

Tarkastuslautakunta

AIKA 07.03.2018 klo 18:15 - 20:20

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§		Sivu
7	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
8	Pöytäkirjantarkastajan valinta	4
9	Toimitusjohtajan kuuleminen / Kemijärven Lämpö ja Vesi Oy	5
10	Tilintarkastajan tarkastusmuistio esteellisyyssasioista	6
11	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2017	8
12	Sopimus tilintarkastuspalveluista sopimuskaudelle 2018-2019	10

Tarkastuslautakunta

AIKA 07.03.2018 klo 18:15 - 20:20

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Imporanta Aulikki	18:15 - 20:00	Puheenjohtaja	
	Hietanen Matti	18:15 - 20:00	Jäsen	
	Kalliokoski Tuomas	18:15 - 20:00	Jäsen	
	Pikkuvirta Sirkka	18:15 - 20:00	Jäsen	
	Mulari Tauno	18:15 - 20:00	varajäsen	
POISSA	Jaakkola Kauko		Varapuheenjohtaja	Mulari Tauno
MUU	Kumpula Aune	18:15 - 20:00	Sihteeri	
	Lohi Rauno	18:15 - 20:00	Tilintarkastaja	

ALLEKIRJOITUKSET

Kemijärvellä 7.3.2018

Puheenjohtaja Aulikki Imporanta Pöytäkirjanpitäjä Aune Kumpula

KÄSITELLYT ASIAT 7 - 12

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Kemijärvellä 7.3.2018

Sirkka Pikkuvirta

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin Kemijärven kaupungin verkkosivut 8.3.2018

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 07.03.2018 § 7

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosääntö 15 luku - kokousmenettely:

126 § Kokouskutsu

"Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta."

127 § Sähköinen kokouskutsu

"Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti. Tällöin kaupunginhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä."

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty sähköpostilla 22.2.2018.

Päätös: Kokouksessa olivat läsnä kaikki muut jäsenet, paitsi Kauko Jaakkola oli poissa. Jaakkolan varajäsen Mulari Tauno oli paikalla kokouksessa.

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajan valinta

TARKL 07.03.2018 § 8

Hallintosäännön 146 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastus 6.3.2018 heti kokouksen jälkeen.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Sirkka Pikkuvirta. Pöytäkirja tarkastetaan heti kokouksen jälkeen.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Toimitusjohtajan kuuleminen / Kemijärven Lämpö ja Vesi Oy

351/04.047/2017

TARKKL 07.03.2018 § 9

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman vuosille 2018-2021 ja työohjelman 2018 painopistealueena on mm. konserniyhtiöt.

Kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kuultavaksi kunnan/arvioitavan kohteen viranhaltijajohdon lisäksi luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia ja tytäryhtiöiden edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista. Lisäksi lautakunta tekee tutustumis- ja arviointikäyntejä kunnan laitoksiin ja muihin palvelupisteisiin työohjelman mukaisesti.

Kokoukseen on kutsuttu asiantuntijaksi Kemijärven lämpö ja vesi Oy:n toimitusjohtaja Ari Pöyliö.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula, 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Merkitään tiedoksi ja tehdään tarvittavat päätökset.

Päätös: Merkittiin toimitusjohtajan ajankohtaiskatsaus tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta	§ 61	19.12.2017
Kaupunginhallitus	§ 20	29.01.2018
Kaupunginhallitus	§ 37	12.02.2018
Tarkastuslautakunta	§ 10	07.03.2018

Tilintarkastajan tarkastusmuistio esteellisyyssasioista

600/04.047/2017

TARKL 19.12.2017 § 61

Tarkastuslautakunta on kokouksissaan 17.10.2017 ja 28.11.2017 keskustellut Kemijärven kaupunginhallituksen 8.2.2016 § 48 ja 11.4.2016 § 141 tehtyjen päätösten lainmukaisuudesta ja mahdollisista esteellisyyksistä sekä julkisuuskäytännöt.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt tilintarkastajaa selvittämään asiaa ja tuomaan tilintarkastajan tarkastusmuistion ko. asioista tarkastuslautakunnan käsittelyyn. Tarkastusmuistio oheisena tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

(Johdonsihteerin Aune Kumpula, 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta merkitsee tarkastusmuistion tiedokseen ja tekee tarvittavat päätökset.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsee tarkastusmuistion tiedokseen. Tarkastusmuistio **liitteenä A1**.

