

PÖYTÄKIRJA 3 / 2009

KOKOUSAIKA	Tiistai 8.9.2009 klo 13.30 – 16.25
KOKOUSPAIKKA	JIK hallintorakennus Rouvala Ilmajoki Könnintie 27
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET	Matti Koivuluoma, puheenjohtaja Katja Kuusisto, varapuheenjohtaja Matti Uusi-Kakkuri, jäsen Aarre Asiala, jäsen Kalevi Kujala, jäsen Tuula Ranta, jäsen
MUUT SAAPUVIL- LA OLLEET	Ritva Mäenpää, tilintarkastaja Anna-Kaisa Pusa, johtaja, paikalla klo 14.10. – 15.15 § 19 esittelyn ajan Arto Saarela, talousjohtaja, paikalla klo 14.10 – 15.15 § 19 esittelyn ajan
POISSA	
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAI- SUUS	12 §
ASIAT	§ 12 - 30
ALLEKIRJOI- TUKSET	Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä Matti Koivuluoma Ritva Mäenpää
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSMER- KINNÄT	Pöytäkirja tarkastetaan seuraavassa kokouksessa.
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	Ilmajoki 12.10 .2009

12 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja. Kokouskutsussa 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. Johtokunta ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

PÄÄTÖS

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

13 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

PÄÄTÖS

Päätettiin, että pöytäkirja tarkastetaan seuraavassa kokouksessa. Kiireellisissä asioissa päätös tarkastetaan kokouksessa.

14 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOTEAMINEN

Kuntalain 71 §:n 1 mom. mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Perussopimuksen ja tarkastussäännön mukaan tarkastuslautakuntaan kuuluu kuusi jäsentä, kaksi jokaisesta kunnasta ja heidän henkilökohtaiset varajäsenet.

Yhtymäkokous on valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

varsinainen jäsen	varajäsen	
Kalevi Kujala	Päivi Mäkelä	Jalasjärvi
Jaana Kuusinen	Pekka Lehtinen	Jalasjärvi
Matti Koivuluoma	Sari Mantere	Ilmajoki
Tuula Ranta	Matti Ylisuokko-oja	Ilmajoki
Matti Uusi-Kakkuri	Mauri Kananoja	Kurikka
Aarre Asiala	Pirkko Potka	Kurikka

Jaana Kuusiselle on yhtymäkokous myöntänyt eron ja valinnut hänen tilalleen 24.6.2009 Katja Kuusiston.

Lautakunnan puheenjohtaja on Matti Koivuluoma ja varapuheenjohtaja Katja Kuusisto.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta merkitsi valtuuston päätöksen tiedokseen.

Pöytäkirjan-
tarkastus:

Lautakunta

Kunnanhallitus

Kunnanvaltuusto

15 §

TILINTARKASTAJAN VALINTA

Yhtymäkokous on 24.6.2009 valinnut tarkastuslautakunnan esityksestä tilintarkastajaksi JHTT-yhteisö Oy Audiator Ab:n.

Hyväksytyyn tarjoukseen sisältyy lakisääteistä tilintarkastusta 15 tarkastuspäivää, joista 12 päivää tekee vastuullinen tarkastaja ja 3 päivää avustava tarkastaja.

Tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät hoitaa tarjouksen mukaisesti vastuullinen tarkastaja. Sihteeritehtäviä on tarjouspyynnössä arvioitu kertyvän 15 työtuntia vuodessa.

Erityistehtävien ja hankkeiden tarkastusta on arvioitu 6 työtuntia vuodessa, laskutusperuste on tarkastuspäivän hinta jaettuna 7,25:llä.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen yhtymäkokouksen päätöksen.

16 §

PÖYTÄKIRJANPITÄJÄN VALINTA

Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta

PÄÄTÖS

Lautakunta päätti pöytäkirjanpitäjäksi tilintarkastaja Ritva Mäenpää.

17 §

KOKOUSKUTSUN JA ESITYSLISTAN LÄHETTÄMINEN

Hallintosäännön mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja paikassa.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja ja hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

PÄÄTÖS

Lautakunta päätti, että esityslista lähetetään paperikutsuna.

18 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖN AVUSTAMINEN

Tarkastuslautakunta päätti lautakunnan pöytäkirjanpitäjästä erikseen. Muusta mahdollisesti tarvittavasta lautakuntatyön avustamisesta on tarpeen päättää erikseen. Tarkastuslautakunnan avustamiseen liittyviä tehtäviä ovat mm. kokousten valmistelu, esityslistojen laatiminen ja arviointikertomuksen valmistelu siinä laajuudessa kuin näistä tehtävistä lautakunnan kanssa sovitaan.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta päätti, että tilintarkastaja valmistelee lautakunnan kokoukset ja esityslistat sekä valmistelee arviointikertomusta lautakunnan kanssa yhteistyössä.

**Pöytäkirjan-
tarkastus:**

Lautakunta

Kunnanhallitus

Kunnanvaltuusto

19 §

VIIDEN 2009 TOIMINNAN JA TALOUDEN ESITTELY

Kuntayhtymän johtaja Anna-Kaisa Pusa ja talousjohtaja Arto Saarela esittelivät

- kuntayhtymän hallintojärjestelmää
- kuntayhtymän toimintoja ja niiden järjestämistä
- toimintaa ja taloutta vuoden 2009 talousarvion ja sen toteutumisen perusteella
- talouden seurantamenetelmiä ja –vastuita
- puolivuosisikatsauksen vuoden 2009 toteutumasta.

