

Tarkastuslautakunta 9/2020

Kokousaika: 18.8.2020 klo 12.00 – 16.31
Kokouspaikka: Keski-Pohjanmaan liitto, Kokkola

Käsiteltävät asiat:

55 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS.....	3
56 §	PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN	4
57 §	MAAKUNTAJOHTAJAN AJANKOHTAISKATSAUS	5
58 §	TALOUSKATSAUS 1-7/2020.....	6
59 §	TILINTARKASTUSSOPIMUS VUOSILLE 2020 - 2023	7
60 §	TILINTARKASTAJALLE TOIMITETTAVA AINEISTO	8
61 §	TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2020	10
62 §	ARVIOINTISUUNNITELMAN PÄIVITTÄMINEN.....	11
63 §	TARKASTUSLAUTAKUNTIEN KOULUTUSPÄIVÄ.....	12
64 §	MUUT ASIAT	14
65 §	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS	15

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020

KOKOUSAIKA
KOKOUSAIKKA

18.8.2020 klo 12.00 – 16.31.
Keski-Pohjanmaan liitto, Kokkola

SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET

Leivo-Rintakorpi Tuija	puheenjohtaja
Lassas Tuula	varapuheenjohtaja
Erkkilä Esa	jäsen
Kanervio Hillevi	jäsen
Kautto Marko	jäsen klo 15.40 poistui.
Märsylä Raimo	varajäsen

MUUT SAAPUVILLA OLLEET

Paasovaara Marko	JHT-tilintarkastaja, sihteeri
Kaiponen Jyrki	vt. maakuntajohtaja, § 57
	ajan klo 12.15 – 13.20
Kalliokoski Satu	vs. hallintopäällikkö, § 58
	ajan klo 13.30 -14.00.

POISSA

ASIAT § 55 - 65

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Tuija Leivo-Rintakorpi
puheenjohtaja

Marko Paasovaara
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 55

55 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 88

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

Hallintosäännön mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Maakuntahallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa, että kokous on laillinen ja päätösvaltainen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta toteaa, että kokous on laillinen ja päätösvaltainen.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 56

56 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 56

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan kuittaamalla sen sähköisesti sihteerille.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää, että tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan kuittaamalla sen tarvittaessa sähköisesti sihteerille.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 57

57 § MAAKUNTAJOHTAJAN AJANKOHTAISKATSAUS

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 57

Vt. maakuntajohtaja Jyrki Kaiponen on kutsuttu kokoukseen kertomaan Keski-Pohjanmaan liiton ajankohtaisista asioista.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 58

58 § TALOUSKATSAUS 1-7/2020

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 58

Vs. hallintopäällikkö Satu Kalliokoski on kutsuttu kokoukseen antamaan katsaus Keski-Pohjanmaan liiton talousasioista ja kauden 1-7/2020 toteutumasta.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saamansa talouskatsauksen.

Päätös:

Pyydetään selvitys seuraavaan kokouksen tilanneselvitys Cobran tilanneselvitys.

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saamansa talouskatsauksen.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 59

59 § TILINTARKASTUSSOPIMUS VUOSILLE 2020 - 2023

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 59

Maakuntavaltuusto on kokouksessaan 11.6.2020 § 9 valinnut Keski-Pohjanmaan liiton tilintarkastusyhteisöksi vuosille 2020 – 2023 Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:n.

Talvea on toimittanut liitolle luonnoksen toimeksiannoksi/sopimukseksi tilintarkastuspalveluista vuosille 2020 – 2023.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää tilintarkastussopimuksen (toimeksiannon vahvistuskirjeen) hyväksymisestä Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:n kanssa.

Puheenjohtaja toimi sihteerinä. Tilintarkastaja oli asian käsittelyn ajan kokouksesta poissa (klo 14.42 -15.02).

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää omalta osaltaan hyväksyä tilintarkastussopimuksen (toimeksiannon vahvistuskirjeen) hyväksymisestä Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:n kanssa. Mahdolliset tekniset tarkastukset sopimuksesta jätetään maakuntaliiton hallinnolle.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 60

60 § TILINTARKASTAJALLE TOIMITETTAVA AINEISTO

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 60

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastajalla on oikeus salassapitosäynnösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tietoja ja nähtäväkseen asiakirjoja, joita tarkastuslautakunta tai tilintarkastaja pitää tarpeellisena tarkastustehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

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

Lautakunnalle toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosisraportit tai muut liiton kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- säännöt ja niiden muutokset
- maakuntavaltuuston esityslistat ja pöytäkirjat
- maakuntahallituksen esityslistat ja pöytäkirjat

Tarkastuslautakunnalle aineistot toimitetaan pääsääntöisesti sähköisessä muodossa.

