

Tarkastuslautakunta

AIKA 13.05.2020 klo 12:00 - 15:50

PAIKKA Valtuustosali, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

KÄSITELLYT ASIAT

§		Sivu
23	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
24	Pöytäkirjantarkastajan valinta	4
25	Ikäihmisten palvelut ajankohtaiskatsaus	5
26	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2019	6
27	Tilintarkastuskertomus vuodelta 2019	8
28	Tarkastuslautakunnan jäsenten oikeudet ja velvollisuudet	10
29	Muut asiat	11
30	Lausunnon antaminen Pohjois-Suomen Hallinto-oikeudelle / Juhani Tapion valitus tarkastuslautakunta 25.2.2020 § 11	12

Tarkastuslautakunta

AIKA 13.05.2020 klo 12:00 - 15:50

PAIKKA Valtuustosali, Hallituskatu 4, 98100 Kemijärvi

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Imporanta Aulikki	12:00 - 15:50	Puheenjohtaja	
	Jaakkola Kauko	12:00 - 15:50	Varapuheenjohtaja	
	Kalliokoski Tuomas	12:00 - 15:50	Jäsen	
	Pikkuvirta Sirkka	12:00 - 15:50	Jäsen	
	Kilpeläinen Auvo	12:00 - 15:50	Varajäsen	
POISSA	Hietanen Matti		Jäsen	Kilpeläinen Auvo
MUU	Kumpula Aune	12:00 - 15:50	Pöytäkirjanpitäjä	

ALLEKIRJOITUKSET

Kemijärvellä 13.5.2020

Puheenjohtaja Aulikki Imporanta Pöytäkirjanpitäjä Aune Kumpula

KÄSITELLYT ASIAT 23 - 30

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Kemijärvellä 13.5.2020

Sirkka Pikkuvirta

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Allekirjoitettu ja tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä Kemijärven kaupungin verkkosivut 14.5.2020

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKKL 13.05.2020 § 23

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 6.5.2020

Päätös: Kokouksessa olivat läsnä kaikki muut tarkastuslautakunnan jäsenet, paitsi Matti Hietanen oli poissa. Hietasen varajäsen Auvo Kilpeläinen oli läsnä kokouksessa.

Kokouksessa oli paikalla myös tilintarkastaja Tapio Raappana.

Puheenjohtaja totesi kokouksen lailliseksi koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajan valinta

TARKL 13.05.2020 § 24

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

Pöytäkirjan tarkastus 13.5.2020.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Matti Hietanen.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Sirkka Pikkuvirta.

Ikäihmisten palvelut ajankohtaiskatsaus

351/04.047/2017

TARKL 13.05.2020 § 25

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman vuosille 2018-2021 ja työohjelman 2020 mukaisesti kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kuultavaksi kunnan/arvioitavan kohteen viranhaltijajohdon lisäksi luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia ja tytäryhtiöiden edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista.

Kokoukseen on kutsuttu asiantuntijaksi Ikäihmisten Palvelut -vastuualueen vastuualuepäällikkö Päivi Piisilä. Asioina lähinnä Kotipalveluun liittyvät asiat ja sopeuttamisohjelmaan liittyvät asiat. Piisilän aineisto esittelystä lähetetty tarkastuslautakunnan jäsenille etukäteen sähköpostilla 4.5.2020.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula, 040 770 8819)

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

Päätös: Kuultiin ja merkittiin Piisilän selostus tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta edellyttää, että talouden sopeuttamisohjelman toteutumaraportit on tuotava säännöllisesti tarkastuslautakunnan käsittelyyn.

Piisilä poistui kokouksesta klo 13.20.

Tarkastuslautakunta	§ 21	24.04.2020
Tarkastuslautakunta	§ 26	13.05.2020

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus kaupunginvaltuustolle vuodelta 2019

102/04.042/2020

TARKL 24.04.2020 § 21

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;

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 74 §: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	§ 21	24.04.2020
Tarkastuslautakunta	§ 26	13.05.2020

Tilintarkastaja Tapio Raappana selostaa tarkastuslautakunnalle hallinnon ja talouden tarkastusta vuodelta 2019.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan vuodelta 2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksen painopistealueista ja vuoden 2019 toimenpiteistä talouden sopeuttamiseen.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa seuraavassa kokouksessa 13.5.2020.

TARKKL 13.05.2020 § 26

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tarkastuslautakunta laatii kaupunginvaltuustolle annettavan arviointikertomuksen vuodelta 2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa seuraavassa kokouksessa.

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2019

102/04.042/2020

TARKL 13.05.2020 § 27

Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajien on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto-, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajien on tarkastettava:

- 1) onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti;
- 2) antavatko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
- 3) ovatko valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot oikeita;
- 4) onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastajan tulee noudattaa valtuuston ja tarkastuslautakunnan antamia ohjeita, jolleivät ne ole ristiriidassa lain, hallintosäännön tai julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

Havaitsemistaan olennaisista epäkohdista tilintarkastajien on ilmoitettava viipymättä kunnanhallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä, eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Tilintarkastajan laatima tilintarkastuskertomus vuodelta 2019 jaetaan kokouksessa.

Tarkastuslautakunnalle annettu tiedoksi Kemijärven kaupungin vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle liittyen vuoden 2019 tilinpäätökseen.

(Johdon sihteeri Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Kuullaan tilintarkastaja Tapio Raappanan selostus suoritetusta tilintarkastuksesta.

Päätös: Päätettiin siirtää tilintarkastuskertomuksen käsittely seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten oikeudet ja velvollisuudet

147/00.001/2020

TARKL 13.05.2020 § 28

Valtuustoaloite **liitteenä 1** tarkastuslautakunnan jäsenille tiedoksi.**Päätösehdotus (puheenjohtaja):** Tarkastuslautakunta käsittelee valtuustoaloitteen sisällön asiat.**Päätös:** Tarkastuslautakunta merkitsi valtuustoaloitteen tiedokseen.

Tarkastuslautakunta

§ 29

13.05.2020

Muut asiat

TARKKL 13.05.2020 § 29

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussa mainitsematon asia.

Laajakantoinen asia on kuitenkin valmisteltava ennakkoon ennen päätöksentekoa.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Käsitellään muut ajankohtaiset asiat.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 29.5.2020 klo 9.00.

Tarkastuslautakunta

§ 30

13.05.2020

Lausunnon antaminen Pohjois-Suomen Hallinto-oikeudelle / Juhani Tapion valitus tarkastuslautakunta 25.2.2020 § 11

500/04.047/2019

TARKL 13.05.2020 § 30

Puheenjohtaja poisti asian listalta.

TOIMIELIN: TARKASTUSLAUTAKUNTA 13.5.2020**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS****MUUTOKSENHAKUKIELTO**

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

Pykälät: 23-30

OIKAISUVAATIMUSOHJE

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

OIKAISUVAATIMUS

Pykälät:

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 päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä..

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, saa oikaisuvaatimuksen 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 14.5.2020.

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

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