

Aika 02.09.2021, klo 14:01 - 15:51

Paikka Valtuustosali

### **Käsitellyt asiat**

- § 53 Kokouksen laillisuus, päätösvaltaisuus ja työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 54 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 55 Tarkastuslautakunnan kokoukset ja kokouskutsun toimittaminen valtuustokaudella 2021 - 2025**
- § 56 Tarkastuslautakunnan pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen valtuustokaudella 2021-2025**
- § 57 Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän valinta valtuustokaudella 2021 -2025**
- § 58 Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet**
- § 59 Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksymisoikeudet vuodelle 2021**
- § 60 Tarkastuslautakunnan toimintasuunnitelma vuosille 2021 - 2025**
- § 61 Sidonnaisuusrekisteri ja vastuullisen viranhaltijan nimeäminen**
- § 62 Tilintarkastaja Mika Mikkosen kuuleminen**

Saapuvilla olleet jäsenet

Jaakko Kunttonen, puheenjohtaja  
Sakari Niemi  
Samu Virtanen  
Eine Savolainen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Mervi Kelloniitty, sihteeri

Poissa

Mari Granfelt, 1. varapuheenjohtaja  
Pirkko Ihanamäki

Allekirjoitukset

Jaakko Kunttonen  
Puheenjohtaja

Mervi Kelloniitty  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Sakari Niemi

Samu Virtanen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tarkastuslautakunnan tarkastettu pöytäkirja, johon on liitetty muutoksenhakuohje, pidetään yleisesti nähtävänä Kuntalain 140 §:n mukaisesti kunnan verkkosivuilla.

**§ 53**

**Kokouksen laillisuus, päätösvaltaisuus ja työjärjestyksen hyväksyminen**

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Esityslista on lähetettävä tarkastuslautakunnan päätöksen mukaisesti vähintään viikko ennen kokousta, mikäli erityiset syyt eivät ole esteenä. Esityslista on lähetetty sähköisesti 27.8.2021.

**Päätös**

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi muutoksitta.

**§ 54**

**Pöytäkirjan tarkastus**

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Tarkastuslautakunta valitsee tälle kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pöytäkirja tarkastetaan mahdollisuuksien mukaan heti kokouksen jälkeen ja tai muuna erikseen sovittuna ajankohtana. Pöytäkirja on nähtävänä kuntalain 140 §:n mukaisesti kunnan verkkosivuilla.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kuntonen

Tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Samu Virtanen ja Sakari Niemi.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin

## § 55

### Tarkastuslautakunnan kokoukset ja kokouskutsun toimittaminen valtuustokaudella 2021 - 2025

PuuDno-2021-181

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Puumalan kunnan hallintosäännön mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja paikassa.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää sähköisesti. Tällöin kunnanhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunta kokoontuu tarvittaessa. Lautakunnan edellisessä kokouksessa päätetään seuraavan kokouksen ajankohta. Kokouskutsu ja esityslista liitteineen lähetetään sähköpostitse vähintään 4 päivää ennen lautakunnan kokousta varsinaisille jäsenille sekä varajäsenille ilman liitteitä.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin

## § 56

### Tarkastuslautakunnan pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen valtuustokaudella 2021-2025

PuuDno-2021-187

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Hallintosäännön 108 §:n mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirjaan liitetään päätöksiä koskevat oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitukset sekä muutoksenhakukiellot.

Kuntalain 140 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja ja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjasta julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- ja valitusajan päättyessä.

Muun kuin edellä mainitun kunnan viranomaisen pöytäkirja pidetään vastaavasti yleisesti nähtävänä, jos asianomainen viranomainen katsoo sen tarpeelliseksi.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä. Pöytäkirja tarkastetaan mahdollisuuksien mukaan heti kokouksen jälkeen. Mikäli pöytäkirjaa ei voida tarkastaa heti kokouksen jälkeen, pöytäkirjantarkastajat tarkastavat pöytäkirjan erikseen sovittuna ajankohtana kuitenkin ennen nähtävänä pitoa.

Tarkastamisen jälkeen pöytäkirjat ovat nähtävillä siltä osin, kun ne eivät ole salaisia, kuntalain 140 §:n mukaisesti kunnan verkkosivuilla.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin

**§ 57**

**Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän valinta valtuustokaudella 2021 -2025**

PuuDno-2021-183

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty  
mervi.kelloniitty@puumala.fi

Hallintosäännön 108 §:n mukaan pöytäkirjanpitäjänä toimii toimitelimen tehtävään määräämä henkilö.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi valitaan hallintoasiantuntija Mervi Kelloniitty valtuustokaudeksi 2021-2025.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin

**Tiedoksi**

valitut, palkanlaskenta

§ 58

**Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet**

PuuDno-2017-155

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan valmistella hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tehtäväänsä toteuttaessaan lautakunnan tarkastusfoorumi on koko kunnan organisaatio käsittäen myös kunnan tytäryhtiöt. Tarkastuslautakunnan jäsenillä ja varajäsenillä on muita kunnan luottamustoimia seuraavasti:

