

§ 20 Sisäinen tarkastus

| | |
|----------------|---|
| Päätös | <p>Yhtymäkokous merkitsee asian tiedoksi.</p> <p>Vantaa esitti että, sisäistä tarkastusta koskeva asia palautetaan valmisteltavaksi ja kehoitetaan yhtymähallitusta kuulemaan kuntayhtymän hallituksen puheenjohtajaa mahdollisuudesta pidättää hänet tutkimuksen sekä mahdollisen oikeudenkäynnin ajaksi luottamustoimestaan sekä tuomaan asia yhtymäkokouksen syyskokouksen käsiteltäväksi ja tarvittavat toimenpideehdotukset päätettäväksi. Porvoo ja Espoo kannattavat esitystä.</p> <p>Suoritettiin äänestys hallintosäännön § 20.1 mukaan kunnittain äänivallan mukaisesti Vantaan esittämästä muutosesityksestä.</p> <p>JAA on yhtymähallituksen pohjaesitys, EI on yhtymäkokouksen kannatusta saanut muutosesitys.</p> <p>Äänestyksen tulos oli JAA 4 185 ääntä ja 62 466 EI ääntä.</p> <p>Yhtymäkokous päätti kannatetun muutosesityksen mukaisesti.</p> <p>Kauniainen esittää tilapäisen valiokunnan asettamisesta tutkimaan, nauttiiko yhtymähallitus yhtymäkokouksen luottamusta. Esitystä kannatti Heinola.</p> <p>JAA on yhtymähallituksen pohjaesitys, EI on yhtymäkokouksen kannatusta saanut muutosesitys.</p> <p>Äänestyksen tulos oli JAA 13 212 ääntä ja 49 254 EI ääntä ja TYHJÄ 4 185.</p> <p>Yhtymäkokous päätti kannatetun muutosesityksen mukaisesti.</p> <p>Yhtymäkokous päätti merkitä yhtymähallituksen 12.11 päätöksen tiedoksi. Yhtymähallituksen päätös 12.11 perusteluineen ja oikaisuvaatimus liitteineen oli nähtävillä kokoustilassa.</p> <p>Todetaan, että pykälä käsitellään suljettuna. Hallintosäännön mukaan yhtymähallituksella puhe- ja läsnäolo-oikeus.</p> |
| Esitys | <p>Yhtymäkokous merkitsee tiedoksi BDO:n sisäisen tarkastuksen raportin ja Etevan yhtymähallituksen 12.10.2020 tekemän päätöksen asian viemisestä esitutkintaviranomaisen tutkittavaksi.</p> |
| Päätöshistoria | <p>Yhtymäkokous 30.6.2020 § 6 Yhtymähallitus 4.8.2020 § 39 Yhtymähallitus 10.9.2020 § 45 Yhtymähallitus 12.10.2020 § 53</p> |

Esittelyteksti

Yhtymäkokous on käsitellyt kokouksessaan 30.6.2020 Eteva kuntayhtymän toimintakertomusta ja tilinpäätöstä 2019.

Tarkastuslautakunta oli selvittänyt tilinpäätökseen liittyen ajoneuvon NKE-869 myyntiin liittyviä väärinkäytösepäilyjä sekä muita asian selvityksen yhteydessä esiin nousseita epäselvyyksiä ja raportoinut niistä yhtymähallitukselle sekä yhtymäkokoukselle.

Tarkastuslautakunta ja yhtymähallitus päätyivät tahoillaan eriäviin esityksiin yhtymäkokoukselle.

Yhtymäkokous täsmensi tarkastuslautakunnan esitystä vastuuvapauden myöntämisestä ja päätti muutosesityksen pohjalta laajentaa vastuuvapauden myöntämisen epäämisen koskettamaan kaikkea tilikauden 1.1.–31.12.2019 toimintaa entisen toimitusjohtajan ja yhtymähallituksen puheenjohtajan osalta.

