

**Tarkastuslautakunta 2013-2016****AIKA** 21.02.2017 09:00 - 10:30**PAIKKA** Kaupunginhallituksen kokoushuone, 3-kerros**KÄSITELLYT ASIAT**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
8	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	14
9	Pöytäkirjantarkastajien valinta	15
10	Kokouksen työjärjestys	16
11	Kiinteistö Oy Haapajärven Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja Taina Ruhalan kuuleminen	17
12	Tilintarkastajan 2. raportti tarkastuslautakunnalle vuoden 2016 arviointiin	19
13	Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2017 ja pöytäkirjan nähtävillä pitäminen	20
14	Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyjät vuonna 2017	21
15	Tarkastuslautakunnan toimintakertomus vuoden 2016 toiminnasta	22
16	Tilikauden 2017 tilintarkastuspalvelut	23
17	Seuraava kokous	25

**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Puranen Reijo Isoniemi Esko Peltokorpi Jussi Hirvi Martti Vatanen Urho Isoniemi Saija Ainassaari Seija Järvenpää Helena	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Varajäsen Varajäsen Varajäsen Sihteeri Tilintarkastaja	Poistui kokouksesta 15 §:n käsittelyn jälkeen
POISSA	Kekkonen Helvi Hannila Anne Kyllönen Ritva	Jäsen Jäsen Jäsen	

---

**ALLEKIRJOITUKSET**

Reijo Puranen  
Puheenjohtaja

Seija Ainassaari  
Pöytäkirjanpitäjä

---

**KÄSITELLYT ASIAT**

8 - 17

---

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS 22.2.2017 klo 9:00**

Urho Vatanen

Jussi Peltokorpi

---

**PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ 22.2.2017 klo 12:00-14:00**

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Seija Ainassaari

---

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARKLTK 21.02.2017 § 8

Kuntalain 58 §:n 2 momentin mukaan lautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 12 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä , mikäli mahdollista, siinä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan kokouskutsu toimitetaan mahdollisuuksien mukaan neljä päivää ennen kokousta lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

**Tarkastuslautakunta:** Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

TARKLTK 21.02.2017 § 9

Kuntalain 63 §:n mukaan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Hallintosäännön 22 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat on tarkastanut kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä.

**Puheenjohtaja:** Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

**Tarkastuslautakunta:** Valittiin Urho Vatanen ja Jussi Peltokorpi.

**Kokouksen työjärjestys**

TARKLTK 21.02.2017 § 10

**Tarkastuslautakunta:** Kokouksen työjärjestykseksi hyväksyttiin esityslistan mukainen asialista.

**Kiinteistö Oy Haapajärven Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja Taina Ruhalan kuuleminen**

TARKLTK 21.02.2017 § 11

Tarkastuslautakunta on edellisessä kokouksessa päättänyt , että Kiinteistö Oy Haapajärven Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja Taina Ruhala kutsutaan keskustelemaan ja kertomaan Vuokratalojen kuulumisia ja muita ajankohtaisista asioista.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida myös tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutumista.

Aikavaraus: 9:00-10:00

**Konsernien yhteisenä tavoitteena talousarviossa 2016 on asetettu:**

"Yhteisenä tavoitteena konsernissa on konsernin koko velkamäärän pienentäminen. Kaupunki antaa edelleenkin takauksia tytäryhtiöiden lainojen vakuudeksi, mutta pienehköjä investointeja yhtiöiden tulee jatkossa toteuttaa myös omilla vakuusjärjestelyillä.

Tytäryhtiöiden toimintaa esitellään edelleen luottamushenkilöille vuosittain maaliskuun loppuun mennessä valtuuston iltakoulussa. Riittävän suurissa asioissa tullaan iltakouluja järjestämään erikseen.

Yhtiöiden hallitusten jäsenten valinnassa huomioidaan Kuntaliiton ohjeet siitä, että ainakin osalla hallitusten jäseniä on yhtiön toimialaan liittyvää kokemusta tai koulutusta."

**Kiinteistö Oy Haapajärven vuokratalot Oy:lle asetetut tavoitteet:**

"Toimintatavoitteet:

- 1) käyttöaste yli 95 %
- 2) asukkaiden vaihtuvuus alle 38 %

Kiinteistöjen kunnossapitoa tehdään korjausten PTS:n pohjalta vuokrissa kerättävien vuosikorjaus- ja investointimäärärahojen puitteissa sekä lainarahoituksella. Kiinteistönpidon kehittämistä jatketaan suunnitelmallisesti mm. syventämällä konserniyhteistyötä, huoltokirjan hyödyntämistä sekä markkinointia.

Vajaakäytön vähentämiseen ja talouden tervehdyttämiseen tähtäviä toimia jatketaan.

Yhtiö tarkastelee kiinteistöjen omistusta sekä peruskorjaustarpeita

kunnan lisäksi myös kysyntätilanne huomioiden. Käyttöasteen muutoksiin vastataan ylläpidettävän asuntokannan sopeuttamisella kysyntää vastaavaksi.

