

Tarkastuslautakunta

Aika 30.03.2021 klo 15:00 - 16:34

Paikka Sähköinen kokous Microsoft Teamsissa

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 22	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 23	Tilintarkastajan raportointi	4
§ 24	Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2020	5
§ 25	Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2021	6
§ 26	Arviointikertomuksen käsittely	7
§ 27	Muut asiat ja seuraava kokous	8

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ahola Eero Levo Juha Pursula Tiina Turunen Aarno Vainionpää Antti Rauma Johanna Pekkarinen Miikka Koskinen Outi Hänninen Pekka Hämäläinen Anu	Puheenjohtaja Jäsen Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Sihteeri, sisäinen tarkastaja Johtava lakimies Tilintarkastaja Talousjohtaja Hallintosihteeri	Paikalla § 22-23

Allekirjoitukset

Eero Ahola
puheenjohtaja

Johanna Rauma
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

22 - 27

Pöytäkirjan tarkastus

Aarno Turunen
pöytäkirjantarkastaja

Tiina Pursula
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu nähtäväksi HSY:n verkkosivuille osoitteessa
www.hsy.fi/maatoksenteke

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Tarkastuslautakunta

§ 22

30.03.2021

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 22

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää

- a. todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi,
- b. hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi,
- c. valita keskuudestaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa, sekä
- d. todeta, että Johanna Rauma laatii pöytäkirja tästä kokouksesta

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- a. todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi,
- b. hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi,
- c. valita pöytäkirjan tarkastajiksi Aarno Turusen ja Tiina Pursulan, sekä
- d. todeta, että Johanna Rauma laatii pöytäkirja tästä kokouksesta

Tarkastuslautakunta

§ 23

30.03.2021

Tilintarkastajan raportointi

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 23

397/00.01.013.0131/2021

Tilintarkastaja JHT, KHT Outi Koskinen selostaa tilinpäätöksen tarkastuksen toteutumisesta. Raportti ei ole julkinen (JulkL 24.1 § 15 k).

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta merkitsee selostuksen keskustelun jälkeen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Tarkastuslautakunta

§ 24

30.03.2021

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2020

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 24

249/00.01.013.0132/2021

Hallintosäännön 7. luvun 36 § käsittelee ulkoista ja sisäistä valvontaa. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus. Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Hallintosäännön 47 §:n mukaan sisäisen tarkastuksen tehtävänä on hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisen varmistaminen ja arviointi ja sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan tuloksellisuuden varmistaminen ja arviointi. Sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista hallituksen antamien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskevien ohjeiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta on jatkuvaa toimintaa, jolla organisaatiossa johtavassa tai esimiesasemassa olevat henkilöt varmistavat tehtävien asianmukaisen hoitamisen. Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Tarkastustyötä ohjaa sisäisen tarkastuksen toimintaohje. Tarkastukset tehdään toimitusjohtajan vuosittain hyväksymän tarkastussuunnitelman mukaisesti. Sisäinen tarkastus on riippumatonta tarkastettavista toiminnoista, sillä ei ole toimivaltaa tarkastettavien toimintojen suhteen eikä sillä ole oikeutta osallistua näiden toimintojen päätöksentekoon eikä täytäntöönpanoon.

Toimintaohjeen mukaan hallitukselle laaditaan vuosittain yhteenvetoraportti keskeisimmistä tarkastushavainnoista. Vuoden 2020 tarkastukset toteutettiin hyväksytyyn vuosisuunnitelman mukaisesti. Tarkastustyö toteutettiin HSY:n oman sisäisen tarkastajan toimesta, eikä ulkopuolisia palveluja hankittu. Tarkastuksista on raportoitu hallitukselle, toimitusjohtajalle, HSY:n johtoryhmälle ja tarkastuskohteille.

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2020 on jaettu varsinaisille jäsenille. Raportti ei ole julkinen (JulKL 24.1 § 15k).

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2020.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Liitteet

- Sisäisen tarkastuksen yhteenvetoraportti vuodelta 2020 (Ei julkinen, JulKL 24.1 § 15k)

Tarkastuslautakunta

§ 25

30.03.2021

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2021

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 25

247/00.01.013.0132/2021

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan sisäisen tarkastuksen on laadittava vuosikohtainen tarkastussuunnitelma, jonka toimitusjohtaja vahvistaa. Suunnitelma toimitetaan tiedoksi hallitukselle, tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Toimitusjohtaja on vahvistanut tarkastussuunnitelman vuodelle 2021. Suunnitelman on laatinut HSY:n sisäinen tarkastaja.

Tässä tarkastussuunnitelmassa on otettu huomioon olennaisuus, ajankohtaisuus, tarkastuskohteissa tunnistetut riskit ja alustavat riskitasot sekä ylimmän johdon esittämät näkökohdat. Tarkastustyössä noudatetaan suunnitelmaa, mutta siitä voidaan kuitenkin poiketa esille nousseiden asioiden niin edellyttäessä. Suunnitelmaan voidaan myös tehdä tarvittaessa muutoksia ja tarkennuksia. Sisäinen tarkastus voi suorittaa myös erillisiä toimeksiantoja, jotka eivät sisälly suunnitelmaan.

Tarkastusten tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on tavoitteiden, päämäärien ja toimintaperiaatteiden sekä säädösten ja määräysten mukaista. Sisäinen tarkastus tukee toiminnan taloudellisuutta ja tuloksellisuutta sekä johtamis- ja hallintojärjestelmän kehittämistä.

Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2021 on jaettu tarkastuslautakunnan varsinaisille jäsenille.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman vuodelle 2021.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.

Liitteet

- Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2021

Tarkastuslautakunta

§ 26

30.03.2021

Arviointikertomuksen käsittely

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 26

342/00.01.013.0133/2021

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomusta. Luonnos arviointikertomukseksi jaetaan jäsenille ennen kokousta yhteiseen työtilaan Teamsiin.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta käy keskustelun jaettujen tekstien osalta.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksesta ja päätti pitää arviointikertomuksen käsittelyä varten ylimääräisen kokouksen torstaina 8.4.2021 klo 15 sähköisenä kokouksena Microsoft Teamsissa.

Tarkastuslautakunta

§ 27

30.03.2021

Muut asiat ja seuraava kokous

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 27

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää pitää seuraavan kokouksen etäyhteyden välityksellä Microsoft Teamsissa tiistaina 13.4.2021 klo 15.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti pitää ylimääräisen kokouksen torstaina 8.4.2021 klo 15 sähköisenä kokouksena Microsoft Teamsissa.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 22, § 23, § 24, § 25, § 26, § 27

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.