

Tarkastuslautakunta**Aika** Perjantai 04.10.2019 klo 09:00 - 12:56**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
25	Kokouksen puheenjohtajan valinta	3
26	Kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus	4
27	Talous- ja palkkahallinnon tavoitteiden toteutuminen	5
28	Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2019	6
29	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuosille 2019-2022 ja työohjelma vuodelle 2019	7
30	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2020	8
31	Muut ja tiedoksi saatettavat asiat	9
32	Kokouksen päättäminen	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Jauhojärvi Pirkko Poti Jukka Lehtonen Minna Siitonen Esa Marttila Outi Hyvönen Risto	jäsen jäsen varajäsen varajäsen varajäsen tilintarkastaja	
Poissa	Ylläsjärvi Esa Granroth Aaro Nevalainen Paula Salmi Jukka	jäsen varajäsen varapuheenjohtaja puheenjohtaja	VM:n päätös 19.6.2018 VM:n päätös 19.6.2018
Muu	Jämsén Antti Lång Tuija	vt. kunnanjohtaja controller	§ 26 §:t 26-27

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat § :t 25 - 32

Pöytäkirjan tarkastajien valinta Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Minna Lehtonen ja Jukka Poti.

Allekirjoitukset

Pirkko Jauhojärvi
Puheenjohtaja

Risto Hyvönen
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Kittilässä 4.10.2019

Minna Lehtonen

Jukka Poti

Pöytäkirja ollut nähtävänä

Kittilän kunnan verkkosivuilla www.kittila.fi
4.10.2019

Kokouksen puheenjohtajan valinta

Tarklk 04.10.2019 § 25

Sekä puheenjohtaja että varapuheenjohtaja ovat päättäneet pidättäytyä toistaiseksi tarkastuslautakunnan toiminnasta.

Hallintosäännön 137 §:n mukaan jos sekä puheenjohtaja että varapuheenjohtaja ovat poissa tai esteellisiä, valitaan kokousta tai asian käsittelyä varten tilapäinen puheenjohtaja.

Ehdotus:

Valitaan kokoukselle puheenjohtaja.

Päätös:

Puheenjohtajaksi valittiin Pirkko Jauhojärvi.

Kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus

352/02.06.01/2019

Tarklk 04.10.2019 § 26

Vt. kunnanjohtaja ja controller ovat kokouksessa saapuvilla selostaen kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2019 sekä vuoden 2020 talousarvionäkymiä.

Esityslistan oheismateriaalina on talousarvion toteutumisvertailu (tuloslaskelma, käyttötalous ja investoinnit sitovuustasolla)

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Talous- ja palkkahallinnon tavoitteiden toteutuminen

352/02.06.01/2019

Tarklk 04.10.2019 § 27

Talousarviossa on toiminnalle asetettu seuraavat sanalliset tavoitteet:

- Taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelujen tuottaminen määräajallaan ja oikein. Toimintaa valvovat tilintarkastajat ja tarkastuslautakunta ja muut tahot kuten viranomaiset.
- Taloushallinnon osalta otettu käyttöön ProEconomican Premium –versio ja vuoden 2019 aikana otetaan käyttöön uusi versio käyttöön niin, että hyödynnetään mahdollisimman hyvin uudet mahdollisuudet raportoinnin kehittämiseen. Otetaan käyttöön myös Analyzer-työkalu, jonka avulla talouden lukuja voidaan analysoida entistä helpommin ja monipuolisemmin
- Palkkahallinnon kehittäminen entistäkin ajanmukaisemmaksi (sähköistämisen edelleen vienti, HRM-järjestelmän laajempi käyttöönotto, HR-Analytics-työkalun käyttöönotto, henkilöstöraportti, lomapäivien seurannan helpottaminen jne.). Henkilömäärään lisätty vuodelle 2019 yksi määräaikainen palkkasihteeri, koska mm.prosessien kehittämiseen, ylitöiden välttämiseen, henkilöstöraporttien laatimiseen sekä uuden HR-työkalun käyttöönottoon tarvitaan lisäresursseja

Controller on kutsuttu kokoukseen esittelemään tavoitteiden toteutumista ja toimintaa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi ja otettavaksi huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2019

352/02.06.01/2019

Tarklk 04.10.2019 § 28

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman pohjalta on valmisteltu työohjelma vuodelle 2019. Ehdotus työohjelmaksi on esityslistan oheismateriaalina.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä työohjelman vuodelle 2019.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuosille 2019-2022 ja työohjelma vuodelle 2019

352/02.06.01/2019

Tarklk 04.10.2019 § 29

Esityslistan oheismateriaalina on tarkastussuunnitelma ajalle 2019-2022 ja tilikautta 2019 koskeva työohjelma.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastussuunnitelman 2019-22 ja työohjelman vuodelle 2019. Lautakunta toteaa, että asiakirja ei ole julkinen. Lisäksi lautakunta päättää, että tilintarkastaja raportoi kaksi kertaa vuodessa lautakunnalle.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2020

77/02.02/2019

Tarklk 04.10.2019 § 30

Hallintosäännön t6 §:n mukaan ”tarkastuslautakunnan on huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat”

Vuoden 2019 talousarviossa tarkastuslautakunnalle on varattu määrärahoja 38 520 €, joista elokuun loppuun mennessä on käytetty 12 254 € (32 %). Nykyinen talousarvio on riittävä arviointi- ja tarkastussuunnitelmien toteuttamiseen.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää vuoden 2020 talousarvioon varattavaksi 38 520 €.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Päätettiin lisäksi ehdottaa järjestettäväksi kunta- ja hallintolain koulutusta valtuuston, hallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenille.

Muut ja tiedoksi saatettavat asiat

Tarklk 04.10.2019 § 31

Esityslistan oheismateriaalina on tilintarkastussopimus.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tilintarkastussopimuksen ja ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös:

Merkittiin tilintarkastussopimus tiedoksi ja merkittiin tiedoksi Outi Marttilan lista selvitettävistä asioista.

Kokouksen päättäminen

Tarklk 04.10.2019 § 32

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.56.

MUUTOKSENHAKUOHJE**Muutoksenhakukielto
25-32****MUUTOKSENHAKUKIELTO**

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaan valmistelua tai täytäntöönpanoa; työ- ja virkaehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista; tai työnjohto- ja valvontaoikeuden käyttämistä.

|