Yhtiön toiminnan suurin riski on alle 95 % käyttö-aste ja siitä aiheutuvan tulovajauksen negatiiviset vaikutukset talouteen, ylläpitokorjauksiin ja investointeihin (korjausvelan kasvu). Käyttöasteeseen vaikuttavat lähes välittömästi muutokset väestömäärän kehityksessä sekä työ- ja opiskelupaikkojen määrässä paikkakunnalla."

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116 )

**Puheenjohtaja:** Kuullaan toimitusjohtaja Taina Ruhanan selvitykset tavoitteiden toteutumisesta ja muista ajankohtaisista asioista ja merkitään ne tiedoksi.

**Tarkastuslautakunta:** Kuultiin toimitusjohtaja Taina Ruhanan selvitys Haapajärven Vuokratalot Oy:n tämän hetken tilanteesta ja merkittiin se tiedoksi.

**Tilintarkastajan 2. raportti tarkastuslautakunnalle vuoden 2016 arviointiin**

TARKLTK 21.02.2017 § 12

Tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajan on edellytetty antavan tarkastuslautakunnalle vuosittain vähintään kolme kirjallista väliraporttia sekä tarvittaessa suullisia raportteja. JulKL 24 §:n 1. mom 15 kohdan mukaan **raportit ovat salaisia asiakirjoja**.

Raportti on tarkastuslautakunnan päätöksellä annettu tiedoksi kaupunginjohtajalle ja talous- ja hallintojohtajalle.

Raportti jaetaan lautakunnan jäsenille kokouksessa.

JHTT-tilintarkastaja Helena Järvenpää esittelee laatimansa raportin lautakunnalle.

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116 )

**Puheenjohtaja:** Merkitään tiedoksi ja päätetään antaa raportti tiedoksi myös kaupunginjohtajalle ja talous- ja hallintojohtajalle.

**Tarkastuslautakunta:** Hyväksyttiin.



**Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2017 ja pöytäkirjan nähtävillä pitäminen**

TARKLTK 21.02.2017 § 13

Haapajärven kaupungin hallintosäännön 11 §:n mukaan toimitella pitää kokouksen päättämänä aikana ja paikassa.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.

Hallintosäännön 12 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään vähintään neljä päivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta käyttää sähköistä kokoushallintajärjestelmää. Tarkastuslautakunnan jäsenille lähetetään tieto sähköpostitse, että esityslista on julkaistu sähköiseen kokoushallintajärjestelmään. Esityslista ja pöytäkirja on julkaistu kaupungin internet-sivuilla.

KuntaL 63 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116 )

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta päättää, että sen kokoukset vuoden 2017 aikana päätetään edellisessä kokouksessa huomioiden tilintarkastajan aikataulu.

Kokouksista laaditut pöytäkirjat pidetään nähtävänä kokousta seuraavana päivänä tai, jos silloin on pyhäpäivä, seuraavana arkipäivänä kello 12.00 - 14.00 tarkastuslautakunnan sihteerin työhuoneessa.

Tarkastuslautakunta käyttää sähköistä kokoushallintajärjestelmää. Tarkastuslautakunnan jäsenille lähetetään tieto sähköpostitse ja tekstiviestillä, että esityslista on julkaistu sähköiseen kokoushallintajärjestelmään. Esityslista ja pöytäkirja liitteineen julkaistaan kaupungin internet -sivuilla.

**Tarkastuslautakunta:** Hyväksyttiin.

**Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyjät vuonna 2017**

TARKLTK 21.02.2017 § 14

Tarkastuslautakunnan laskut vuonna 2016 ovat hyväksyneet lautakunnan sihteerin Seija Ainassaari ja varalla hallintosihteerin Raija Malviniemi.

Kaupunki käyttää sähköistä laskujen kiertoa ja laskut hyväksytään sähköisesti. Laskujen hyväksyjistä on toimitettava luettelo vuosittain tai valtuustokausittain.

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116)

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunnan laskut hyväksyy vuonna 2017 tarkastuslautakunnan sihteerin/sijainen ja varalla hallintosihteerin Raija Malviniemi.

**Tarkastuslautakunta:** Hyväksyttiin.

**Tarkastuslautakunnan toimintakertomus vuoden 2016 toiminnasta**

TARKLTK 21.02.2017 § 15

Talousarvion tekstiosa, toiminnan kuvaus, tavoitteet ja toimenpiteet ovat pohjana toimintakertomukselle.

Tarkastuslautakunnan talouden raportti ajalta 1.1.-31.12.2016 oheismateriaalina.

Tarkastuslautakunnan toimintakertomusvuoden 2016 toiminnasta liitteenä.

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116)

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta keskustelee tarkastuslautakunnan vuoden 2016 toimintakertomuksesta ja päättää siihen mahdollisesti tehtävistä muutoksista.

**Tarkastuslautakunta:** Hyväksyttiin.

Merkitään, että tilintarkastaja Helena Järvenpää poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.