PÄÄTÖS

Merkittiin tiedoksi.

20 §

ESITTELY LAUTAKUNNAN KOKOUKSESSA

Tarkastussäännön mukaan esittelijästä päättää lautakunta. Hallintosäännön mukaan asiat päätetään viranhaltijan esittelystä. Kun lautakunnalla ei ole alaisuudessaan viranhaltijoita, päätöksenteko tarkastuslautakunnan kokouksessa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman varsinaista viranhaltijaesittelyä.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta totesi, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

21 §

ESTEELLISYYDET

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 §:ssä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä. Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perustelua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

PÄÄTÖS

Lautakunnan jäsenet ilmoittivat, että heillä ei ole pysyviä esteellisyyksiä.

Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista ja asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

22 §

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta	Kunnanhallitus	Kunnanvaltuusto
------------------------------------	------------	----------------	-----------------

LAUTAKUNNAN TIETOJENSAANTIOIKEUS JA JÄSENILLE SÄÄNNÖNMUKAISESTI TOIMITETTAVAT ASIAKIRJAT

Kuntalain 74 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastajalla on oikeus salassapitosäännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tietoja ja nähtäväkseen asiakirjoja, joita tarkastuslautakunta tai tilintarkastaja pitää tarpeellisenä tarkastustehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

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

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja –suunnitelma
- osavuosikatsaukset ja muut kuntayhtymän kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- yhtymäkokouksen pöytäkirjat
- johtokunnan pöytäkirjat.

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

PÄÄTÖS

Lautakunta päätti, että sille toimitetaan esittelyssä luetellut asiakirjat muuten paitsi yhtymäkokouksen ja johtokunnan päätöksiä, joita seurataan www-sivuilta.

23 §

ARVIOINNIN KÄYTÄNNÖN SUORITTAMINEN

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

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma.

Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Esityslistan liitteenä on luonnos vuosien 2009-2012 arviointisuunnitelmaksi. Siihen on kerätty kuntayhtymän toiminnot talousarviossa esitettyyn järjestykseen. Tarkastuslautakunta tekee suunnitelman siten, että kaikki toiminnot tulevat neljän vuoden toimikautena arvioinnin kohteiksi.

Lisäksi liitteenä on arvioinnin työsuunnitelma vuodelle 2009. Vuoden 2009 arviointia tehdään syksyllä 2009-keväällä 2010. Työsuunnitelmaan on hyvä päättää lautakunnan tutustumiskohteet ja kokousajat syksyn 2009 osalta ja tutustumiskohteet jo keväänkin osalle.

Pöytäkirjan-
tarkastus:

Lautakunta

Kunnanhallitus

Kunnanvaltuusto

PÄÄTÖS

Lautakunta käsitteli arviointisuunnitelmaa vuosille 2009-2012 ja päätti siirtää vuosittaisista painopistealueista päättämisen myöhempään syksyn kokoukseen. Lisäksi lautakunta päätti vuoden 2009 arvioinnin työsuunnitelmastaan.

24 §

TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA

Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi toimikauttaan koskevan tarkastussuunnitelman ja tilikautta koskevan työohjelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastussuunnitelman vuosille 2009-2012 ja työohjelman vuodelle 2009.

25 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOULUTTAUTUMINEN

Lautakunnan työn onnistumisen kannalta on tärkeää, että lautakunta perehtyy ja koulutautuu tehtävänsä hyvin.

PÄÄTÖS

Lautakunta keskusteli perehtymissuunnitelmasta ja osallistumisesta koulutukseen ja mahdollisesti lautakunnan käyttöön hankittavasta kirjallisuudesta ja muusta materiaalista.

Päätettiin osallistua koulutuspäivään 12.11.2009 Seinäjoella. Muuhun koulutukseen palataan koulutustarjonnan mukaan.

26 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN PALKKIOT

Todetaan palkkiosäännön mukaiset jäsenille maksettavat palkkiot ja menettely ansionmenetykskorvausten hakemiseksi.

PÄÄTÖS

Todettiin.

27 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO JA MENOJEN HYVÄKSYMINEN

Yhtymäkokouksen hyväksymän vuoden 2009 talousarvion mukaan on tilintarkastukseen varattu 30.220 euroa. Määrärahasta on käytetty elokuun loppuun mennessä 7.884,58 euroa.

PÄÄTÖS

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2009 talousarvion ja totesi sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman.

Lautakunta päätti, että menojen hyväksyjinä toimivat lautakunnan puheenjohtaja ja talousjohtaja Saarela, kumpikin erikseen.

28 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVÄNÄ PITÄMINEN

Kuntalain 63 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

PÄÄTÖS

Päätettiin, että pöytäkirja on nähtävänä tarkastuskokousta seuraavana toisena arkipäivänä.

29 §

MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

PÄÄTÖS

Todettiin, ettei ollut muita asioita.

30 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

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

PÄÄTÖS

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta ja valitusosoitus liitetään pöytäkirjaan.

**Pöytäkirjan-
tarkastus:**

Lautakunta

Kunnanhallitus

Kunnanvaltuusto