

Tarkastuslautakunta**12.02.2021****AIKA** 12.02.2021 klo 10:00 - 12:02**PAIKKA** TEAMS- kokous / kaupungintalo**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	Pöytäkirjantarkastajien valitseminen	4
3	Asialistan hyväksyminen	5
4	Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2021 - 2024	6
5	Hyvinvointilautakunnan kuuleminen	8
6	Talouden ajankohtaiskatsaus	9
7	Tilintarkastuspöytäkirja talouden tasapainosta kaupunginhallitukselle	10
8	Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen	11
9	Lautakunnan jäsenten havainnot seuraamisvastuualueista	12
10	Muut asiat	13

Tarkastuslautakunta**12.02.2021****OSALLISTUJAT**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Mäkinen Janne	puheenjohtaja	
	Nikumatti Tarja	jäsen	Etäyhteydellä
	Tallgren Anja	jäsen	Etäyhteydellä
	Viinala Jarmo	l vpj.	Etäyhteydellä
	Alila Eila	varajäsen	
	Raati Jarmo	tilintarkastaja	Paikalla §7-9, etäyhteydellä
		KPMG Oy	
	Hurskainen Johanna	talousjohtaja	Paikalla §4-9, etäyhteydellä
	Hinno Kimmo	kaupunginjohtaja	Paikalla §4-7. etäyhteydellä
	Ollanketo Tarja	pöytäkirjanpitäjä	
POISSA	Honkala Suvi	asiantuntija	Paikalla §5
	Karstunen Hannu	asiantuntija	Paikalla §5, etäyhteydellä
	Mäntylä Kati	asiantuntija	Paikalla §5
	Pitkälä Helena	jäsen	

ALLEKIRJOITUKSET

Puheenjohtaja

Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

1 - 10

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Eila Alila

Jarmo Viinala

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäväksi 24.2.2020 klo 9.30 - 15.00.
00:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 1**

Kokous pidetään sähköisenä etäkokouksena ja kokouskutsu on lähetetty sähköpostilla lautakunnan jäsenille, tilintarkastajalle ja muille kokoukseen kutsutuille 8.2.2021. Esityslista on julkaistu samana päivänä kaupungin kotisivuilla www.haapavesi.fi > Esityslistat ja pöytäkirjat.

Tarkastuslautakunnan kokouksen laillisuuden edellytyksenä on, että kokouskutsu on toimitettu Haapaveden kaupungin hallintosäännön 127 §:n mukaan viimeistään neljä päivää ennen kokousta lautakunnan jäsenille, tilintarkastajalle muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai velvollisuus saapua kokoukseen. Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä, mikäli mahdollista, siinä käsiteltävät asiat (asialista).

Kokous on kuntalain 103 §:n mukaan päätösvaltainen, mikäli saapuvilla on enemmän kuin puolet tarkastuslautakunnan jäsenistä.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Osa jäsenistä osallistui kokoukseen sähköisesti. Pidettiin nimenhuuto, jonka aikana todettiin kaikkien osallistujien olevan yhdenvertaisessa näkö- ja kuuloyhteydessä. Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valitseminen

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 2

Haapaveden kaupungin hallintosäännön mukaan toimielimen pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan vakiintuneen käytännön mukaisesti, lautakunta valitsee kaksi jäsentä tarkastamaan kokouksesta laadittavan pöytäkirjan ja pöytäkirja tarkastetaan heti kokouksen jälkeen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan.

Päätös:

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Eila Alilan ja Jarmo Viinalan.

Tarkastuslautakunta

§ 3

12.02.2021

Asialistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 3

Haapaveden kaupungin hallintosäännön 137 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä. Hallintosäännön 138 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi esityslistan kokouksen asialistaksi.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta vuosille 2021 - 2024

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 4

Kuntalain (410/2015) 122 §:n 1. momentin (1236/2015) mukaan valtuusto valitsee kaupungin 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).

Mainitun kuntalain 122 §:n 3. momentin 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.

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tarjouskilpailu

Haapaveden kaupungin konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhtiöiden tilintarkastajiksi valitaan kaupungin valitsema tilintarkastusyhteisö, joten tilintarkastuspalveluiden tarjousta pyydetään Haapaveden kaupungin ja kaupungin määräysvallassa olevien yhteisöjen ja säätiöiden tilintarkastuspalveluista julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) mukaan.