Uuden tilintarkastusyhteisön ja vastuullisen tilintarkastajan myötä on syytä määritellä tilintarkastajalle säännönmukaisesti paperisena tai sähköisenä toimitettava aineisto.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää tilintarkastajalle säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös:

Päätetään lisätä tilintarkastaja samoille sähköpostilistoille kuin tarkastuslautakunta, jotta tilintarkastaja saa sama asiakirjat käyttöön kuin tarkastuslautakunta.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 61

61 § TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2020

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 61

Tilintarkastaja Marko Paasovaara esittelee luonnoksen tilintarkastajan työohjelmaksi tarkastuslautakunnalle.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta käy keskustelun työohjelmaluonnoksesta ja asiaan palataan seuraavassa kokouksessa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käy keskustelun työohjelmaluonnoksesta ja asiaan palataan seuraavassa kokouksessa.

Marko Kautto poistui klo 15.40 ja tarkistaa pöytäkirjan omalta osaltaan myöhemmin.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 62

62 § ARVIOINTISUUNNITELMAN PÄIVITTÄMINEN

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 62

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvoitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma ja työohjelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa puheenjohtajan valmistelun pohjalta.

Keski-Pohjanmaan liiton vuoden 2020 talousarviossa ja -suunnitelmassa on kuluvalle vuodelle asetettu seitsemän tavoitetta.

Maakuntahallitus on lisäksi 16.12.2019 vahvistanut Keski-Pohjanmaan edunvalvontatavoitteet vuosille 2020-2021.

Liitteenä on erillinen arviointisuunnitelma vuodelle 2020 ja sen työohjelma.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelman vuoden 2020 tarkastusta varten.

Päätös:

Käsiteltiin tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaa. Päätettiin edunvalvonnasta nostaa erityisesti elinkeinot arvioinnin kohteeksi. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointisuunnitelman vuoden 2020 päivittämistä seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 63

63 § TARKASTUSLAUTAKUNTIEN KOULUTUSPÄIVÄ

Tarkastuslautakunta 17.1.2020 § 5

Tavoitteena on selvittää, onko esimerkiksi naapurimaakunta-liittojen (E-P, K-S, P ja P-P) tarkastuslautakunnilla kiinnostusta yhteiseen koulutuspäivään helmikuussa: Liitoille on hallintopäällikkö lähettänyt alustavan viestin 11.12. 2019.

Hallintopäällikkö antaa katsauksen koulutustilaisuuden mahdolliseen järjestämiseen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutustilaisuuden järjestämistilanteen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi oheisen järjestelyjä koskevan selvityksen tiedoksi. Lautakunta ehdottaa muille maakunnan liittojen tarkastuslautakunnille koulutustilaisuuden pitämistä 27. - 29.4. tai 5.5. 2020 alkaen klo 12.00 - .

Hallintopäällikön tehtäväksi annettiin koulutustarjousten pyytäminen.

Tarkastuslautakunta 18.2.2020 § 14

Hallintopäällikkö esitteli saadut tarjoukset KPMG Oy ja BDO Audiator Oy.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutustilaisuuden järjestämistilanteen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä BDO Audiator Oy:n tarjouksen koulutustilaisuuden suunnitellusta osiosta.

Puheenjohtaja toimi sihteerinä. Tilintarkastaja oli kokouksesta poissa.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 63

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivän toteutus on siirtynyt syksyyn kevään koronaepidemian vuoksi. Naapurimaakuntien tarkastuslautakunnilta joko ei ole saatu vastausta tai kiinnostusta osallistua ei ole ollut.

Tarkastuslautakunta päätti 20.5.2020 kokouksessa, että koulutuspäivä järjestetään to 15.10.2020 klo 9.00 alkaen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee koulutuspäivän järjestelytilanteesta ja sisällöstä.

Päätös:

Käytiin keskustelua koulutuspäivästä. Päätettiin pitää koulutuspäivä 15.10 klo 9 alkaen. Käytiin keskustelu koulutuspäivän alustavasta sisällöstä, joka on tarjouspyynnön mukainen.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 64

64 § MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 64

Puheenjohtajan ehdotus:

Päätös:

Seuraavat kokoukset

Päätettiin pitää seuraavat kokoukset tämän vuoden puolella:

29.9. klo 12

15.10 klo 12 (BDO:n koulutuspäivä).

20.10 klo 12

5.11 klo 12

Päätettiin, että tarkastuslautakunta osallistuu mahdollisiin verkostoitumistilaisuuksiin koti- ja ulkomailta vallitsevan Covid-19 tilanteen mukaan.

Tarkastuslautakunta 9/2020

18.8.2020/§ 65

65 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Tarkastuslautakunta 18.8.2020 § 65

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.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päättää, että ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätetään kokous klo 16.31.

Pöytäkirjan allekirjoitukset:

Kokkolassa 18.8.2020

Tuija Leivo-Rintakorpi pj

Marko Paasovaara, siht.

Tuula Lassas, vpj

Esa Erkkilä, jäsen

Hillevi Kanervio, jäsen

Marko Kautto, jäsen