

SISÄLLYSLUETTELO

ASIAT

18 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	4
19 §	KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS	4
20 §	TILINTARKASTAJAN RAPORTOINTI	4
21 §	TILINTARKASTUSKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN SEKÄ VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN TILIKAUDELTA 2018	5
22 §	ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU	6
23 §	MUUT ASIAT	6
24 §	OIKAISUYVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS	6

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017–2021

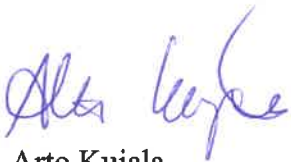
16.5.2019

Kokousaika Keskiviikko 16.5.2019 klo 17.00 – 21.20
Kokouspaikka Kunnanvirasto, kunnanjohtajan kokoushuone
Lapinjärvi

LÄSNÄ Arto Kujala, puheenjohtaja
Jan-Erik Lill-Smeds, varapuheenjohtaja
Anni Simola, jäsen
Mirja Hovén, jäsen
Ilkka Ceder, varajäsen (Rantanen)

Muut osallistujat Riitta Samola, tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä

Käsiteltävät asiat §:t 18 – 24, päätöksenteko kokouksessa



Arto Kujala
puheenjohtaja



Riitta Samola

sihteeri



Jan-Erik Lill-Smeds

jäsen



Anni Simola
jäsen



Mirja Hovén
jäsen



Ilkka Ceder
varajäsen

18 § 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 lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla vähintään kolme päivää ennen kokousta. Lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja tarkastuslautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on lähetetty jäsenille 8.5.2019.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: *Todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.*

19 § KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää kokouksen työjärjestyksestä.

Päätös: *Esityslistan mukaisesti.*

20 § TILINTARKASTAJAN RAPORTOINTI

Vastuullinen tilintarkastaja JHT, HT Riitta Samola esittelee tilintarkastuksen loppuraportin.

Ehdotus: Merkitään tilintarkastuksen loppuraportti tiedoksi.

Päätös: *Merkittiin tiedoksi.*

21 § TILINTARKASTUSKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN SEKÄ VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN TILIKAUDELTA 2018

Kunnanhallitus on 25.3.2019 § 36 valmistellut ja allekirjoittanut kunnan vuoden 2018 tilinpäätöksen ja antanut sen tilintarkastettavaksi sekä päättänyt saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnanhallitus on luovuttanut vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielinten jäsenille ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille (Kuntal 75 §).

BDO Audiator Oy:n vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Riitta Samola on antanut tilintarkastuskertomuksen Lapinjärven kunnan vuoden 2018 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisesta.

Tilintarkastuskertomuksessa ei ole esitetty kuntalain 75 §:ssä tarkoitettua muistutusta. Vastuunalainen tilintarkastaja luovuttaa 16.5.2019 päivätyn tilintarkastuskertomuksen kokouksessa.

Kuntalain 71 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tämän säännöksen mukaisesti asian valtuustolle esittelee tarkastuslautakunta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että

VALTUUSTO

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen
- hyväksyy vuoden 2018 tilinpäätöksen
- myöntää vastuuvapauden toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2018.

Päätös: *Päätettiin esityksen mukaisesti.*

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017–2021

16.5.2019

22 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Kuntalain 121 § :n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan jäsenet ovat valmistelleet arviointikertomusta. Tässä kokouksessa on tarkoitus hyväksyä arviointikertomus.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa arviointikertomuksen,
- lähettää arviointikertomuksen kunnanvaltuustolle ja
- esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanhallitukselta ja lautakunnilta pyydetään vastineet arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista, selvityspyynnöistä ja suosituksista kunnanvaltuustolle viimeistään lokakuun loppuun mennessä.

Päätös: *Päätettiin esityksen mukaisesti.*

23 § MUUT ASIAT

Hallintosäännön 140 §:n mukaan toimitilin voi esittelijän tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää muista käsiteltävistä asioista.

Päätös: *Päätettiin, että seuraava kokous pidetään 26.9.2019 klo 18.00.
Muita asioita ei ollut.*

24 § OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaike 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.

Todetaan, että kaikki tämän kokouksen päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa eikä niistä saa tehdä kuntalain mukaista oikaisuvaatimusta tai valitusta (kuntalaki 136 §).

Päätös: *Päätettiin esityksen mukaisesti.*