

Aika	keskiviikko 21.11.2018 klo 16.35 – 17.55	
Paikka	Ammattiopisto Livia / Tuorla Tuorlantie 1, 21500 Piikkiö Kartanorakennus Täähkä, kokoustila Jyvänen, 1. krs. (käynti kartanorakennukseen puiston puolelta)	
Tarkastuslautakunta	Ruohonen Pirjo-Riitta Sonntag Christel Eriksson Anne Helttula Jukka Wibom Pirjo Yrjövuori Matti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja varajäsen jäsen jäsen jäsen
Muut osallistajat	Ehrlund Kirsi Holmberg Katja	JHT, HT, vastuullinen tilintarkastaja sihteeri

ASIALISTA

Käsiteltävät asiat

69	Kokouksen avaus
70	Esityslistan hyväksyminen
71	Edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastaminen
72	Tilintarkastajan vaihtuminen
73	Tilintarkastajan työohjelma 2018
74	Yhtymähallituksen vastine arviointikertomukseen 2017
75	Arviointisuunnitelma
76	Muut mahdolliset esille tulevat asiat
77	Kokouksen päättäminen

§ 69 Kokouksen avaus 21.11.2018

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Kokouksen läsnäolijoiden toteaminen.

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen. Todettiin läsnäolijat. Kokous todettiin laillisesti kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 70 Esityslistan hyväksyminen
21.11.2018

Esitys: Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

§ 71 Edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastaminen
21.11.2018

Esitys: Hyväksytään edellisen kokouksen 30.10.2018 pöytäkirja ja kokouksessa läsnä olleet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Hyväksyttiin edellisen kokouksen 30.10.2018 pöytäkirja ja kokouksessa läsnä olleet allekirjoittivat pöytäkirjan.

§ 72 Tilintarkastajan vaihtuminen
21.11.2018

Tarkastuslautakunta §57
26.9.2018

Peimarin koulutuskuntayhtymän tilintarkastajan vaihtuminen.
BDO on ilmoittanut, että uudeksi vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi on nimetty JHT, HT Juha Koponen. (liite 4)

Päätös: Asia merkittiin tiedoksi. Uusi tilintarkastaja tulee esittäytymään seuraavaan kokoukseen 30.10.2018.

.....

Tarkastuslautakunta §61
30.10.2018

Esitys: BDO Audiator Oy on ottanut yhteyttä ja ilmoittanut tilintarkastajan vaihtumisesta edellisen tilintarkastajan jäädessä pois BDO:n palveluksesta.

BDO Audiator Oy on 7.9.2018 päivätyllä kirjeellä ilmoittanut, että vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Juha Koponen. Nimeäminen astuu voimaan kirjeen päiväyksellä. Juha Koponen tulee esittäytymään tarkastuslautakunnan jäsenille.

Päätösehdotus:
Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Tilintarkastaja Juha Koponen kertoi kokouksessa, että BDO:n palvelukseen on tulossa uusi henkilö Kirsi Ehrlund, HT, JHT. Koponen tiedusteli, sopiiko BDO:n

käytännön työjärjestelyistä johtuen muutos, että Kirsi Ehlund toimisi jatkossa Peimarin koulutuskuntayhtymän vastuunalaisena tilintarkastajana.

Tarkastuslautakunta keskusteli asiasta ja hyväksyi ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta saattaa yhtymävaltuuston tietoon, että koulutuskuntayhtymän tilintarkastusyhteisön BDO Auditor Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana aloittaa Kirsi Ehlund HT, JHT.

.....

Esitys: BDO Auditor Oy on 6.11.2018 päivätyllä kirjeellä (liite 1) ilmoittanut, että vastuunalaisena tilintarkastajana toimii Kirsi Ehlund HT, JHT. Nimeäminen astuu voimaan kirjeen päiväyksellä. Kirsi Ehlund tulee esittäytymään tarkastuslautakunnan jäsenille.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi asian tiedoksi.

§ 73 Tilintarkastajan työohjelma 2018 21.11.2018

*Tarkastuslautakunta §66
30.10.2018*

Tilintarkastajan työohjelma pyritään laatimaan arviointisuunnitelman mukaiseksi ja sitä tukevaksi.

Esitys: Tilintarkastajan työohjelma esitellään seuraavassa kokouksessa.

Päätös: Päätös hyväksyttiin.

.....