Kaupunginhallituksen tulee arvioida tarkastusmuistiossa esitettyjen päätösten lainmukaisuudet esteellisyydestä sekä salassapidosta ja antaa lausunto tarkastuslautakunnalle 24.1.2018 mennessä.

Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginhallitus järjestää luottamushenkilöille ja viranhaltijoille koulutusta esteellisyyssasioista ja julkisuuslaista.

KH 29.01.2018 § 20

Liitteenä 1 tarkastusmuistio.

Päätösehdotus (kaupunginjohtaja): Kaupunginhallitus merkitsee tarkastusmuistion tiedoksi ja kehottaa luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita kiinnittämään tarkempaa huomiota esteellisyyssyyskysymyksiin. Koulutusta järjestetään kevään 2018 aikana mahdollisesti yhteistyössä naapurikuntien tai Itä-Lapin kuntayhtymän kanssa.

Päätös: Merkittiin, että Lea Koskela, Esa Kangas, Veikko Niemelä jääväsivät itsensä ja poistuivat esteellisinä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. (HL 28 § 1. osallisuusjäävi).

Esa Kankaan varajäsen Kyösti Sipovaara oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan. Puheenjohtajana tämän pykälän kohdalla toimi Markku Harju

Tarkastuslautakunta	§ 61	19.12.2017
Kaupunginhallitus	§ 20	29.01.2018
Kaupunginhallitus	§ 37	12.02.2018
Tarkastuslautakunta	§ 10	07.03.2018

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti palauttaa asian uudelleen valmisteluun.

Tiedoksi: Tarkastuslautakunta
Palvelualueet

KH 12.02.2018 § 37

Liitteenä 1 tarkastusmuistio ja **liitteenä 2** kaupunginhallituksen lausunto.

Päätösehdotus (kaupunginjohtaja): Kaupunginhallitus antaa tarkastuslautakunnalle **liitteen 2** mukaisen lausunnon.

Päätös: Merkittiin, että Lea Koskela , Esa Kangas, Veikko Niemelä ja Anita Ruokamo jääväisivät itsensä ja poistuivat esteellisinä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. (HL 28 § 1. osallisuusjäävi).

Esa Kankaan varajäsen Kyösti Sipovaara oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan. Puheenjohtajana tämän pykälän kohdalla toimi Markku Harju.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksi: Tarkastuslautakunta

TARKL 07.03.2018 § 10

Liitteenä 1 on kaupunginhallituksen lausunto.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta keskustelee kaupunginhallituksen lausunnosta ja tekee tarvittavat päätökset.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsee kaupunginhallituksen lausunnon tiedoksi.

Tiedoksi: Kaupunginhallitus

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2017

TARKKL 07.03.2018 § 11

Kuntalaki 121 §:

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;

2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;

3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;

4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;

5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi; (tulee voimaan 1.6.2017)

6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Hallintosäännön 71 §:n mukaan arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Tilintarkastaja Rauno Lohi selostaa tarkastuslautakunnalle hallinnon ja talouden tarkastusta vuodelta 2017.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomuksen laadinnasta ja antaa tilintarkastajalle alustavia painopistealueita/huomioita otettavaksi mukaan arviointikertomukseen.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli ja evästi tilintarkastajaa arviointikertomuksen sisällöstä.

Rauno Lohi poistui kokouksesta klo 20.10.

Sopimus tilintarkastuspalveluista sopimuskaudelle 2018-2019

508/04.047/2017

TARKL 07.03.2018 § 12

Kemijärven kaupungin tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu ja varsinaisen hankintapäätöksen on tehnyt Kemijärven kaupunginvaltuusto kokouksessaan 18.12.2017. Päätös on saavuttanut lainvoiman 24.1.2018.

Kemijärven kaupungin tilintarkastuspalvelut vuosille 2018-2019 on päätetty hankkia KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä seuraavasti:

1. Kuntalain mukainen hallinnon ja talouden tarkastus 20 tarkastuspäivää/vuosi, yhteensä 40 tarkastuspäivää sopimuskausi.
2. Tarkastuslautakunnan avustaminen ja muu arviointityö tarvittaessa (mm. arviointikertomus) 7 tarkastuspäivää/vuosi ja yhteensä 14 päivää sopimuskausi.
3. EU-hankkeen tai muu erityinen tarkastus tarvittaessa 5 tarkastuspäivää/vuosi, yhteensä 10 päivää sopimuskausi.

Tilintarkastukseen käytettävien päivien määrä on arvio, ei tilaajaa sitova.