Yhtymäkokous velvoitti päätöksellään yhtymähallituksen yhteistyössä tarkastuslautakunnan kanssa tekemään riippumattoman selvityksen tarkastuslautakunnan esille tuomista huomioista ja epäselvyyksistä siten, että se tuodaan yhtymäkokouksen käsittelyyn viipymättä tai viimeistään syyskokouksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan ja yhtymähallituksen yhteistoiminnan, sisäisen selvityksen toimeksiannon koordinoimiseksi sekä asian riippumattoman selvittämisen takaamiseksi tarkastuslautakunnan selvityksen pohjalta, on tarkoituksen mukaista muodostaa selvitykselle ohjausryhmä. Tarkastuslautakunta ja yhtymähallitus nimeävät ryhmään kumpikin kaksi edustajaa. Tämän lisäksi ryhmään nimetään kaksi virkamiesedustajaa, toimitusjohtaja ja talousjohtaja

Etevan virkamiesjohto on selvittänyt riippumattomia tahoja tapauksen selvittämiseksi. Virkamiesjohto esitti, että BDO Auditor Oy:n valittaisiin selvittämään asiaa. BDO on yksi suurimmista asiantuntijapalveluita tarjoavista organisaatioista Suomessa. BDO:lla on syvälinen kuntahallinnon asiantuntemus yhdistettynä vankkaan sisäisen tarkastuksen ja erityistoimeksiantojen kokemukseen, sekä laaja ja monipuolinen kuntahallinnon erityispiirteiden tuntemus.

Yhtymähallitus hyväksyi yksimielisesti BDO Auditor Oy:n tarjouksen kokouksessaan 4.8.2020 ja nimesi keskuudestaan edustajat ohjausryhmään. Tarkastuslautakunta hyväksyi BDO Auditor Oy:n tarjouksen kokouksessaan 13.7.2020 ja nimesi keskuudestaan edustajat ohjausryhmään. Yhtymähallituksen ja tarkastuslautakunnan sisäisen tarkastuksen ohjausryhmä on koontunut 4.8., 7.8., 3.9. sekä 2.10.

BDO Auditor Oy on toimeksiannon mukaisesti tehnyt riippumattoman selvityksen (liite 2). Selvitys toimitettiin ohjausryhmän kokouksen 3.9 jälkeen yhtymähallitukselle ja tarkastuslautakunnalle 4.9. BDO Auditor Oy:n selvitystyö tarkentui alkuperäisestä tarjouksesta (työmäärä 70-120 tuntia) 200 tuntiin. Yhtymähallitus hyväksyi kasvaneen työmäärän asian selvittämiseksi.

Yhtymähallitus päätti 10.9 kuulla asianosaisia raportissa ilmenneistä havainnoista kirjallisesti. Kirjallinen selvitys on toimitettava 25.9.2020 klo 16.00 mennessä. Asianosaiset toimittivat kirjalliset kuulemisseelvitykset määräaikaan mennessä. Kuulemisseelvitykset toimitettiin yhtymähallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja BDO:lle 28.9.

Sisäisen tarkastuksen ohjausryhmä on käsitellyt BDO Auditor Oy:n lopullisen raportin suosituksineen 2.10.2020 (liite 3).

Yhtymähallitus on saanut tiedoksi BDO Auditor Oy:n lopullisen raportin suosituksineen 5.10.2020. Asianosaiset ovat saaneet kommentoida lopullista raporttia 9.10 mennessä. Asianosaiset ovat toimittaneet kirjalliset kommentit 9.10.

BDO:n sisäinen tarkastaja on esitellyt raportin sisällön yhtymähallituksen kokouksessa 12.10.2020. Yhtymähallitus päätti tehdä asiasta esitutkintapyyntö BDO:n suositusten mukaisesti ja valtuuttaa toimitusjohtajan viemään asian esitutkintaviranomaisen tutkittavaksi. Yhtymähallitus päätti yksimielisesti viedä BDO:n sisäisen tarkastuksen raportin tiedoksi yhtymäkokoukselle. Yhtymähallituksen kokouksen pöytäkirja (liite 4).

Liitteet

Liite 2: BDO Auditor Oy:n selvitysraportti.
ei julkinen (julkisuuslaki 24.1 § 3-kohta, 15-kohta, 17-kohta ja 23-kohta)
Liite 3: Sisäisen tarkastuksen ohjausryhmän muistio 02.10.2020.
ei julkinen (julkisuuslaki 6 § 9-kohta; 24 § 6-kohta).
Liite 4: Yhtymähallituksen pöytäkirja 12.10.2020.
ei julkinen (julkisuuslaki 6 § 9-kohta)

Esittelijä

Yhtymäkokouksen puheenjohtajan selostus

Valmistelijat

Yhtymähallitus

Täytäntöönpano

Otteet/tiedoksi