Esitys: Hallintosäännön 73§ mukaan koulutuskuntayhtymän tilintarkastajien on laadittava toimikaudekseen tarkastussuunnitelma mikä annetaan koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunnalle tiedoksi. Vastuullinen tilintarkastaja Kirsi Ehlund esittelee tilintarkastajan työohjelman 2018 tarkastuslautakunnalle.

Päätösehdotus:

Merkitään tiedoksi.

Päätös:

Tilintarkastaja Kirsi Ehlund esitteli lyhyesti työohjelmansa ja kertoi, millä resursseilla tilintarkastus tullaan tekemään ja mitkä ovat pääkohteet. Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastajan työohjelman tiedoksi (Liite 2).

§ 74 Yhtymähallituksen vastine arviointikertomukseen 2017
21.11.2018

Yhtymähallitus § 108

18.9.2018

VASTINE TARKASTUSLAUTAKUNNAN 2017 ARVIOINTIKERTOMUKSEEN

Tarkastuslautakunta on jättänyt arviointikertomuksensa vuodesta 2017 yhtymävaltuustolle (19.6.2018 § 7). Yhtymävaltuusto edellyttää, että yhtymähallituksen arviointikertomukseen antamat vastaukset tuodaan seuraavaan yhtymävaltuuston käsittelyyn. Tarkastuslautakunta käsittelee annetut vastaukset ennen yhtymävaltuuston kokousta.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esiin tuotujen havaintojen, johtopäätösten ja toimenpide-ehdotusten mukaisesti annetaan liitteen (liite n:o 36) mukainen vastine toimitettavaksi edelleen yhtymävaltuustolle.

Valmistelija: kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, talousjohtaja Satu Villa

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus päättää antaa yhtymävaltuustolle tiedoksi liitteen n:o 36 mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2017 arviointikertomukseen.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

.....

Yhtymävaltuusto § 7

31.10.2018

Liite 4 Vastine tarkastuslautakunnan vuoden 2017 arviointikertomukseen.

Päätösehdotus:

Yhtymävaltuusto merkitsee tiedokseen yhtymähallituksen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2017 arviointikertomukseen.

Päätös: Yhtymävaltuusto merkitsi tiedokseen yhtymähallituksen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2017 arviointikertomukseen liitteen nro 4 mukaisesti.

.....

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi, että vastine tarkastuslautakunnan vuoden 2017 arviointikertomukseen on ollut yhtymävaltuuston käsittelyssä 31.10.2018.

Päätösehdotus:

Merkitään tiedoksi.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

§ 75 Arviointisuunnitelma
21.11.2018

Tarkastuslautakunta §65
30.10.2018

Esitys: Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellista tavoitteiden toteutumisesta tarkastuslautakunta laatii vuosittain arviointikertomuksen, jonka se antaa valtuustolle kesäkuun loppuun mennessä.

Päätösehdotus: Asiaa valmisteltiin ja tarkastuslautakunta jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Päätös: Tilintarkastajan suosituksen mukaan tarkastuslautakunnan on ensin hyvä tehdä arviointisuunnitelmansa ja tilintarkastaja tekee sen jälkeen työsuunnitelmansa.
Tarkastuslautakunta jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

.....

Esitys: Tarkastuslautakunta on tehnyt alustavan arviointisuunnitelman kokouksessaan 26.9.2018 § 56, jonka pohjalta tilintarkastaja on tehnyt oman työsuunnitelmansa.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointisuunnitelmaa tekemällä siihen tarkennuksia kevään 2019 osalta.

Päätös: Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointisuunnitelman ja tarkensi sitä tarvittavilta osin. Päivitetty suunnitelma liitteenä (Liite 3).

§ 76 Muut mahdolliset esille tulevat asiat
21.11.2018

Tarkastuslautakunta on tilannut PWC Julkistarkastus Oy:ltä kirjallisen palautteen Arviointikertomuksesta oman työnsä kehittämiseksi. PWC on luvannut toimittaa palautteen marraskuun loppuun mennessä.

Päätös: Sihteeri toimittaa palautteen jäsenille heti sen saavuttua ja palaute käydään läpi tammikuun kokouksessa.

§ 77 Kokouksen päättäminen
21.11.2018

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 17.55 ja kiitti osallistujia kokouksesta.

Kaarinassa 21.11.2018

Pirjo-Riitta Ruohonen
Puheenjohtaja

Anne Eriksson
Tarkastusltk varajäsen

Jukka Helttula
Tarkastusltk jäsen

Pirjo Wibom
Tarkastusltk jäsen

Matti Yrjövuori
Tarkastusltk jäsen

Katja Holmberg
sihteeri