Tilintarkastuspalvelun hankinnan ajanjaksoksi määritellään kalenterivuosisia 2021-2024 vastaavien tilikausien tarkastamiseen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

1. aloittaa tilintarkastusyhteisön kilpailuttamisen tilikausien 2021-2024 tarkastamista varten
2. pyytää tarjousta lisäksi EU-hankkeiden ja muiden hankkeiden sekä muiden erityistehtävien tarkastamiseen.

3. pyytää tarjoustä lisäksi tilintarkastuslain mukaista tilintarkastusta Haapaveden kaupungin konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä
4. tarjouspyyntö hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluista julkaistaan julkisista hankinnoista annetun lain mukaisesti HILMA:ssa
5. mihin mennessä tarjoukset tulee toimittaa

Päätös:

1. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
 2. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
 3. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
 4. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
 5. Tarjoukset tulee toimittaa 31.3.2021 klo 15.00 mennessä.
-
-

Tarkastuslautakunta

§ 5

12.02.2021

Hyvinvointilautakunnan kuuleminen

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 5

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on pyydetty kuultavaksi hyvinvointilautakunnan puheenjohtaja Hannu Karstunen, lautakunnan esittelijä kaupunginjohtaja Kimmo Hinnola, liikuntasiihteerii Kati Mäntylä sekä erityisnuorisotyöntekijä Suvi Honkala.

Puheenjohtajan ehdotus:

Merkitään tietoon saatetuksi hyvinvointilautakunnan tavoitteiden toteutuminen, talouden seuranta sekä tällä vaalikaudella aloittaneiden vaikuttamistoimielinten toimintaedellytysten turvaaminen.

Päätös:

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 6

12.02.2021

Talouden ajankohtaiskatsaus

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 6

Käydään ajankohtaiskatsaus Haapaveden kaupungin taloudesta.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:
todeta ajankohtaiskatsauksen tietoon saatetuksi.

Päätös:

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tilintarkastuspöytäkirja talouden tasapainosta kaupunginhallitukselle

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 7

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n tilintarkastajat (allekirjoittanut puolesta tilintarkastaja (JHT, KHT) Jarmo Raati) esittävät kaupunginhallitukselle kuntalain 123 §:n 3 momentin tarkoittamana tilintarkastuspöytäkirjan havaitun olennaisen epäkohdan johdosta.

Tilintarkastuspöytäkirja esityslistan liitteenä.

Pöytäkirjan mukaan kaupunginhallituksen tulee valmistella tasapainoinen taloussuunnitelma vuosille 2021-2023 tai tätä pidemmälle ajanjaksolle ja saattaa se kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Mikäli kaupungin taseeseen kertyy alijäämää tuloksen käsittelyerät huomioiden, tulee kaupunginhallituksen yksilöidä taloussuunnitelmassa toimenpiteet, joilla alijäämä katetaan neljän vuoden kuluessa alijäämäisen tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Yksilöityjen toimenpiteiden hyväksymättä jättäminen on lainvastaisena kumottavissa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tilintarkastuspöytäkirjan tiedokseen saatetuksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastuspöytäkirjan tietoonsa saatetuksi.

Liitteet

1

Tilintarkastuspöytäkirja

Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 8

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista 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, sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi vähintään kerran vuodessa (Hallintosääntö §73). Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Edellisen kerran kaupunginvaltuusto on saanut ilmoitukset tiedokseen maaliskuussa 2020.

Tarkastuslautakunta käsitteli myös edellisessä kokouksessaan sidonnaisuusilmoitusten tilannetta. Tämän jälkeen on saapunut uusia ilmoituksia.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

- 1.merkitsee tiedoksi ja hyväksyy sille toimitetut sidonnaisuusilmoitukset tai näiden päivitykset.
- 2.sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan Haapaveden kaupungin tietoverkossa osoitteessa <https://sidonnaisuusrek.jict.fi/sidonnaisuusrekisteri/44>
- 3.saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi valtuustolle

Päätös:

1. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
2. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.
3. Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Lautakunnan jäsenten havainnot seuraamisvastuualueista

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 9

Tarkastuslautakunta on nimennyt lautakunnan jäsenille seurantavastuut toimielimittäin

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tiedoksi käydyn keskustelun ja huomioonotettavaksi arviointikertomuksen laadinnassa.
2. käy alustuskesustelun arviointikertomuksen laadinnasta.

Päätös:

1. Merkittiin tiedoksi.
2. Tarkastuslautakunta kävi alustuskesustelun arviointikertomuksen laadinnasta.

Tarkastuslautakunta

§ 10

12.02.2021

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 12.02.2021 § 10

Puheenjohtajan ehdotus:

Käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös:

Muita asioita ei ollut.

