

Tarkastuslautakunta**28.09.2020****AIKA** 28.09.2020 16:00 - 18:06**PAIKKA** Pyhännän kunnantalo, auditorio**KÄSITELLYT ASIAT**

| § | Liitteet | Otsikko | Sivu |
|----------|-----------------|--|-------------|
| 22 | | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 39 |
| 23 | | Pöytäkirjantarkastajien valinta | 40 |
| 24 | | Työjärjestyksen hyväksyminen | 41 |
| 25 | | Katsaus kunnan taloudesta ja toiminnasta | 42 |
| 26 | | Tilintarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2020 | 43 |
| 27 | 1 | Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2020 | 44 |
| 28 | 2 | Tarkastuslautakunnan osavuosisiraportti 31.8.2020 tilanteen mukaan | 45 |
| 29 | 3 | Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys 2021 | 46 |
| 30 | | Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta | 47 |
| 31 | | Päätösvallan siirto / Tositteiden ja laskujen hyväksymisoikeus toimiajalle 2017-2020 | 48 |

OSALLISTUJAT

| | Nimi | Klo | Tehtävä | Lisätiedot |
|-------|------------------|---------------|----------------------------------|--------------|
| LÄSNÄ | Tahkola Liisa | 16:00 - 18:06 | puheenjohtaja | |
| | Leiviskä Matti | 16:00 - 18:06 | varapuheenjohtaja | |
| | Juntunen Johanna | 16:00 - 18:06 | jäsen | |
| | Kamula Sami | 16:00 - 18:06 | jäsen | |
| MUU | Syrjälä Sakari | 16:00 - 18:06 | tilintarkastaja | |
| | Mäkeläinen Ismo | 16:00 - 17:10 | vs. kunnanjohtaja | läsnä §22-25 |
| | Mannermaa Sari | 16:00 - 18:06 | vt. henkilöstö- ja talousjohtaja | |
| | Viio Raili | 16:00 - 18:06 | pöytäkirjanpitäjä | |

ALLEKIRJOITUKSET

Liisa Tahkola
Puheenjohtaja

Raili Viio
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

22 - 31

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Johanna Juntunen

Matti Leiviskä

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Tämän kokouksen allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä yleisessä tietoverkossa Pyhännän kunnan kotisivuilla 29.09.2020.alkaen

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 22

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsu lähetetään tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunta on päättänyt, että kokouskutsu lähetetään sähköpostin välityksellä.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 23

Tarkastuslautakunnan kokouksesta laaditun pöytäkirjan tarkastavat ko. kokouksessa valitut kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Johanna Juntunen ja Matti Leiviskä

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 24

Hallintosäännön mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätös

Työjärjestys hyväksyttiin.

Katsaus kunnan taloudesta ja toiminnasta

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 25

Vs. kunnanjohtaja ja vt. henkilöstö- ja talousjohtaja esittelevät lautakunnalle kunnan talouden ja toiminnan tämän hetkistä tilannetta.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että vs. kunnanjohtaja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.10.

Tilintarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2020

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 26

Kuntalain (10.4.2015/410) 123 §:n ja hallintosäännön 9 luvun mukaan tilintarkastajan on laadittava toimikaudekseen tarkastussuunnitelma ja vuosittain kullekin kaudelle työohjelma. Suunnitelmat on toimitettava tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Tilintarkastaja esittelee lautakunnalle alustavan tarkastussuunnitelman vuodelle 2020. Tarkastussuunnitelma ei ole julkisuuslain (21.5.1999/621, 24 § kohta 15) mukaan julkinen asiakirja, sillä tiedon antaminen siitä voi vaarantaa tarkastuksen toteutumisen.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2020

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 27

Kuntalain (10.4.2015/410) 121 §:n 4 kohdan mukaan tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kunnanvaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointisuunnitelma laaditaan kattamaan koko valtuustokausi.

Arviointisuunnitelman perusteella tarkastuslautakunta hyväksyy vuosittain itselleen yksityiskohtaisemman työohjelman. Tarkastuslautakunnan toimintakauden aikana käydään läpi kaikkien toimialojen ja yksiköiden keskeisimmät toiminnot ml. strategiset tytäryhteisöt.

Kokouksessaan 20.9.2017, § 46 tarkastuslautakunta on hyväksynyt arviointisuunnitelman vuosille 2017 - 2020.

