

Kokousaika:	<p>Tiistai 8.5.2018 kello 14:00 – 16.28</p>
Kokouspaikka:	<p>Koulutuskeskus JEDU Piippola neuvotteluhuone, Siikalatva</p>
Saapuvilla:	<p>Seppälä Tuomo, puheenjohtaja Niemelä Helinä, jäsen Piippo Sirpa, varapuheenjohtaja</p> <p>Muut saapuvilla olleet:</p> <p>Vanhatupa Asko, tilintarkastaja Saarinen Hannu, seutukuntajohtaja Mäkeläien Ismo, yritysasiainmies Pellikka Marja, kirjanpitäjä Maritta Hintsala, avustava tarkastaja</p> <p>Mäenpää Seija, varajäsen Mäkinen Janne, varajäsen Korsulainen Terhi, varajäsen</p>
Asiat:	<p>14 - 24 §:t</p>
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	<p>Kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan</p> <p>Tarkastusaika</p>
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	<p>Tuomo Seppälä, puheenjohtaja                      Asko Vanhatupa, JHTT</p> <p>Sirpa Piippo, varapuheenjohtaja                      Helinä Niemelä, jäsen</p>
	<p>Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani</p>

**14 § 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.

Yhtymähallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

**Päätösesitys**

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös**

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**15 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

**Päätösesitys**

Kaikki lautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

**Päätös**

Kaikki lautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

16 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄNÄ PITÄMINEN

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat pidetään nähtävinä kokousta seuraavan viikon keskiviikkona kuntayhtymän toimistossa.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tulee julkaista yleisessä tietoverkossa.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjat pidetään nähtävissä kokousta seuraavan viikon keskiviikkona kuntayhtymän toimistossa ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

17 § YRITYSASIAMIEHEN TOIMINNAN ESITTELY

Yritysasiamies Ismo Mäkeläinen on pyydetty kokoukseen kertomaan Haapaveden-Siikalatvan seudun yritysasiameiehen toiminnasta.

**Puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta merkitsi yritysasiameiehen ajankohtaiskatsauksen tiedoksi. Diaesitys jaettiin tarkastuslautakunnan jäsenille.

**18 § TILINPÄÄTÖKSEN ESITTELY**

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017 ovat liitteessä 1.

**Päätösesitys**

Seutuhallitus allekirjoitti vuoden 2017 tilinpäätöksen kokouksessaan 22.3.2018 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Seutuhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi vuoden 2017 tilinpäätöksen esittelyn tiedoksi ja päätti esittää tilinpäätöksen yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi ja myönnettäväksi vastuuvapaus tilivelvollisille tilikaudelta 2017.

**19 § SIDONNAISUUSILMOITUSTEN JULKAISEMINEN JA TIEDOTTAMINEN  
YHTYMÄKOKOUKSELLE**

Sidonnaisuuksien ilmoittamisesta säädetään Kuntalain 84 §:ssä (410/2015). Kuntalaki velvoittaa kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan tekemään sidonnaisuusilmoituksen johtotehtävistään sekä luottamus-toimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteriin tulleet ilmoitukset. Sidonnaisuusilmoitukset hyväksytään ja julkaistaan. Saatetaan ilmoitukset yhtymäkokoukselle tiedoksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta hyväksyi jätetyt sidonnaisuusilmoitukset ja päätti saattaa ne yhtymäkokoukselle tiedoksi sekä julkaista ne julkisessa tietoverkossa.

**20 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN KÄSITTELY**

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 § :n mukaan arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän suorittamisessa tärkein lähde on kuntayhtymän tilinpäätös ja erityisesti siihen sisältyvä talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus sekä henkilöstötilinpäätös.

Arviointikertomusta laadittaessa otetaan huomioon myös tilikauden aikana suoritettut lautakunnan arviointisuunnitelman mukaiset viranhaltijoiden kuulemiset ja näiden tilaisuuksien yhteydessä käydyt keskustelut.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuodelta 2017 annettavan arviointikertomuksen ja päättää esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuodelta 2017 annettavan arviointikertomuksen ja päätti esittää sen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**21 § TILINTARKASTUSKERTOMUKSEN KÄSITTELY**

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle (yhtymäkokoukselle) kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenille ja asianomaisen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Jos tilintarkastajat havaitsevat, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston (yhtymäkokouksen) päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon (yhtymäkokoukseen).

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä hallituksen lausunto. Yhtymäkokous päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen yhtymäkokous päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy on antanut 8.5.2018 tilintarkastuskertomuksen vuoden 2017 tilintarkastuksesta.

Tilintarkastuskertomukseen ei sisälly muistutuksia.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2017 ja saattaa tilintarkastuskertomuksen Haapavesi-Siikalatvan seudun kuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

22 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

**Päätös**

Muita kokouksessa esille otettavia asioita ei ollut.

23 § SEURAAVA KOKOUS

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään xx.xx.2018 alkaen kello 14.

**Päätös**

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous 11.9.2018 kello 14.00 Piippolassa.

**24 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16.28.