

Tarkastuslautakunta

AIKA 10.04.2018 klo 17:15 - 20:00

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

| § | | Sivu |
|----|---|------|
| 13 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| 14 | Pöytäkirjantarkastajan valinta | 4 |
| 15 | Toimitusjohtajan kuuleminen / Sähköyhtiöt | 5 |
| 16 | Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2017 | 6 |
| 17 | Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2018 | 8 |
| 18 | Muut asiat / Hallinnolliset asiat | 10 |

Tarkastuslautakunta

AIKA 10.04.2018 klo 17:15 - 20:00

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

OSALLISTUJAT

| | Nimi | Klo | Tehtävä | Lisätiedot |
|--------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| LÄSNÄ | Imporanta Aulikki | 17:15 - 20:00 | Puheenjohtaja | |
| | Hietanen Matti | 17:15 - 20:00 | Jäsen | |
| | Kalliokoski Tuomas | 17:15 - 20:00 | Jäsen | |
| | Pikkuvirta Sirkka | 17:15 - 20:00 | Jäsen | |
| | Mulari Tauno | 17:15 - 20:00 | Varajäsen | |
| POISSA | Jaakkola Kauko | | Varapuheenjohtaja | Mulari Tauno |
| MUU | Kumpula Aune | 17:15 - 20:00 | Sihteeri | |
| | Lohi Rauno | 17:15 - 19:15 | Tilintarkastaja | |
| | Raappana Tapio | 17:15 - 19:55 | Tilintarkastaja | |
| | Väärälä Juha | 17:15 - 19:55 | Tilintarkastaja | |

ALLEKIRJOITUKSET

Kemijärvellä 10.4.2018

Puheenjohtaja Aulikki Imporanta Pöytäkirjanpitäjä Aune Kumpula

KÄSITELLYT ASIAT 13 - 18

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Kemijärvellä 10.4.2018

Tuomas Kalliokoski

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin Kemijärven kaupungin verkkosivut 11.4.2018

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 10.04.2018 § 13

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 5.4.2018.

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

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajan valinta

TARKL 10.04.2018 § 14

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

Pöytäkirjan tarkastus 9.4.2018 heti kokouksen jälkeen.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Tuomas Kalliokoski. Pöytäkirja tarkastetaan 9.4.2018 heti kokouksen jälkeen.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Toimitusjohtajan kuuleminen / Sähköyhtiöt

351/04.047/2017

TARKKL 10.04.2018 § 15

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 toimitusjohtaja Arto Junttila.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula, 040 770 8819)

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

Päätös: Merkittiin selostus tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 11 | 07.03.2018 |
| Tarkastuslautakunta | § 16 | 10.04.2018 |

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2017

24/04.047/2018

TARKL 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 tarpeellisia 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.

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 11 | 07.03.2018 |
| Tarkastuslautakunta | § 16 | 10.04.2018 |

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.

TARKL 10.04.2018 § 16

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

Arviointikertomusluonnos lähetetään lautakunnan jäsenille sähköstilla perjantaina 6.4.2018.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle vuodelta 2017.

Päätös: Tilintarkastajat Raappana ja Väärälä poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaan seuraavassa kokouksessaan 15.5.2018.

Sirkka Pikkuvirta jäväsi itsensä ja poistui kokouksesta arviointikertomuksen käsittelystä koskien arviointia kaupunginhallituksen toiminnasta (Yleislausekejävi HL 28 § 7).

Tilintarkastaja Lohi poistui kokouksesta klo 19.15.

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2018

83/04.047/2018

TARKL 10.04.2018 § 17

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on sen lisäksi, mitä kuntalain 121 ja 125 §:ssä säädetään, mm. seurata tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi (hallintosääntö 71 §).

Hallintosääntö 71 §

Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi:

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on:

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
2. huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

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.

Kuntalain 123 §:n mukaan havaitsemistaan epäkohdista tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastuslautakunnalle ja tarvittaessa myös kaupunginhallitukselle.

Tarkastuslautakunta on määritellyt tilintarkastustarjouspyynnössä, että tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakuntaa tarkastustyöstä vähintään kaksi kertaa vuodessa varsinaisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi.

Vastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy, selostaa kokouksessa tilintarkastajan tarkastussuunnitelmaa vuodelle 2018. Tarkastussuunnitelma liite 1 (Salainen /JulK 24 § 15 kohta).

(johdonsihteeri Aune Kumpula, 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Merkitään tarkastuslautakunnalle tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2018.

Päätös: Merkittiin tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelta 2018.

Tilintarkastaja antaa tarkastuksesta väliraportin tarkastuslautakunnalle vähintään kaksi kertaa vuodessa varsinaisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi.

Tilintarkastajat Raappana ja Väärälä poistuivat kokouksesta klo 19.55

Tiedoksi: KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Muut asiat / Hallinnolliset asiat

TARKKL 10.04.2018 § 18

Keskusteltiin luottamushenkilöiden virkavelvollisuuden noudattamisesta ja pyydetään kaupunginhallitusta tarkastelemaan lautakuntien jäsenten osallistumiset kokouksiin kuntalain mukaiseksi.

Päätös: Toimenpiteet tuotava tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS**MUUTOKSENHAKUKIELLOT TARKASTUSLAUTAKUNTA 10.4.2018**

| | |
|----------------------------|---|
| Kieltojen perusteet | Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät 13, 14, 15, 16, 17, 18 |
| | Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät |
| | 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: Tarkastuslautakunta, PL 5, 98100 Kemijärvi, kirjaamo@kemijarvi.fi |
| | Pykälät |
| | 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 kunnanjäsenellä 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, asuinpaikka 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, asuinpaikka 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.