

Kokousaika:	Torstai 7. toukokuuta 2020 kello 15:00 – 15:37
Kokouspaikka:	Koulutuskeskus JEDU Piippola neuvotteluhuone, Siikalatva, Teams
Saapuvilla:	<p>Niemelä Helinä, puheenjohtaja Piippo Sirpa, varapuheenjohtaja Seppälä Tuomo</p> <p>Mäkinen Janne Korsulainen Terhi Mäenpää Seija</p> <p>Muut saapuvilla olevat:</p> <p>Vanhatupa Asko, JHTT Hintsala Maritta, avustava tarkastaja</p> <p>Poissa:</p>
Asiat:	12 – 19 §:t
Pöytäkirjan tarkastajat ja tarkastusaika	Kaikki jäsenet ja kouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan Tarkastusaika
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	<p>Helinä Niemelä puheenjohtaja</p> <p>Sirpa Piippo jäsen</p> <p>Tuomo Seppälä jäsen</p> <p>Maritta Hintsala pöytäkirjanpitäjä</p>
	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani.



**12 § 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.

13 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

**Päätösesitys**

Kaikki lautakunnan jäsenet ja kokouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti, että kaikki lautakunnan jäsenet ja kokouksen sihteeri allekirjoittavat pöytäkirjan kokouksen päätyttyä.

**14 § 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 päätti, että pöytäkirjat pidetään nähtävissä kokousta seuraavan viikon keskiviikkona kuntayhtymän toimistossa ja että pöytäkirjat julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

**15 § TILINPÄÄTÖKSEN KÄSITTELY**

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2019 ovat liitteessä 1.

**Päätösesitys**

Seutuhallitus allekirjoitti vuoden 2019 tilinpäätöksen kokouksessaan 27.2.2020 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Seutuhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**16 § ARVIOINTIKERTOMUS 2019**

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 suoritettua lautakunnan arviointisuunnitelman mukaiset viranhaltijoiden kuulemiset ja näiden tilaisuuksien yhteydessä käydyt keskustelut.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuodelta 2019 annettavan arviointikertomuksen ja päättää esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuodelta 2019 annettavan arviointikertomuksen ja päätti esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle.

**17 § 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 7.5.2020 tilintarkastuskertomuksen vuoden 2019 tilintarkastuksesta.

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2019 ja saattaa tilintarkastuskertomuksen Haapavesi-Siikalatvan seudun kuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2019 ja saattaa tilintarkastuskertomuksen Haapavesi-Siikalatvan seudun kuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi.



**18 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT**

**Päätösesitys**

Tarkastuslautakunta päättää ottaa kokouksessa käsiteltäväksi mahdolliset muut asiat.

**Päätös**

Puheenjohtaja totesi, ettei muita käsiteltäviä asioita ei ollut.

**19 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

**Päätösesitys**

Puheenjohtaja päättää kokouksen. Merkitään tiedoksi seuraavan kokouksen aika ja paikka.

**Päätös**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.37. Seuraava kokous pidetään 29.9.2020 klo 15.00.