

Tarkastuslautakunta

§ 23

28.02.2013

---

**TARKASTUSLAUTAKUNNAN PÄÄTÖS TILINTARKASTUSPÄIVIEN LISÄÄMISESTÄ JA SIITÄ AIHEUTUVAT TOIMENPITEET (ESITYS YHTYMÄKOKOUKSELLE)**

Tarkastuslautakunta § 23

Tarkastuslautakunta keskustelee tarkastuslautakunnan päätöksestä tilintarkastuspäivien lisäämiseksi ja siitä aiheutuvista toimenpiteistä.

**Ehdotus (KL)**

Tarkastuslautakunta keskustelee hallituksen päätöksestä 15.02.2013, § 19 koskien tarkastuslautakunnan päätöstä tilintarkastuspäivien lisäämisestä ja siitä aiheutuvat toimenpiteet (esitys yhtymäkokoukselle) sekä mahdollisista tarkastuslautakunnan toimenpiteistä.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta on perehtynyt hallituksen kokouksen 15.02.2013 päätökseen (§19) sekä Suomen Kuntaliitto ry:lle 30.1.2013 tehtyyn lausuntopyyntöön, Kuntaliitolta saatuun lausuntoon 14.2.2013, tilintarkastajan pöytäkirjaan 24.2.2013 ja toimitusjohtajan 27.2.2013 antamaan kirjeeseen konsernijaostoille.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan toimitusjohtajalla ja hallituksella on ollut oikeus tuoda esille huolensa tarkastuslautakunnan toimivallasta tilintarkastuksen lisätyön hankinnassa. Tarkastuslautakunta on kuitenkin HSY:ssä vakiintuneen käytännön mukaisesti määrärahansa ja hankintasäännösten puitteissa hyväksynyt ja allekirjoittanut sopimuksen lisätyön hankinnasta tilintarkastajalta siten, että tarkastussuunnitelma 2012 sisältää 30 päivää lisätyötä eli yhteensä 55 tarkastuspäivää.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle 22.3.2013 kohta 6, että

- a. Kuntaliiton lausunnossa esitetyn tarkastuslautakunnan toimivallan tulkinnanvaraisuuden vuoksi, perustetaan tarkastuslautakunnan ja hallituksen puheenjohtajista sekä HSY:n toimitusjohtajasta muodostuva työryhmä, jonka tehtävä on laatia HSY:n ohjeistukseen (muun muassa hallintosääntö, johtosääntö ja taloussääntö) määrittelyt tarkastuslautakunnan toimivallasta.
  - b. Kuntaliiton lausunnossa esitetyn näkemyksen mukaisesti yhtymäkokous hyväksyy vuoden 2012 tilintarkastusta koskevan lisätyösopimuksen 3.12.2012 lisäpäivät HSY:tä sitoviksi.
-



Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä HSY:n kirjaamossa

Todistan pöytäkirjanotteen oikeaksi

Helsingissä

---

pöytäkirjanpitäjä