Tarkastuslautakunta laatii kokouksessa työohjelman vuodelle 2020.

Päätös

Tarkastuslautakunta laati työohjelman vuodelle 2020.

Liitteet

1 Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2020 (Ei julkinen)

Tarkastuslautakunnan osavuosisiraportti 31.8.2020 tilanteen mukaan

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 28

Talousarvion toteumavertailun mukaan tarkastuslautakunnan toimintakateen toteuma ajalla 1.1. - 31.8.2020 oli 4264 euroa eli 28,4 % koko vuodelle budjetoidusta summasta.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Liitteet

2 Osavuosisiraportti 0820

Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys 2021

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 29

Esityslistan liitteenä on esitys tarkastuslautakunnan vuoden 2021 talousarviosta.

Tarkastuslautakunta tekee tarvittavat muutokset talousarvioesitykseen ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi..

Päätös

Merkitaan tiedoksi.

Liitteet

3 Budjetti 2021

Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 30

Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävien jatkamisesta on keskusteltu kunnan henkilöstön ja luottamushenkilöiden kesken. Vaihtoehtoja sihteerin tehtävien hoitamiselle on kolme:

1. Valitaan sihteeri kunnan nykyisen henkilöstön joukosta
2. Valitaan sihteeri tarkastuslautakunnan jäsenten joukosta
3. Tehdään sopimus tilintarkastusyhteisön kanssa sihteerin tehtävien hoitamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunnan sihteeriksi valittiin toimistos sihteeri Raili Viio.

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 63 | 30.10.2017 |
| Tarkastuslautakunta | § 38 | 02.09.2019 |
| Tarkastuslautakunta | § 31 | 28.09.2020 |

Päätösvallan siirto / Tositteiden ja laskujen hyväksymisoikeus toimiajalle 2017-2020

Tarkastuslautakunta 30.10.2017 § 63

Kunnanhallituksen 30.11.2010 hyväksymässä ja 1.1.2011 voimaan tulleessa sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeessa, kohdassa 4 Kirjanpito ja maksuliikenne säädetään ostolaskujen käsittelystä ja maksuliikenteestä sekä menojen hyväksymisestä ja maksamisesta.

Tarkastuslautakunnan on määrättävä toimiajaksi tai tarvittaessa henkilöt, joilla lautakunnan puolesta on oikeus hyväksyä tositteet.

Tavaran, työsuorituksen tai muun palvelun vastaanottajan on tarkastettava, että tositteen tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu. Hyväksyjän on tarkastettava tositteen muodollinen ja asiallinen sisältö, tavaran, työsuorituksen tai muun palvelun merkitseminen vastaanotetuksi, tositteen oikea tiliöintimerkintä sekä numero- ja yksikkötarkastusmerkintä samoin kuin se, että menon maksamiseen on käytettävissä määräraha. Vastaanottajan ja hyväksyjän tulee yleensä olla eri henkilö.

Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyjinä ovat olleet lautakunnan puheenjohtaja ja henkilöstö- ja talousjohtaja. Laskujen vastaanottajina ovat olleet hallinto-osaston viranhaltijat taloustoimistossa ja keskustoimistossa.

Ehdotus Valitaan tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät toimiajalle 2017-2020. Nimetään lautakunnan laskujen vastaanottajat toimiajalle 2017-2020.

Päätös Tarkastuslautakunta valitsee tositteiden hyväksyjiksi toimiajalleen 2017-2020 puheenjohtaja Pilvi Härmän ja henkilöstö- ja talousjohtaja Juha Tuikkasen.
Tarkastuslautakunta nimeää laskujen vastaanottajaksi toimistosiihteri Irene Hillin.

Tarkastuslautakunta 02.09.2019 § 38

Henkilömuutosten takia tarkastuslautakunnan on valittava tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät ja laskujen vastaanottajat lautakunnan toimikauden loppuajaksi.

Puheenjohtajan ehdotus Valitaan tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät ja nimetään lautakunnan laskujen vastaanottajat toimikauden loppuajaksi 2019 - 2020.