**Tilikauden 2017 tilintarkastuspalvelut**

28/00.03.00/2017

TARKLTK 21.02.2017 § 16

Uudistunut kuntalaki tuli voimaan 1.5.2015. Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee valmistella valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Edelleen kuntalain 122 mukaan: Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Lain mukaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuudeksi tilikaudeksi.

Kuntalain muutoksen vuoksi nykyinen valtuustokausi jatkuu 31.5.2017 saakka. Tarkoituksenmukaisinta on jatkaa tilintarkastuspalvelujen hankintaa niin, että vasta keväällä kuntavaalien jälkeen nimettävä tarkastuslautakunta kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut seuraavalle kaudelle.

Tilintarkastuspalvelujen hankinnassa noudatetaan hankintalakia. Mikäli palveluiden kokonaishinta alittaa 30 000 euroa, voidaan hankintalain näkökulmasta tehdä suora hankinta seuraavalle sopimuskaudelle ilman kilpailutusta. Haapajärven kaupungin osalta tilintarkastuksen kokonaishinta jää alle ko. kynnysarvon.

Haapajärven kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 24.6.2013 § 75 päättänyt ostaa valtuuston toimikautta 2013 - 2016 vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä.

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy on ilmoittanut, että ovat valmiita jatkamaan Haapajärven kaupungin kanssa solmittua tilikausien 2013 - 2016 tilintarkastussopimusta Haapajärven kaupungin ja kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastajana tilivuoden 2017 ajan, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n toimittama kirje oheismateriaalina.

Tilikaudella 2017 sovelletaan vuosien 2013 - 2016 koskevan sopimuksen ehtoja ja tarkastuslaajuutta.

(Valmistelija: Seija Ainassaari p. 044-4456 116)

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että tilikauden 2017 tilintarkastuspalvelut hankitaan KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä ja tilikaudella 2017 sovelletaan vuosien 2013-2016 koskevan tilintarkastussopimuksen ehtoja ja tarkastuksen laajuutta.

**Tarkastuslautakunta:** Hyväksyttiin.

**Seuraava kokous**

TARKLTK 21.02.2017 § 17

**Puheenjohtaja:** Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta ja mahdollisesti kutsuttavista kuultavista.

**Tarkastuslautakunta:** Päätettiin, että seuraava kokous pidetään tiistaina 21.3.2017 klo 9:00.

Päätettiin, että kuultaviksi kutsutaan vs.tekninen johtaja/kiinteistöpäällikkö Jouni Laajala ja lukion rehtori Merja Eilola.

## OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

## MUUTOKSENHAKUKIELLOT

<b>Kieltojen perusteet</b>	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.  Pykälät 8-17
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.  Pykälät
	HLL 5 §:n 1 mom../muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.  Pykälät ja valituskieltojen perusteet

## OIKAISUVAATIMUSOHJEET

<b>Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika</b>	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite  PL 4, Kirkkokatu 2 85801 HAAPAJÄRVI  Pykälät
<b>Hankintalain mukainen hankinto-oikaisu</b>	Pykälä Hankintayksikön yhteystiedot:  PL 4, Kirkkokatu 2 85801 HAAPAJÄRVI  Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.
<b>Oikaisuvaatimuksen sisältö</b>	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Liitetään pöytäkirjaan

## VALITUSOSOITUS

<p><b>Valitusviranomaisen ja valitusai- ka</b></p>	<p>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.</p> <p>Valitusviranomainen, osoite ja postiosoite</p> <p><b>Pohjois-Suomen hallinto-oikeus</b> Isokatu 4, PL 189 90101 OULU Kunnallisvalitus, pykälät Valitusai- <b>30 päivää</b></p> <p>Hallintovalitus, pykälät Valitusai- <b>Päivää</b></p> <p>Muu valitusviranomainen, osoite ja postiosoite Hankintalain mukainen valitus markkinaoikeudelle Markkinaoikeus Radanrakentajantie 5 00520 Helsinki</p> <p>Valitusai- Pykälät <b>14 Päivää</b></p> <p>Valitusai-ka alkaa päätöksen tiedoksisaannista.</p>
<p><b>Valituskirja</b></p>	<p>Valituskirjassa on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* valittajan nimi, ammatti, asuin- ja postiosoite</li> <li>* päätös, johon haetaan muutosta</li> <li>* miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi</li> <li>* muutosta vaativuuden perusteet</li> </ul> <p>Valituskirja on valittajan ja valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuin- ja postiosoite.</p> <p>Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusai-ka on luet-tava.</p>
<p><b>Valitusasiakirjo- jen toimittami- nen</b></p>	<p>Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin vali-tusasiakirjat on jätettävä niin, ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päätty-mistä.</p>
<p><b>Lisätietoja</b></p>	<p>Tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallin-to-oikeudessa 250 euroa.</p> <p><b>Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.</b></p>

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle

Liitetään pöytäkirjaan