Vastuullisena JHT-tarkastajana toimii JHT, KHT Tapio Raappana ja hänen työnsä osuus lakisääteisestä tarkastuksesta on 100 %. Muut tarkastusryhmään kuuluvat henkilöt ovat JHT, KHT Antti Kääriäinen ja JHT, KHT Juha Väärälä. Paikanpäällä tapahtuvan tarkastuksen osuus on 100 %.

Oheisena sopimusluonnos tilintarkastuspalveluista vuosille 2018-2019. Hyväksytty sopimus liitetään pöytäkirjaan **liitteeksi 2**.

(Johdonsihteerin Aune Kumpula, 040 7708819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta hyväksyy sopimuksen tilintarkastuspalveluista sopimuskaudelle 2018-2019.

Tilintarkastussopimuksen allekirjoittaa kaupunginjohtaja tarkastuslautakunnan hyväksynnän jälkeen.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyy liitteenä 2 olevan sopimuksen tilintarkastuspalveluista vuosille 2018-2019.

Tarkastuslautakunta oikeuttaa hallinnon toimiston tekemään tarvittaessa pienet tekniset korjaukset/muutokset sopimukseen.

Tiedoksi: KPMG Oy
Hallinto- ja tukipalvelut palvelualue

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS**MUUTOKSENHAKUKIELLOT TARKASTUSLAUTAKUNTA 7.3.2018**

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät 7, 8, 9, 10
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät 12
	Hallintolainkäyttölain / muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen siltä osin kuin kyse ei ole kunnallisten virka- ja työehtosopimusten soveltamisesta tai tulkinasta. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite, postiosoite ja sähköpostiosoite: Kemijärven kaupungin tarkastuslautakunta, PL 5, 98100 Kemijärvi, kirjaamo@kemijarvi.fi
	Pykälät 12
	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluessa kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä. Oikaisuvaatimusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää / nähtäväksi asettamispäivää ei lueta määräaikaan.
Sisältö	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

MUUTOKSENHAKUOHJE HANKINTA-ASIASSA

	Pykälät	Muutoksenhakuohje liitteenä
--	---------	-----------------------------

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomaisen ja aika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen. Valitusaika alkaa kunnanjäsenenellä nähtävilläolopäivästä ja asianosaisella tiedoksisaannista.
	Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite Pohjois-Suomen hallinto-oikeus, Isokatu 4, PL 189, 90101 OULU
	Kunnallisvalitus, pykälät Valitusaika 30 päivää
	Hallintovalitus, pykälät Valitusaika 30 päivää
	Muu valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite Pykälät Valitusaika
Valituskirja	Valituskirjassa on ilmoitettava: – valittajan nimi, ammatti, asuin- ja postiosoite – päätös, johon haetaan muutosta – millä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi – muutosvaatimuksen perusteet Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuin- ja postiosoite. Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.
Valitusasiakirjojen toimittaminen	Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.
	Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite Pykälät
	Valitusasiakirjat on toimitettava ¹⁾ : nimi, osoite ja postiosoite Pykälät

Muutoksenhakuasian vireille panijalta peritään oikeudenkäyntimaksu sen mukaan kuin tuomioistuinmaksulaissa (1455/2015) säädetään.

1)Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.
--

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjaan.
--

VALITUSOSOITUS KAUPUNGINHALLITUKSEN MYÖNTÄMÄÄN POIKKEAMISLUPAAN

Kaupunginhallituksen päätös

Antopäivä:

Valitusviranomainen: Pohjois-Suomen hallinto-oikeus

Osoite: PL 189, 90101 OULU

Käyntiosoite: Isokatu 4, Oulu

Valitusaika: 30 päivää

Maankäyttö- ja rakennuslain 198 §:n mukaan päätös annetaan julkipanon jälkeen.

Tämä päätös on annettu julkipanon jälkeen yllä mainittuna antamispäivänä, jolloin sen on katsottava tulleen asianomaisten tietoon.

Valitusaika luetaan päätöksen antamispäivästä tätä päivää lukuun ottamatta.

Muutosta tähän päätökseen voidaan hakea yllä mainitulta valitusviranomaiselta kirjallisella valituksella, joka valittajan itsensä tai hänen valtuuttamansa asiamiehen on annettava tai lähetin välityksellä tai postitse toimitettava valitusviranomaiselle viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen valitusviranomaisen viraston aukioloajan päättymistä luettuna yllä mainitusta päätöksen antamispäivästä. Valituskirjelmän oheen on liitettävä tämä päätös sekä mahdollinen muu selvitys, johon valittaja haluaa vedota.