

Aika Tiistai 28.5.2019 klo 18.00

Paikka Seurakuntatalo, Ylipääntie 11, 91980 Lumijoki

ASIALISTA: asiat 1 – 10 (10 § - 19 §)

1. Kokouksen avaus
2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3. Pöytäkirjantarkastajat
4. Työjärjestyksen hyväksyminen
5. Seurakunnan ja hautainhoitorahaston tilinpäätös 2018
6. Tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2018
7. Tilintarkastajan valinta valtuustokaudelle 2019-2022
8. Muut mahdolliset asiat
9. Tiedoksi
10. Muutoksenhakuohjeet ja kokouksen päättäminen

**10 §
asia 1**

KOKOUKSEN AVAUS

KV: Puheenjohtaja avasi kokouksen.

**11 §
asia 2**

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kokouskutsu on ollut nähtävänä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla ma 20.5. 2019 lähtien, sekä samana päivänä lähetetty valtuutetuille ja kirkkoneuvoston puheenjohtajille. Kokouskutsuun on liitetty tieto, että kokouksen tarkastettu pöytäkirja on nähtävänä samassa paikassa ke 29.5.2019 kuukauden ajan (KL 25 luku 3 §).

Esitys: Nimenhuudon jälkeen kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

KV: Pidettiin nimenhuuto. Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**12 §
asia 3**

PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

Esitys: Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka tarvittaessa toimivat myös ääntenlaskijoina. Edellisessä kokouksessa pöytäkirjantarkastajina olivat: Aira Aspegren ja Anna-Leena Hirvasniemi.

KV: Kirsi Klaavo ja Jouni Kurkela esitettiin ja valittiin pöytäkirjantarkastajiksi.

Pöytäkirja tarkistettu 28.5.2019

13 §
asia 4

TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN

Esitys: Kirkkovaltuusto hyväksyy kokouskutsun mukaisen työjärjestyksen.

KV: Esitettiin lisättäväksi työjärjestykseen 1 uusi asia asianumeron 6 jälkeen ja samalla siirtäen sen jälkeisiä esityslistan asioita järjestykseen eteenpäin:

Asiaksi 7: Tilintarkastajan valinta valtuustokaudelle 2019-2022

Esitys hyväksyttiin.

14 §
asia 5, liite 1

SEURAKUNNAN JA HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖS 2018

Seurakunnan kirjanpitovelvollisuudesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä on sen lisäksi mitä kirkkojärjestyksessä säädetään, soveltuvin osin voimassa, mitä kirjanpitolaissa säädetään (kirjanpitolaki 1336/1997 ja lisäksi 11.5.2001/440, 9.11.2006/1129).

Kirkkojärjestyksen mukaan (KJ 15:5) seurakunnan on laadittavat tilikaudelta tilinpäätös, johon kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja kirkkojärjestyksen 15 luvun 6 §:n 1 momentissa tarkoitettu toimintakertomus. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi (lisäksi kirjanpitolaki 8.11.2003/1045 ja 9.11.2006/1129).

Kirkkoneuvoston on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös on viipymättä annettava tilintarkastajille. Tilintarkastuskertomus on laadittava toukokuun loppuun mennessä.

Kirkkoneuvoston on esitettävä tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus sekä siihen mahdollisesti liittyvät vastineet kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Kirkkovaltuuston on päätettävä tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta kesäkuun loppuun mennessä.

Kirkkoneuvosto on käsitellyt tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.- 31.12.2018 kokouksessaan 3/2019 (26.3.2019), liite 1.

Esitys (KN 3/2019 (26.3.2019) 32§): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle seurakunnan ja hautainhoitorahaston tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Toteaa, että seurakunnan tilikauden tulos on alijäämäinen 6513,29 euroa ja hautainhoitorahaston tilinpäätös on ylijäämäinen 2064,48 euroa.
2. Kirkkoneuvosto on allekirjoittanut vuoden 2018 tilinpäätöksen KJ 15:9 mukaisesti ja jättänyt sen tilintarkastajalle tilintarkastuskertomuksen antamista varten.

3. Siirretään seurakunnan vuoden 2018 tilikauden alijäämä 6513,29 euroa taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä -tilille.
4. Siirretään hautainhoitorahaston vuoden 2018 tilikauden ylijäämä 2064,48 euroa taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä -tilille.
5. Hyväksytään seuraavien kustannuspaikkojen toimintakatteen ylitykset: Kirkolliset vaalit, Henkilöstöhallinto, Tilintarkastus, Aikuistyö, Muut seurakuntatilaisuudet, Rippikoulu, Varhaisnuorisotyö, Hautausmaakiinteistö, Lukkarinkankaan huoneistot, Metsätalous.
6. Esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa vuoden 2018 tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille.

KV: Esitykset hyväksyttiin. Kirkkovaltuusto on kuullut hautausmaalla suoritetun valaistushankkeen ylitykseen liittyvän selvityksen ja toimenpiteet ja hyväksyy tapahtuneen ylityksen.