Päätös Tarkastuslautakunta valitsee tositteiden hyväksyjiksi toimikauden loppuajaksi 2019-2020 puheenjohtaja Liisa Tahkolan ja henkilöstö- ja talousjohtaja Juha Tuikkasen. Tarkastuslautakunta nimeää laskujen

Pöytäkirjan tarkastajat:

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 63 | 30.10.2017 |
| Tarkastuslautakunta | § 38 | 02.09.2019 |
| Tarkastuslautakunta | § 31 | 28.09.2020 |

vastaanottajaksi hallintosihteeri Sari Takkulan.

Tarkastuslautakunta 28.09.2020 § 31

Henkilömuutosten takia tarkastuslautakunnan on valittava tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät ja laskujen vastaanottajat lautakunnan toimikauden loppuajaksi.

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät ja nimetään lautakunnan laskujen vastaanottajat toimikauden loppuajaksi 2020 - 2021.

Päätös

Tarkastuslautakunta valitsee tositteiden hyväksyjiksi toimikauden loppuajaksi 2020-2021 henkilöstö- ja talousjohtaja Sari Mannermaa. Tarkastuslautakunta nimeää laskujen vastaanottajaksi toimistosihteeri Raili Viion.

PYHÄNNÄN KUNTA
Tarkastuslautakunta

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA
VALITUSOSOITUS**

Muutoksenhakukiellot

| |
|--|
| <p>Seuraavista päätöksistä ei kuntalain 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa Pykälät:22 -31</p> <p>Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla: Pykälät:</p> |
| <p>HallintolainkäyttöL:n 5 §:n/muun lain säädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla Pykälät ja valituskieltojen perusteet:</p> |

Oikaisuvaatimusohjeet

| |
|--|
| <p>Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen Pyhännän tarkastuslautakunnalle, osoitteeseen Manuntie 2, 92930 Pyhäntä tai sähköpostilla pyhannankunta@pyhanta.fi</p> <p>Pykälät:</p> <p>Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista ja se on toimitettava Pyhännän kunnan kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä. <i>Asianosaisen</i> katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa, katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä. <i>Kunnan jäsenen</i> katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.</p> |
|--|

Hankintaoikaisu

| |
|---|
| <p>Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen hankintaoikaisun Pykälät:</p> <p>Hankintayksikön yhteystiedot:</p> <p>Hankintaoikaisu on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Hankintaoikaisun jättöaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun.</p> |
|---|

Valitusosoitus

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|-------------|--------|--------|--------------------------|-------------|--|--------|----------------------------------|-------------|--|--------|
| <p>Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella Pohjois-Suomen hallinto-oikeudelta. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen ja kunnan jäsen.</p> <p>Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden yhteystiedot: Os. Isokatu 4, 3. krs, PL 189, 90101 OULU, sähköposti: pohjois-suomi.hao@oikeus.fi, fax: 029564 2841, puhelin 029 564 2800, virka-aika 8.00-16.15</p> <p>Valituksen voi myös tehdä hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet</p> <table> <tr> <td>Kunnallisvalitus, pykälät</td> <td>Valitusaika</td> <td>30</td> <td>päivää</td> </tr> <tr> <td>Hallintovalitus, pykälät</td> <td>Valitusaika</td> <td></td> <td>päivää</td> </tr> <tr> <td>Muu valitusviranomaisen, pykälät</td> <td>Valitusaika</td> <td></td> <td>päivää</td> </tr> </table> <p>Muun valitusviranomaisen yhteystiedot:</p> <p>Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista ja kunnan jäsenellä pöytäkirjan nähtävillä olosta. Oikeudenkäyntimaksut määräytyvät Tuomioistuinmaksulain (1455/2015) mukaisesti</p> | Kunnallisvalitus, pykälät | Valitusaika | 30 | päivää | Hallintovalitus, pykälät | Valitusaika | | päivää | Muu valitusviranomaisen, pykälät | Valitusaika | | päivää |
| Kunnallisvalitus, pykälät | Valitusaika | 30 | päivää | | | | | | | | | |
| Hallintovalitus, pykälät | Valitusaika | | päivää | | | | | | | | | |
| Muu valitusviranomaisen, pykälät | Valitusaika | | päivää | | | | | | | | | |

Tämä oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus/hankintaoikaisuohje liitetään pöytäkirjaan.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus/hankintoaikaisuohje liitetään pöytäkirjanotteeseen.