Varsinaiset jäsenet	Hyvinvointilautakunta	Tekninen lautakunta	Muut yhteisöt
Jaakko Kuntonen			Veej'jakaja ry, kunnan edustaja vuosikokouksissa
Mari Granfelt	varapuheenjohtaja		
Samu Virtanen	varajäsen		
Pirkko Ihanamäki		varajäsen	
Sakari Niemi			
Varajäsenet			
Pentti Lautala	varajäsen	varajäsen	
Eine Savolainen	varajäsen		
Eero Luukkonen			
Riitta Söderström	varajäsen	varajäsen	
Sirpam Lasaroff			

Jäsenyys jossakin muussa kunnan toimielimessä muodostaa esteellisyyden tarkastuslautakunnassa ao. toimielimen asioiden käsittelyssä. Esteellisyys koskee sekä lautakunnan jäseniä että varajäseniä.



Hyvinvointilautakunnan alaan kuuluvia asioita ovat esteellisiä käsittelemään tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Mari Granfelt ja jäsen Samu Virtanen sekä varajäsenistä Pentti Lautala, Eine Savolainen ja Riitta Söderström.

Teknisen lautakunnan alaan kuuluvia asioita ovat esteellisiä käsittelemään tarkastuslautakunnan jäsen Pirkko Ihanamäki sekä varajäsenistä Pentti Lautala ja Riitta Söderström.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta toteaa esittelytekstissä mainitut esteellisyydet sekä lautakunnan kokouksessa mahdollisesti jäsenien tuomat muut esteellisyydet.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta toteaa esittelytekstissä mainitut esteellisyydet sekä lautakunnan kokouksessa mahdollisesti jäsenien tuomat muut esteellisyydet.

**§ 59**

**Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksymisoikeudet vuodelle 2021**

PuuDno-2020-249

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty  
mervi.kelloniitty@puumala.fi

Vuoden 2021 ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman mukaan hallintokuntien on vuosittain nimettävä ketkä henkilöt ovat oikeuttuja hyväksymään niiden laskuja ja muita menotositteita. Hyväksyjien tulee olla esimiesasemassa.

Laskujen ja menotositteiden hyväksyjä vastaa laskun oikeellisuudesta sekä siitä, että laskun maksamiselle on olemassa tarvittavat määrärahat. Laskun asiatarkastajan tehtävänä on tarkastaa, että laskua vastaava palvelu tai tavara on toimitettu. Laskujen riipeä käsittely tulee turvata myös loma-aikoina.

Hyväksyjänä ei voi olla henkilö, joka asiatarkastaa laskun. Alainen ei voi hyväksyä esimiehensä laskuja eikä kukaan omia laskujaan.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kuntonen

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyjiksi vuodelle 2021 nimetään puheenjohtaja Jaakko Kuntonen ja kunnanjohtaja Niina Kuuva.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin

**§ 60**

**Tarkastuslautakunnan toimintasuunnitelma vuosille 2021 - 2025**

PuuDno-2021-17

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty

mervi.kelloniitty@puumala.fi

Tarkastuslautakunnan työskentelyn kannalta on tarkoituksenmukaista suunnitella etukäteen eri vuosille painopistealueet, joita tarkastuslautakunta tarkastaa ja arvioi lähemmin.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Avataan keskustelu tarkastuslautakunnan vuoden 2021 - 2025 työskentelyn painopistealueista.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun vuosien 2021 - 2025 työskentelyn painopistealueista ja suunnitelma hyväksytään seuraavassa kokouksessa.

## § 61

### Sidonnaisuusrekisteri ja vastuullisen viranhaltijan nimeäminen

PuuDno-2017-158

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty  
mervi.kelloniitty@puumala.fi

Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuuksista ilmoittamisesta säännellään kuntalain (410/2015) 84 §:n seuraavasti: "Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa, varapuheenjohtajaa, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuus ilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta."

#### Ehdotus

Esittelijä: Jaakko Kuntonen

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi kuntalaissa (410/2015) tarkastuslautakunnan tehtäväksi säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisen sekä ehdottaa kunnanhallitukselle, että kuntalain 84 §:ssä tarkoitetun yleisessä tietoverkossa olevan sidonnaisuuksien rekisterin ylläpitäjäksi nimetään tarkastuslautakunnan sihteeri Mervi Kelloniitty.

#### Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin

**§ 62**

**Tilintarkastaja Mika Mikkosen kuuleminen**

PuuDno-2020-248

Valmistelija / lisätiedot:

Mervi Kelloniitty  
mervi.kelloniitty@puumala.fi

Tilintarkastaja Mika Mikkonen on tehnyt hallinnon ja talouden tilintarkastusta ajalla 1.-2.9.2021.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jaakko Kunttonen

Tarkastuslautakunta kuulee tilintarkastaja Mika Mikkosta välitilintarkastuksessa esille tulleista asioista.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Muutoksenhakukielto**

§53, §54, §55, §56, §57, §58, §59, §60, §61, §62

**Muutoksenhakukielto**

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.