

Tarkastuslautakunta

AIKA 17.09.2019 klo 12:00 - 13:55

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§		Sivu
42	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
43	Pöytäkirjantarkastajan valinta	4
44	Talouden toteutuma 30.6.2019	5
45	Sidonnaisuusilmoitukset	6
46	Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2020-2022	8
47	Muut asiat	10

Tarkastuslautakunta

AIKA 17.09.2019 klo 12:00 - 13:55

PAIKKA Lautakuntien kokoushuone, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Imporanta Aulikki	12:00 - 13:55	Puheenjohtaja	
	Hietanen Matti	12:00 - 13:55	Jäsen	
	Kalliokoski Tuomas	12:00 - 13:55	Jäsen	
	Pikkuvirta Sirkka	12:00 - 13:55	Jäsen	
POISSA	Jaakkola Kauko		Varapuheenjohtaja	
MUU	Kumpula Aune	12:00 - 13:55	Pöytäkirjanpitäjä	

ALLEKIRJOITUKSET

Kemijärvellä 17.9.2019

Puheenjohtaja Aulikki Imporanta Pöytäkirjanpitäjä Aune Kumpula

KÄSITELLYT ASIAT 42 - 47

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Kemijärvellä 17.9.2019

Matti Hietanen

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin verkkosivut 18.9.2019

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 17.09.2019 § 42

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

Hallintosääntö 15 luku - kokousmenettely:

128 § 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."

129 § 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 10.9.2019.

Päätös: Kokouksessa olivat läsnä kaikki muut jäsenet, paitsi Kauko Jaakkola oli poissa kokouksesta.

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajan valinta

TARKL 17.09.2019 § 43

Hallintosäännön 148 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastus 17.9.2019.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Kauko Jaakkola.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Matti Hietanen.

Tarkastuslautakunta	§ 38	03.09.2019
Tarkastuslautakunta	§ 44	17.09.2019

Talouden toteutuma 30.6.2019

361/04.041/2018

TARKL 03.09.2019 § 38

Kokoukseen on kutsuttu asiantuntijaksi talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja selostamaan Kemijärven kaupungin talouden toteutumaa 30.6.2019 sekä vuoden 2020 talousarvion valmistelua.

Oheisena tarkastuslautakunnalle tiedoksi kaupunkitasoinen tuloslaskelma, vastuualueiden ja palvelualueiden talouden toteutuma 30.6.2019, henkilöstöraportit 1.1.-30.6.2019, terveysperusteiset ja sairauspoissaolot.

(Johdonsihteerin Aune Kumpula, 040 770 8819)

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

Päätös: Asian käsittely siirrettiin seuraavaan kokoukseen.

TARKL 17.09.2019 § 44

Tarkastuslautakunnan jäsenille jaettiin 3.9.2019 kokouksessa talouden toteutumaraportit.

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

Päätös: Kokouksessa oli läsnä Tuula Kuvajan lisäksi vs. talouspäällikkö Merja Varanka.

Tuula Kuvaja kävi läpi talouden toteutumaa 31.7.2019. Merja Varanka kertoi ajankohtaiskatsauksen tilaliikelaitoksen valmistelusta.

Merkittiin selvitys tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta on huolissaan Kemijärven kaupungin taloudellisesta tilanteesta, koska taloutta ei ole saatu käännettyä positiivisempaan suuntaan.

Tiedoksi: Kaupunginhallitus

Tarkastuslautakunta	§ 40	03.09.2019
Tarkastuslautakunta	§ 45	17.09.2019

Sidonnaisuusilmoitukset

341/00.001/2017

TARKL 03.09.2019 § 40

Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kuntalaki 84 §:

"Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta."

Tätä säännöstä sovelletaan 1.6.2017 alkaen.

Kemijärven kaupungissa sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisten piiriin kuuluvat seuraavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat:

- kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet sekä esittelijä
- kaupunginvaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat
- lautakuntien puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä esittelijät (hyvinvointilautakunta)
- maankäyttö ja rakennuslain tarkoittamia tehtäviä hoitavan toimielimen jäsenet ja varajäsenet sekä esittelijät (tekninen lautakunta ja rakennuslautakunta)
- keskusvaalilautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä esittelijä
- kaupunginhallituksen konserni- ja elinkeinojaoston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä esittelijä

Tarkastuslautakunta	§ 40	03.09.2019
Tarkastuslautakunta	§ 45	17.09.2019

- kaupunginjohtaja

Sidonnaisuusilmoitukset on sihteerin toimesta kerätty kuntalain 84 §:ssä tarkoitetuilta luottamushenkilöitä ja viranhaltijoilta. **Liitteenä 1** on päivitetty rekisteri niistä henkilöistä, joilla on ilmoitusvelvollisuus sekä jotka ovat tehneet muutoksia sidonnaisuusilmoitukseen. Päivitetty rekisteri julkaistaan kaupungin www-sivuilla tarkastuslautakunnan hyväksynnän jälkeen.

