

Kokousaika 9.6.2009 kello 17.00  
Kokouspaikka kunnantoimisto, vss johtokeskus

Läsnä Raili Louhimaa, puheenjohtaja  
Susanna Paulamäki, varapuheenjohtaja  
Anja Haapala, varajäsen

Käsiteltävät asiat:

- 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 2 Tarkastuslautakunnan vaalin toteaminen
- 3 Asioiden esittely tarkastuslautakunnassa
- 4 Tarkastuslautakunnan määrärahat
- 5 Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen
- 6 Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma
- 7 Tarkastuslautakunnan työohjelma ja tehtävien jako
- 8 Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirja
- 9 Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen
- 10 Pöytäkirjan nähtävänä olo
- 11 Seuraava kokous

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastustapa

Pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki kokouksen osallistuneet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Pöytäkirjan allekirjoitus ja tarkastus

Pöytäkirja on todettu kokouksen kulun mukaiseksi \_\_\_/\_\_\_ 2009

Raili Louhimaa

Susanna Paulamäki

Anja Haapala

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus  
Tarkastusltk 5 §

Todettiin läsnäolijat. Tieto kokousajankohdasta oli lähetetty tekstiviestinä 28.5.  
Asialista oli lähetetty sähköpostin liitetiedostona 4.6.2009.  
Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunnan vaalin toteaminen  
Tarkastusltk 6 §

Kuntalain 71 §:n 1 momentin mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Hailuodon kunnan voimassa olevan tarkastussäännön (17.6.1996) mukaan lautakunnassa on puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä yksi jäsen. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Valtuusto on kokouksessaan 28.1.2009 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Louhimaa Raili (pj)	Ruonala Jukka (varaj.)
Paulamäki Susanna (vpj)	Sipola Paavo (varaj.)
Iljana Jorma (jäsen)	Haapala Anja (varaj.)

Päätös:  
Valtuuston päätös merkittiin tiedoksi.

Asioiden esittely tarkastuslautakunnassa  
Tarkastusltk 7 §

Tarkastussäännön mukaan tarkastuslautakunnan esittelijästä päättää lautakunta. Koska lautakunnalla ei ole alaisuudessaan viranhaltijoita, tapahtuu päätöksenteko kokouksessa puheenjohtajan selostuksen pohjalta/puheenjohtajan johdolla.

Päätös:  
Päätettiin, että päätöksenteko tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta/puheenjohtajan johdolla.

Tarkastuslautakunnan määrärahat  
Tarkastusltk 8 §

Valtuuston vuodelle 2009 hyväksymässä talousarviossa on tarkastuslautakunnalle varattu 8.485 euron määräraha.

Päätös:  
Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan järjestäytyminen  
Tarkastusltk 9 §

Tarkastuslautakunnan koolle kutsuminen:  
Hallintosäännön (8§) mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun mukana. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai – velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastussäännön (3§) mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa.

Päätösesitys:  
Ilmoitus kokouksesta lähetetään joko sähköpostilla tai tekstiviestillä lautakunnan jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään ennen kokouspäivää varsinaisille jäsenille sekä tilintarkastajalle sähköpostitse. Lautakunnan varsinainen jäsen ilmoittaa henkilökohtaiselle varajäsenelle, mikäli hän esteen vuoksi ei voi osallistua kokoukseen.

Päätös:  
Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Lautakunnan sihteerin (pöytäkirjan pitäjän) tehtävät:  
Tilintarkastusyhteisölle tehdyssä tarjouspyynnössä pyydettiin hinta myös lautakunnan sihteerin tehtävistä. Päätetään lautakunnan sihteerin tehtävistä.

Päätös:  
Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtaja toimii lautakunnan kokousten sihteerinä.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaminen:  
Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätös:

Lautakunta päätti, että pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki kokouksen osanottajat allekirjoittavat pöytäkirjan.

#### Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma Tarkastusltk 10 §

Sopimusta tilintarkastajan kanssa ei ole vielä solmittu, koska lautakunnan sihteerin tehtävien suorittamisesta ei ole tarkastuslautakunnassa päätetty. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma käsitellään myöhemmin syksyllä pidettävässä kokouksessa. Syksyllä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi. Todettiin, että hallitus on 8.6.2009 allekirjoittanut tilintarkastussopimuksen.