15 §

asia 6 (liite 2)

TILINTARKASTUSKERTOMUS TILIKAUDELTA 2018

Tilintarkastajien on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Havaitsemistaan epäkohdista tilintarkastajien on ilmoitettava viipymättä kirkkoneuvostolle (KJ 15:11)

Tilintarkastajien on annettava kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrätyssä ajassa kertomus, jossa esitetään tilintarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KJ 15:13,1). Tilintarkastajalle on oikeus liittää tarkastuskertomukseen mahdollinen eriävä mielipiteensä.

Tilintarkastajat voivat antaa kirkkoneuvostolle erillisen ilmoituksen sellaisista havainnoista, joita he eivät pidä vastuuvapauden myöntämisen esteenä eivätkä muutoinkaan sellaisina, että ne olisi kirkkovaltuustolle ilmoitettava (taloussääntö 32 § mom 2-4).

Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen ja päättää vastuuvapaudesta viimeistään varainhoitovuotta seuraavan vuoden kesäkuussa (KJ 15:13,3).

Lumijoen seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös on tarkastettu 22.3.2019. Tilintarkastaja on antanut tarkastuksesta tilintarkastuskertomuksen 25.4.2019.

Tilintarkastajan lausunto tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille tilikaudelta 2018:

- Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.
- Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Esitys (KN 5/2019, 14.5.2019, 54§):

Kirkkovaltuusto hyväksyy tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2018 (liite 2) ja käsittelee vastuuvapauden myöntämisen tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2018.

Päätös (KV): Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja tarkistettu 28.5.2019

16 §

asia 7 (liite 3)

TILINTARKASTAJAN VALINTA VALTUUSTOKAUDELLE 2019-2022

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 7 §:n mukaan kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko yhden varsinainen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön. Vuodesta 2011 alkaen seurakuntatalouden tilintarkastajana on voinut olla vain rekisteröity tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajarekisteriä ylläpitää Patentti- ja rekisterihallitus. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajan valinta kuuluu uudelle vuoden 2019 alusta toimintansa aloittavalla kirkkovaltuustolle. Tilintarkastajaksi valitaan yksi tai useampi varsinainen tilintarkastaja (henkilö) ja yksi tai useampi varatilintarkastaja (henkilö). Vaihtoehtoisesti seurakunta voi valita tilintarkastusyhteisön. Seurakunnan tulee itse arvioida, valitseeko se tilintarkastajaksi henkilötarkastajan vai tilintarkastusyhteisön. Pienissä seurakuntatalouksissa henkilötilintarkastajan valitseminen on yleensä tarpeeksi hyvä ratkaisu. Pienissä seurakunnissa tilintarkastaja voidaan valita ilman tarjouskilpailua. Jos päädytään valitsemaan tilintarkastusyhteisö, suositellaan kilpailuttamista.

Lumijoen seurakunnan tilintarkastajana on toiminut BDO Auditor Oy vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Simo Paakkola ja 7.9.2017 alkaen JHTT Mirja Klasila.

Tilintarkastustarjouksia valtuustokaudelle 2019-22 pyydettiin neljä: Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy, BDO Auditor Oy, HT, JHT Arne Pohjola ja Esa Harttunen, Tilintarkastusotava (liite 3). Kirkkoneuvosto evästi kokouksessaan 10.12.2018 § 12 viranhaltijoita henkilötilintarkastajan puolesta. Kirkkoneuvosto käsitteli kokouksessaan 4.2.2019 § 6 tilintarkastajan valintaa, ja päätti esittää kirkkovaltuustolle, että se valitsee Lumijoen seurakunnan tilintarkastajaksi valtuustokaudelle 2019-2022 HT, JHT Arne Pohjolan.

Esitys (KN): Kirkkovaltuusto valitsee Lumijoen seurakunnan tilintarkastajaksi valtuustokaudelle 2019-2022 HT, JHT Arne Pohjolan ja hänelle varatilintarkastajaksi JHT, KHT, KLM Marko Paasovaaran.

KV: **Esitys hyväksyttiin.**

17 §
asia 8

MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Hannu Vanhala toi esille musiikin merkityksen Lumilyhydyssä. Lisäksi kirkkopuiston pikkuportin ympäristön valaistusta pitäisi lisätä.

Aira Aspegren esitti toivetta vapaaehtoisten tehtävään siunaamiseen.

KV: Asioiden tuotiin tiedoksi.

18 §
asia 9

TIEDOKSI

Erja Oikarinen kertoi seurakunnan strategia-prosessin alkuun saattamisesta.

Kirkkovaltuusto muisti vs. taloussuunnittelija Seija Saarikkoa hänen jättäessään Lumijoen seurakunnan työtehtävät.

KV: Asioiden tuotiin tiedoksi.

19 §
asia 10

MUUTOKSENHAKUOHJEET JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Esitys: Kirkkovaltuusto antaa kirkkolain mukaisen valitusosoituksen, joka liitetään pöytäkirjan liitteeksi

KV: Esitys hyväksyttiin. Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 19.16.