

- Kuntien jäsenmaksut	1 491 200 euroa
- Tuet ja avustukset	85 000 euroa
- Muut toimintatuotot	43 100 euroa

Talousarviossa toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:

- Liiton lakisääteinen toiminta	1 119 600 euroa
- Liiton muu kehittämistoimi	415 100 euroa
- Hankkeet	84 600 euroa

Talousarvion ali-/ylijäämä 0 euroa.

Toimintamäärärahat	538 175 euroa
Henkilöstökulut	1 081 125 euroa

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT VUODELTA 2019 (ml. Maku)

Toimintatuotot 1 915 423 euroa, josta

- Kuntaosuudet	1 491 200 euroa / 78 %
- Tuet ja avustukset	362 994 euroa / 19 %
- Muut tuotot	61 228 euroa / 3 %

Toimintakulut	1 690 533 euroa
Rahoitustuotot ja -kulut	-939 euroa

Toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:

- Lakisääteinen toiminta	962 537 € / 57 %
- Muu kehittämistoimi	337 087 € / 20 %
- Hankkeet	95 110 € / 6 %
- Maakuntauudistus	295 799 € / 17 %

Toimintamäärärahojen toteuma 649 661 euroa

Henkilöstökulujen toteuma 1 040 872 euroa

Keski-Pohjanmaan liiton tilikauden tulos on 223 951,06 euroa.

Kuntayhtymällä on taseessa edellisvuosilta kertynyttä ylijäämää yhteensä 102 657,63 euroa. Peruspääoma 31.12.2019 oli 439 820,23 euroa.

Talousarvion tulot ja menot esitetään vastuualueittain.

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

Tasekirja 2019, mikä sisältää toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen on erillisenä liitteenä.

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

Vt. maakuntajohtajan ehdotus:

Maakuntahallitus

1. esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi 2019 talousarvion määrärahojen ylityksen
 - lakisääteinen toiminta, tulojen ylitys 14 193 euroa
 - hanketoiminta, menojen ylitys 10 510 euroa
2. esittää, että vuoden 2019 tilikauden tulos/ylijäämä, 223 951,06 euroa, siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämätilille
3. hyväksyy vuoden 2019 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 hyväksyi kohdat 1-6 yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta 5.5.2020 § 41

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle vuoden 2019 tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta siirsi asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.
- - - -

Tarkastuslautakunta 20.5.2020 § 48

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2019 tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2019 tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2019.

49 § MUUT ASIAT

1. Tarkastuslautakunnan seuraavat kokoukset pidetään:

- 11.08.2020 klo 12.00 alkaen
- 29.09.2020 klo 12.00 alkaen
- 05.11.2020 klo 12.00 alkaen

Lautakuntien koulutustilaisuus järjestetään 15.10.2020 alkaen klo 9.00.

2. Muut kokouksessa esille otettavat asiat.

Ehdotus: Tarkastuslautakunnan merkitsee kokousaikataulun tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi seuraavan kokousajankohdan ja lautakuntien koulutuspäivän 15.10.2020 klo 9.00 alkaen. Lautakunta totesi, että muita asioita ei ollut.

50 §

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, 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: Hyväksyttiin ehdotus yksimielisesti.

Kokkolassa 20.5.2020

Tuija Leivo-Rintakorpi pj

Asko Vanhatupa siht.

Esa Erkkilä jäsen

Hillevi Kanervio jäsen

Tuula Lassas jäsen

Marko Kautto jäsen