

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	4.5.2018 klo 12.00 - 13.50	
KOKOUSPAIKKA	Etelä-Karjalan liiton kokoushuone Koivikko (4 krs), Galleria-talo	
LÄSNÄ	Sanna Koskenranta Marjatta Laukkanen Karoliina Ahtiainen Veikko Hämäläinen Sakari Paakkinen Jukka Lohko	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen varajäsen
POISSA	Karoliina Ahtiainen	jäsen
MUUT	Ulla-Maija Tuomela	tilintarkastaja

KÄSITELLYT
ASIAT 1-6 §

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Lappeenrannassa 4.5.2018



Sanna Koskenranta
puheenjohtaja



Ulla-Maija Tuomela
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Lappeenrannassa 4.5.2018



Marjatta Laukkanen
varapuheenjohtaja

Jukka Lohko
jäsen



Veikko Hämäläinen
jäsen



Sakari Paakkinen
jäsen

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Maakuntahallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Hyväksyttiin.

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjojen nähtävänä olosta.

Päätös:

Päätettiin, että pöytäkirja julkaistaan pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen.

4 §

ETELÄ-KARJALAN LIITON VUODEN 2017 TILINPÄÄTÖS JA
TOIMINTAKERTOMUS

Maakuntahallitus 19.02.2018 § 23

Etelä-Karjalan liiton vuoden 2017 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman sekä tilinpäätöksen liitetiedot. Erillisessä henkilöstötilinpäätöksessä (liitteenä) on käsitelty henkilöstöön liittyviä asioita.

Jäsenkuntien maksuosuudet muodostivat 52 % (v. 2016: 71 %) kaikista toimintatuotoista. Maksuosuuksia kerättiin saman verran kuin vuonna 2016. Jäsenkuntien maksuosuustaulukko esitetään tilinpäätöskirjan lopussa. Toimintatuotot kasvoivat edellisestä vuodesta 35,9 % (v. 2016: -10,2 %) erityisesti tukien ja avustusten merkittävän kasvun myötä.

Liiton budjettirahoitteisen (=jäsenkuntien rahoitus) toiminnan talousarvioon verrattuna luottamushenkilöhallinnon kustannukset toteutuivat noin 28.000 euroa budjetoitua alhaisempina. Liiton henkilöstön palkkakustannukset toteutuivat yhteensä noin 70.000 euroa talousarviota matalampina, mihin vaikutti erityisesti liiton henkilöstön osallistuminen maakuntaudistuksen valmisteluun. Muiden kulujenkin osalta budjetti alitettiin yhteensä n. 20.000 eurolla. Peruspääomassa ei ole toimintavuoden aikana tapahtunut muutoksia. Peruspääoma muodostaa koko taseen loppusummasta 2,1 % (vuonna 2016 4,5 %), mikä heijastelee erityisesti välitettävien varojen lisääntymistä liiton taseessa. Oman pääoman osuus taseesta on 15,6 % (vuonna 2016 35,5 %). Vieraan pääoman osuus taseen loppusummasta on 8,7 % (vuonna 2016 13,2 %).

Tilikauden 2017 tulos muodostui 183.279,23 euroa alijäämäiseksi.

Ehdotus:

Maakuntahallitus hyväksyy ja allekirjoittaa tilit ja jättää ne tilintarkastajalle tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle lausunnon antamista varten.

Lisäksi maakuntahallitus esittää maakuntavaltuustolle tilikauden - 183.279,23 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden alijäämästä 103.432,23 euroa siirretään taseen tilikausien yli-/alijäämätilille ja 79.847 euroa alijäämästä siirretään Etelä-Karjalan kehittämisrahaston pääomaan.

Päätös:

Maakuntahallitus hyväksyi tilit ja jätti ne tilintarkastajalle tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle lausunnon antamista varten.

Lisäksi maakuntahallitus esittää maakuntavaltuustolle tilikauden - 183.279,23 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:
Tilikauden alijäämästä 103.432,23 euroa siirretään taseen tilikausien

Karjalan kehittämisrahaston pääomaan.

Maakuntahallitus päätti valtuuttaa maakuntajohtajan tekemään vähäiset ja tarpeelliset tarkennukset asiakirjan teksti- ja tilasto-osuuksiin. Tilinpäätös ja toimintakertomus allekirjoitetaan tämän jälkeen.

Tark. ltk 4 §

Tilintarkastajat ovat tilintarkastuskertomuksessaan 4.5.2018 esittäneet tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2017.

Tilintarkastuskertomus jaetaan kokouksessa.

Puheenjohtajan päätösesitys:

Tarkastuslautakunta

- saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi
- esittää maakuntavaltuustolle, että vuoden 2017 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2017.

Päätös:

Hyväksyttiin.

5 §

VUODEN 2017 ARVIOINTIKERTOMUS

Kuntalain 121§:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu:

“(…) sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet toteutuneet”.

Kuntalain tarkoittama arviointi tehdään arviointikertomuksen muodossa ja kertomus saatetaan valtuuston käsittelyyn yhdessä tilintarkastuskertomuksen kanssa.

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu yhtymähallituksen hyväksymä toimintakertomus, jossa hallitus on esittänyt oman raporttinsa toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta.

Tarkastuslautakunta vertaa toimintakertomusta vuoden 2017 talousarvioon.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää jättää valtuustolle arviointikertomuksen Kuntalain 121§:n tarkoittamana arviointina valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessa 14.5.2018 klo 10.00.

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus:

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Päätettiin.