(Johdonsihteerin Aune Kumpula, 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta hyväksyy päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset ja päättää, että sidonnaisuusrekisteri julkaistaan Kemijärven kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunta antaa päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Asian käsittely siirretään seuraavaan kokoukseen lisäselvityksiä varten.

TARKL 17.09.2019 § 45

Liitteenä 1 päivitetty rekisteri niistä henkilöistä, joilla on ilmoitusvelvollisuus sekä jotka ovat tehneet muutoksia sidonnaisuusilmoitukseen. Päivitetty rekisteri julkaistaan kaupungin www-sivuilla tarkastuslautakunnan hyväksynnän jälkeen.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta hyväksyy päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset ja päättää, että sidonnaisuusrekisteri julkaistaan Kemijärven kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunta antaa päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2020-2022

428/04.047/2019

TARKL 17.09.2019 § 46

Kemijärven kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 25.9.2017, että Kemijärven kaupungin, Itä-Lapin kuntayhtymän sekä Kemijärven kaupungin tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut hankitaan vuosille 2018-2019 ja sen jälkeen tilikaudille 2020-2024 (5-vuotta). Perusteena lyhyen vuosien 2018-2019 hankinnalle oli silloin mahdollinen sote- ja maakuntauudistuksen voimaantulo 1.1.2020 alkaen, jolloin ei ollut vielä tiedossa mahdolliset muutokset kaupungin organisaatiossa. Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 18.12.2017 § 148, että vuosien 2018-2019 hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut hankitaan vuosille 2018-2019 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä.

Ajatellen tilintarkastusyhteisön mahdollisuutta kahden vuoden toimikaudella perehtyä perusteellisesti tarkastettavan kohteen toimintaan sekä talouteen ja koska sote- ja maakuntauudistus ei toteutunut, on perusteltua jatkaa sopimusta KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n kanssa. Sopimuksen jatkamiselle saman sopimuksen puitteissa ja samoilla sopimusehdoilla on saatu suostumus ko. yhtiöltä.

Kuntalaki 121 §/ Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- "1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta"

Kemijärven kaupungin hallintosääntö 76 §/Tilintarkastusyhteisön valinta:

"Valtuusto valitsee tilintarkastusyhteisön enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten."

Kuntalaki 122 1 / Tilintarkastus:

"Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen

tarkastuslautakuntaan."

Tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu on osa tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tilintarkastusyhteisön toimikausi ei ole sidottu tarkastuslautakunnan ja valtuuston toimikauteen, vaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden ajaksi.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että Kemijärven kaupungin, Kemijärven kaupungin tytäryhteisöjen sekä Itä-Lapin kuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut hankitaan Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä voimassa olevan sopimuksen puitteissa ja samoilla sopimusehdoilla poikkeuksellisesti vuosille 2020-2022.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muut asiat

TARKKL 17.09.2019 § 47

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussa mainitsemaan asia.

Laajakantoinen asia on kuitenkin valmisteltava ennakkoon ennen päätöksentekoa.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Käsitellään muut ajankohtaiset asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli erityistilintarkastuksen tarpeesta Kemijärven kaupungissa.

TOIMIELIN: Tarkastuslautakunta**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS****MUUTOKSENHAKUKIELTO**

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät: 42, 43, 44, 46, 47

OIKAISUVAATIMUSOHJE

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

OIKAISUVAATIMUS

Pykälät: 45

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Kemijärven kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saaoikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite
Kemijärven kaupungin tarkastuslautakunta, PL 5, 98101 Kemijärvi

Kirjaamon yhteystiedot:

Postiosoite: Kemijärven kaupunki, Kirjaamo, PL 5, 98101 Kemijärvi

Käyntiosoite: Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

Sähköpostiosoite: kirjaamo@kemijarvi.fi

Faksinumero: +358(0)16 815 589

Puhelinnumero: 040 770 8819

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9.00 - 15.00

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero. Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Kemijärven kaupungin kirjaamosta.

Kirjaamon yhteystiedot:

Postiosoite: Kemijärven kaupunki, Kirjaamo, PL 5, 98101 Kemijärvi

Käyntiosoite: Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

Sähköpostiosoite: kirjaamo@kemijarvi.fi

Faksinumero: +358(0)16 815 589

Puhelinnumero: 040 770 8819

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9.00 - 15.00

Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon 18.9.2019.

Päätös on annettu asianosaiselle tiedoksi kirjeenä, joka on lähetetty __/__/20__

Päätös on annettu asianosaiselle tiedoksi sähköpostilla, joka on lähetetty __/__/20__