

Tarkastuslautakunta**02.05.2018****Päätöksentekotapa** Varsinainen kokous**Käsitellyt asiat**

Asia	Liitteet	Otsikko	Sivu
15		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	23
16		Pöytäkirjantarkastajien valinta	24
17	*	Arviointikertomus vuodelta 2017	25
18	*	Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle	26
19		Muut asiat	27
20		Tarkastuslautakunnan seuraava kokous	28

Tarkastuslautakunta**02.05.2018****Aika** 02.05.2018 klo 09:00 - 12:38**Paikka** Lapinlahden kunnanvirasto kokoushuone Marjatta**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Rusanen Juha-Pekka	9:00 - 12:38	puheenjohtaja	
	Knapp Noora	9:00 - 12:38	varapuheenjohtaja	
	Parviainen Eine	9:00 - 12:38	jäsen	
	Tervakoski Jarno	9:00 - 12:38	jäsen	
	Väänänen Harri	9:00 - 12:38	jäsen	
MUU	Mähönen Anja	9:00 - 12:38	sihteeri	

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Juha-Pekka Rusanen

Pöytäkirjanpitäjä Anja Mähönen

Käsitellyt asiat

§:t 15 - 20

Pöytäkirja tarkastettu Lapinlahdella 2.5.2018

Harri Väänänen

Noora Knapp

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävillä yleisessä tietoverkossa Lapinlahden kunnan verkkosivuilla.

Todistaa Asianhallintasihteeri Anja Mähönen

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKA § 15

Kokouskutsu toimitetaan vähintään viisi (5) päivää ennen kokousta sähköpostin välityksellä tarkastuslautakunnan varsinaisille jäsenille ja tilintarkastajalle. Kokouskutsu ja esityslista julkaistaan kunnan luottamushenkilöiden verkkopalvelussa kohdassa: Tarkastuslautakunta.

Tarkastuslautakunnan kokouksen kokouskutsu on lähetetty sähköisesti 26.4.2018 lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle. Laillisuuden ja päätösvaltaisuuden ehtona on, että läsnä on vähintään puolet jäsenistä.

Kokouskutsu, esityslista ja liitteet on tallennettu 26.4.2018 luottamushenkilöiden verkkopalveluun kohtaan: Tarkastuslautakunta

Puheenjohtajan ehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKA § 16

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunnan kokouksesta laadittavaa pöytäkirjaa tarkastamaan valitaan Harri Väänänen ja Noora Knapp.

Päätös Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Harri Väänänen ja Noora Knapp.

Tarkastuslautakunta	§ 12	16.04.2018
Tarkastuslautakunta	§ 17	02.05.2018

Arviointikertomus vuodelta 2017

TARKA § 12

Tarkastuslautakunnan tulee kuntalain 121 §:n 2 momentin mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta on arviointiaan varten kuullut eri tehtäväalueiden johtavia viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä ja seurannut sovitun työnjaon mukaisesti eri toimielinten päätöksentekoa.

Valmistelija: asianhallintasihteeri Anja Mähönen, p. 040 4883 013.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2017 arviointikertomuksen laatimisen.

Päätös Tarkastuslautakunta aloitti vuoden 2017 arviointikertomuksen laatimisen.

TARKA § 17

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2017 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2017 arviointikertomuksen laatimista.

Oheismateriaali Arviointikertomus_aloitus 2017

Kunnanhallitus	§ 77	23.04.2018
Tarkastuslautakunta	§ 18	02.05.2018

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle

KHALL 23.04.2018 § 77

Lapinlahden kunnan tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy/tilintarkastaja Lilja Koskelo on pyytänyt liitteen mukaisen vahvistuksen tilinpäätökseen 2017 liittyen. Vahvistuskirje perustuu kansainväliseen tilintarkastusstandardiin ISA 580 "Kirjalliset vahvistusilmoitukset". Standardia sovelletaan tilintarkastuksiin, jotka kohdistuvat 15.12.2009 tai sen jälkeen alkaneilta tilikausilta laadittaviin tilinpäätöksiin.

Vahvistuskirjeellä tilintarkastaja hankkii kirjallisen vahvistuksen siitä, että johto on täyttänyt lakisääteiset velvollisuutensa, jotka koskevat tilinpäätöksen laatimista ja sitä, että tilintarkastajalle annetaan täydelliset tiedot.

Vahvistus tulee käsitellä kunnanhallituksessa. Vahvistusilmoituskirje liitteenä 3.

Päätöksen yritysvaikutusten arviointi on kokouksen oheismateriaalina.

Valmistelija: kunnanjohtaja Janne Airaksinen, p. 040 4883 011,
janne.airaksinen@lapinlahti.fi.

Kunnanjohtajan ehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:lle liitteen mukaisen vahvistusilmoituskirjeen. Kirje annetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARKA § 18

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vahvistusilmoituskirjeen tiedoksi. Kirje on oheismateriaalina.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Oheismateriaali

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle

Muut asiat

TARKKA § 19

Puheenjohtajan ehdotus Merkitään tiedoksi PWC:n kutsu vuoden arviointikertomus -kilpailuun.

Päätös Kutsu merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous**TARKKA § 20**

Tarkastuslautakunta on päättänyt kevään 2018 kokouksista. Seuraavaksi kokouspäiväksi on sovittu 1.6.2018 klo 12.00. Lautakunta voi kokoontua ennen kesäkuun kokousta, jos siihen on tarvetta.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös Tarkastuslautakunta kokoontuu seuraavan kerran 23.5. klo 9.00.

LAPINLAHDEN KUNTA
Tarkastuslautakunta

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS
Kokouspäivämäärä 2.5.2018

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.
	Pykälät 15-20
	HallintolainkäyttöL:n 5 §:n / muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.
	Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite Lapinlahden kunnan tarkastuslautakunta Asematie 4, 73100 Lapinlahti sähköpostiosoite: kirjaamo@lapinlahti.fi tai fax 017-272 0029. Pykälät
Oikaisuvaatimuksen sisältö	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.
	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomaisen ja valitusaika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. 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 ja myös asianosainen sekä kunnan jäsen.
	Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite Itä-Suomen hallinto-oikeus, PL 1744, 70101 Kuopio, käyntiosoite Minna Canthin katu 64 , Kuopio. Kunnallisvalitus, pykälät Valitusaika 30 päivää Hallintovalitus, pykälät Valitusaika 30 päivää
Valituskirja	Valituskirjassa on ilmoitettava: valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite, päätös johon haetaan muutosta, miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi ja muutosvaatimuksen perusteet. Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite. Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

LIITETÄÄN PÖYTÄKIRJAAN