#### Tarkastuslautakunnan työohjelma ja tehtävien jako Tarkastusltk 11 §

Tarkastuslautakunnan tehtävistä säädetään Kuntalain 71 ja 75 §:ssä sekä kunnan tarkastussäännön 4 §:ssä.

Tarkastuslautakunnan on mm. arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa toteutuneet eli onko kuntaa johdettu valtuuston tavoitteiden mukaisesti. Tarkastuslautakunnan on myös huolehdittava, että tilintarkastusta varten on olemassa tarpeelliset resurssit ja seurata tilintarkastuksen toteutumista tilintarkastajan antamien raporttien ja muun selvityksen avulla.

Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen seuranta varten käydään läpi ainakin seuraavat asiat tehtäväalueittain:

- tutustutaan keskeisiin toimintoihin
- selvitetään asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, sekä niiden toteutuminen ja raportointi
- selvitetään kehittämistoiminnot ja investointisuunnitelmat sekä niiden toteuttaminen ja rahoitus
- selvitetään, mitä on tehty edellisten vuosien tarkastusten perusteella
  
- toiminnoista vastaavien johtavien ja tilivelvollisten viranhaltijoiden haastattelut
- yhteenvetona tarkastuksen tuloksista laaditaan vuosittain kunnanvaltuustolle arviointikertomus.

**Päätösesitys:**

Tarkastuslautakunta suorittaa jäsenten tehtävänjaon toimikaudeksi 2009 – 2012. Alustavasti keskustellaan myös työohjelmasta ja aikataulusta. Jäsenten tehtävänjakoa päätettäessä on otettava huomioon esteellisyysäädökset. Syksyllä 2009 laaditaan arviointisuunnitelma ja päätetään tarkastusperiaatteista ja tarkastuksen painopisteistä.

**Päätös:**

Päätösesitys hyväksyttiin.

Päätettiin lautakunnan tehtävänjaosta seuraavasti: Anja Haapala, perusturvalautakunta; Susanna Paulamäki, tekninen lautakunta; Raili Louhimaa, sivistyslautakunta.

Lautakunnan jäsenet tekevät syksyyn mennessä lyhyen yhteenvedon omasta tarkastusalueestaan.

**Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirja  
Tarkastusltk 12 §**

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

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
- välitilinpäätökset tai muut kunnan kokonaisukehitystä kuvaavat raportit
- säännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat liitteineen
- hallituksen pöytäkirjat liitteineen
- lautakuntien pöytäkirjat liitteineen

**Päätös:**

Päätettiin, että tarkastuslautakunta tutustuu toimielinten pöytäkirjoihin kunnan www-sivuilla. Pyydetään, että lautakunnat lähettävät tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse tiedon, kun pöytäkirja laitetaan www-sivuille nähtäväksi. Pöytäkirja tulee lähettää tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostin liitetiedostona, jos pöytäkirjan julkaiseminen www-sivuilla jostain syystä viivästyy. Tarkastuslautakunnan jäsenet pyytävät tarvittaessa nähtäväkseen pöytäkirjan liitteet.

Muut em. listassa mainitut asiakirjat (talousarvot, säännöt yms.) pyydetään lähettämään joko sähköpostin liitetiedostona tai postin välityksellä.

Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen  
Tarkastusltk 13 §

Lautakunta käy keskustelun ja päättää tarvittavasta perehymissuunnitelmastaan ja osallistumisesta koulutukseen.

Päätös: Puheenjohtaja ilmoittaa lautakunnan jäsenille koulutustilaisuuksista.

Pöytäkirjan nähtävillä olo  
Tarkastusltk 14 §

Päätettiin julkaista tarkastuslautakunnan pöytäkirjat allekirjoituksen jälkeen kunnan www-sivuilla.

Seuraava kokous  
Tarkastusltk 15 §

Puheenjohtaja ottaa yhteyttä tilintarkastajaan ja sopii seuraavan kokouksen ajankohdan.