

SISÄLLYSLUETTELO

ASIAT	SIVU
35 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	3
36 § PERUSTURVAPALVELUJEN TILANNEKATSAUS	3
37 § EDELLISEN KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN	3
38 § TARKASTUSSÄÄNNÖN UUDISTAMINEN	4
39 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN JÄSENTEN ESILLE OTTAMAT MUUT ASIAT	5

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2009-2012

2.10.2012

Kokousaika Tiistai 2.10.2012 klo 16.00 - 17.10
Kokouspaikka Kunnanhallituksen kokoustila
Lapinjärventie 25
Lapinjärvi

LÄSNÄ Mats Antas, puheenjohtaja
Mika Sistola, varapuheenjohtaja
Benita Busk-Markusas, jäsen
Jörgen Illman, jäsen,
Ritva Lill-Smeds, jäsen

Muut osallistujat Görel Fabritius, perusturvajohtaja, § 35-36
Iipo Malinen, JHTT-tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä

Poissa Mirja Hovén, jäsen
Marketta Kalliola, jäsen

Käsitellyt asiat §:t 35 - 39

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus, Lapinjärvellä 6.11.2012

Mats Antas
puheenjohtaja

Iipo Malinen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Lapinjärven kunnanvirastossa 12.11.2012

Todistaa
Inger Almgren

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2009-2012

2.10.2012

35 § 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. Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puhe-oikeus. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on lähetetty jäsenille 26.9.2012.

Tarkastuslautakunta 2.10.2012 § 35

Ehdotus pj: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

36 § PERUSTURVAPALVELUJEN TILANNEKATSAUS

Perusturvajohtaja esitteli perusturvapalvelujen ajankohtaisia asioita, kuten hyvinvointikertomuksen laadinta, ja talousarvion 2012 toteutumista.

Tarkastuslautakunta 2.10.2012 § 36

Esitys pj: Tarkastuslautakunta päättää merkitä perusturvajohtajan esityksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

37 § EDELLISEN KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön 3.12 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta päätti 12.4.2011 § 10, että tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tarkastetaan seuraavassa kokouksessa. Edellisen kokouksen pöytäkirja on esityslistan liitteenä.

Tarkastuslautakunta 2.10.2012 § 37

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää tarkastaa ja hyväksyä edellisen kokouksen pöytäkirjan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2009-2012

2.10.2012

38 § TARKASTUSSÄÄNNÖN UUDISTAMINEN

Tarkastussäännön 2 ja 5 §:ää ehdotetaan muutettavaksi.

Kuntalain 72 §:ssä säädetään mm tilintarkastajien toimikaudesta. Vanhan lain mukaan valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla.

Tilintarkastajan toimikauden sitominen valtuuston toimikauteen aiheuttaa ongelmia tilintarkastajan valinnan valmistelussa. Uuden valtuuston asettaman tarkastuslautakunnan ensimmäinen tehtävä on tehdä valtuustolle esitys tilintarkastajien valinnasta. Uudella tarkastuslautakunnalla ei usein ole mahdollisuutta perehtyä kunnolla tilintarkastajien valintaan.

Ei myöskään ole tarkoituksenmukaista, että kuntasektorilla kaikki tilintarkastusta koskevat kilpailutukset tehdään yhtä aikaa. Tästä aiheutuu ongelmia sekä kunnille että tilintarkastusyhteisöille kilpailutusten ruuhkautuessa.

Uudessa 1.7.2012 voimaan tulleessa kuntalaissa 72 § on muutettu siten, että tilintarkastajan toimikautta ei enää sidota valtuuston toimikauteen. Nykylaki määrää ainoastaan, että tilintarkastaja voidaan valita korkeintaan kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Myös Lapinjärvellä on syytä harkita tilintarkastajan toimikauden pituutta. Tulevan valtuustokauden aikana tulee mahdollisesti tapahtumaan toiminnassa suuria muutoksia, jolloin tilintarkastuksen työmääräkin tulee merkittävästi muuttumaan. Tämä puoltaisi sitä, että toimikautta nyt ennemmin lyhennettäisiin kuin pidennettäisiin.

Ei ole tarkoituksenmukaista että tarkastussääntö määrää tarkasti toimikauden pituuden vaan on parempi että lautakunta kilpailutusta järjestäessään päättää tästä asiasta.

Toinen tarkastussäännön muutosehdotus koskee lautakunnan kokoa. Kunnan hallintosääntöä ollaan paraikaa uudistamassa vastaamaan toiminnassa tapahtuneita muutoksia. Muun muassa lautakuntien määrää supistetaan. Tarkastuslautakuntatyöskentelyyn kuuluu olennaisena osana se, että kukin jäsen seuraa hänelle määrätyn lautakunnan toimintaa. Ei ole siis mielekäästä, että lautakunnan koko edelleen pysyy suurena, vaikka seurattavien toimialojen määrä pienenee. Uudessa tilanteessa sopivan kokoiseen lautakuntaan kuuluu viisi (5) jäsentä.

Tarkastussääntöluonnos on esityslistan liitteenä.

Tarkastuslautakunta 2.10.2012 § 38

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy Lapinjärven kunnan uuden tarkastussäännön liitteen mukaisena siten, että uusi tarkastussääntö astuu voimaan 1.12.2012.

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2009-2012

2.10.2012

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti. Tarkastuslautakunta päätti merkitä pöytäkirjaan, että tarkastuslautakunta tarkasti ja hyväksyi tämän pykälän välittömästi asian käsittelyn jälkeen.

39 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN JÄSENTEN ESILLE OTTAMAT MUUT ASIAT

Hallintosäännön mukaan toimitin voi ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Tarkastuslautakunta 2.10.2012 § 39

Ehdotus pj.: Tarkastuslautakunta päättää muista käsiteltävistä asioista.

Päätös: Ei ollut muita asioita.