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS**MUUTOKSENHAKUKIELLOT****Kieltojen
perusteet**

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.
Pykälät 1 - 10

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:
Pykälät

Laki oikeudenkäynnistä hallintoasioissa 6 §:n/muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.
Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET**Oikaisu-
vaatimus-
viranomainen ja
-aika**

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen
Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite, sähköposti, faksi

Haapaveden kaupunginhallitus, Tähtelänkuja 1, 86600 HAAPAVESI / PL 40, 86601 HAAPAVESI, sähköposti: haapaveden.kaupunki@haapavesi.fi, faksi: 08-4591 334

Pykälät

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, jouluihminen tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemänpäivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantenapäivänä viestin lähettämisestä. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

**Oikaisu-
vaatimus-
kirjelmän
sisältö ja
toimittaminen**

Ks. jäljempänä

Liitetään pöytäkirjaan

VALITUSOSOITUS**Valitusviranomainen
ja valitusaika**

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella.
Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt alkuperäistä päätöstä koskevan oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös

Pöytäkirjan tarkastajat:

asianosainen sekä kunnanjäsen. Kunnallisvalituksen saa tehdä sillä perusteella, että päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä, päätöksen tehnyt viranomaislainen on ylittänyt toimivaltansa tai päätös on muuten lainvastainen.

Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite, sähköposti, faksi ja sähköinen palvelu
Pohjois-Suomen hallinto-oikeus, Isokatu 4, 90100 OULU / PL 189, 90101 OULU
sähköposti: pohjois-suomi.hao@oikeus.fi, faksi: 029 564 2841

Sähköinen palvelu <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

Kunnallisvalitus, pykälät

Valitusaika
30 päivää

Hallintovalitus, pykälät

Valitusaika
30 päivää

Muu valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite, sähköposti, faksi,
Pykälät

Valitusaika
päivää

**Oikaisu-
vaatimus-/
valituskirjelmän
sisältö ja
toimittaminen**

Oikaisuvaatimus/valitus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta. Oikaisuvaatimuksessa/valituksessa on ilmoitettava päätös, johon haetaan muutosta (valituksen kohteena oleva päätös), miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi (vaatimukset) sekä vaatimusten perustelut, mihin oikaisuvaatimus/valitusoikeus perustuu, jos valituksen kohteena oleva päätös ei kohdistu valittajaan.

Oikaisuvaatimuksessa/valituksessa on ilmoitettava valittajan nimi ja yhteystiedot. Jos puhevaltaa käyttää valittajan laillinen edustaja tai asiamies, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite. Yhteystietojen muutoksesta on valituksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä hallintotuomioistuimelle. Valituksessa on ilmoitettava myös se postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat voidaan lähettää (prosessiosoite). Mikäli valittaja on ilmoittanut enemmän kuin yhden prosessiosoitteen, voi hallintotuomioistuin valita, mihin ilmoitetuista osoitteista se toimittaa oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat.

Oikaisuvaatimuksen tekijä saa valittaessaan oikaisuvaatimus päätöksestä esittää vaatimuksilleen uusia perusteluja. Hän saa esittää uuden vaatimuksen vain, jos se perustuu olosuhteiden muutokseen tai oikaisuvaatimuksen tekemisen määräajan päättymisen jälkeen valittajan tietoon tulleen seikkaan.

Valitukseen on liitettävä valituksen kohteena oleva päätös valitusosoituksineen, selvitys siitä, milloin valittaja on saanut päätöksen tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta, asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Oikaisuvaatimusasiakirjat/valitusasiakirjat on toimitettava viranomaiselle viimeistään oikaisuvaatimus-/valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Asiakirjat toimitetaan viranomaisen asiointiosoitteeseen lähettäjän omalla vastuulla. Tämä voidaan tehdä postitse, sähköisesti tai lähetin välityksellä. Postiin asiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen oikaisuvaatimus-/valitusajan päättymistä.

Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite

Pykälät

Tiedoksisaanti

Valitusasiakirjat on toimitettava 1): nimi, osoite ja postiosoite

Pykälät

Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon 24.2.2021

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Haapaveden kaupungin kirjaamosta. Tähtelänkuja 1, 86600 HAAPAVESI / PL 40, 86601 HAAPAVESI, sähköposti: haapaveden.kaupunki@haapavesi.fi

Lisätietoja

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

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.
pöytäkirjaan

Liitetään