

PERUNKIRJOITUSTA VARTEN TARVITTAVAT ASIAKIRJAT JA SELVITYKSET

- Vainajan sukuselvitys ja virkatodistukset kaikista kuolinpesän osakkaista, osakkaiden nimet ja osoitteet
- tallelokero luettelointipöytäkirja
- testamentti ja avioehtosopimus
- ensiksi kuolleen puolison jälkeen laadittu perukirja
- osituskirja, mikäli ensin kuolleen puolison jälkeen on toimitettu ositus tai vainaja on eronnut
- käteisvarojen määrä
- pankin tiliote / saldotodistus talletuksista (kuolinpäivän pääoma korkoineen)
- pesän saatavat; palkka, päiväraha, maksupalautukset ym. (tiliote kuolinpäivän jälkeiseltä ajalta)
- arvopaperit ja rahasto-osuudet (kuolinpäivän arvot)
- tiedot osakehuoneistosta; esim. isännöitsijäntodistus (yhtiön nimi, osakkeiden numerot, pinta-ala, huoneluku, yhtiölainaosuus, osoite ja käypä arvo)
- tiedot kiinteistöstä; esim. lainhuudatuspöytäkirjan ote tai kiinteistöveropäätös (kiinteistön nimi, rekisterinnumero, pinta-ala, rakennukset ja käypä arvo)
- puhelinosaakkeet / -osuustodistukset, numero
- osuudet jakamattomiin kuolinpesiin
- yritysvarallisuus
- kulkuneuvot (autot, asuntovaunut, veneet, peräkärryt ym.)
- kauppaliikkeiden jäsenyydet, bonukset, pesälle maksettavat etuudet
- luettelo irtaimistosta, jos arvokasta; esim. erikseen vakuutettua (tavanomaista koti-irtaimistoa ei tarvitse luetteloida)

- rekisterissä olevat aseet
- muu omaisuus, jolla on taloudellista arvoa
- verotus; lisäverot / veronpalautukset
- pankki- ja muut velat (pääoma ja korot kuolinpäivänä, vakuudet)
- annetut vierasvelkavakuudet, mikäli niiden realisoituminen on todennäköistä
- elinaikaan kohdistuvat laskut, jotka on maksettu kuolinpäivän jälkeen (esim. sairaala- ja puhelinmaksut)
- laskut hautajaiskuluista (hautausseurasta, seurakunta, kuolinilmoitus, muistotilaisuus ja hautakiven kustannusarvio)
- hautausavustukset (sosiaalivirasto, entinen työnantaja tms.)
- henkivakuutuskorvaukset ja ryhmähenkivakuutuskorvaukset
- perillisille annetut lahjat (3 viimeisen vuoden aikana) ja ennakoperinnöt
- perintönä saatu omaisuus 2 viimeisen vuoden aikana (PerVL 2 L 17 §)

Mikäli vainaja oli avioliitossa; lesken omaisuus ja velat on ilmoitettava vastaavalla tavalla.

Mikäli vainaja oli elänyt jakamattomassa pesässä, aiemmin kuolleen puolison kuolinpesän omaisuus ja velat on selvittävä vastaavalla tavalla. (vaikuttaa lesken jäämistön suuruuteen avio-oikeuden kautta).

SUKUSELVITYS

Sukuselvitys on tehtävä perittävän henkilöä koskevien tietojen ja pesän osakkaiden sukulaisuussuhteen varmistamiseksi. Tiedot hankitaan ”seuraamalla sukuselvitysketjua” vainajan viimeisen rekisterinpitäjän luota taaksepäin. Vainajan osalta tarvitaan katkeamaton sarja sukuselvityksiä 15 ikävuodesta kuolemaan saakka kaikista niistä rekistereistä (seurakunta tai väestörekisteri), joissa hän on ollut kirjoilla. Mikäli vainaja on lapseton, sukuselvitys on tehtävä myös vainajan molemmista vanhemmista 15 ikävuodesta saakka. Mikäli joku perillisistä on kuollut ennen vainajaa, myös hänestä on tehtävä sukuselvitys, jotta saadaan selville hänen sijaan tulevat perilliset. Lisäksi tulee huomioida, että

mikäli puoliset ovat olleet avioliiton aikana eri rekistereissä, avioliiton ajalta tulee hankkia sukuselvitykset kummankin puolison rekistereistä.