

Tarkastuslautakunta**AIKA** 16.09.2020 09:00**PAIKKA** Kaupungintalo, valtuustosali**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
45	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	75
46	Pöytäkirjantarkastajien valinta	76
47	Kokouksen työjärjestys	77
48	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuoden 2020 tarkastukseen	78
49	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma vuoden 2020 arviointiin	79
50	Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2024	80
51	Lautakunnan havainnot	82
52	Seuraava kokous	83

OSALLISTUJAT

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Nivala Lyyli Autio Eero Tenkula Mauri Ilvesvuori Tuomo Hautamäki Sirli	Jäsen Puheenjohtaja Varapuhejohtaja Jäsen Varajäsen	
POISSA	Riihijärvi Hanna Torkkola Kaarina	Jäsen Jäsen	

ALLEKIRJOITUKSET

Eero Autio
Puheenjohtaja

Seija Ainassaari
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

45 - 52

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Lyyli Nivala

Sirli Hautamäki

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ julkaistu tietoverkossa kaupungin kotisivuilla

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Seija Ainassaari

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TRKLTk § 45

Kuntalain 103 §:n mukaan lautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 117 §: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 viimeistään neljä päivää ennen kokousta lautakunnan jäsenille ja tilintarkastajalle.

Merkittiin, että poissa oli esteestä ilmoittaen Kaarina Torkkola ja Hanna Riihijärvi. Paikalla oli Hanna Riihijärven henkilökohtainen varajäsen Sirli Hautamäki.

Tarkastuslautakunta: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TRKLTk § 46

Kuntalain 107 §:n mukaan hallintosäännössä on annettava tarpeelliset määräykset pöytäkirjan laatimisesta, tarkastamisesta ja tiedoksi antamisesta (KuntaL 90.1 1 §:n 2j kohta). Myös pöytäkirjan allekirjoittamisesta määrätään hallintosäännössä (KuntaL 90.1 1 §:n 2k kohta).

Hallintosäännön 137 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimieliimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan päätöksen mukaisesti pöytäkirjan tarkastajina toimii vuorollaan kaksi jäsentä aakkosjärjestyksessä. Mikäli varsinainen jäsen estyy varajäsen on pöytäkirjantarkastajana.

Tarkastusvuorossa: Nivala Lyyli ja Riihijärvi Hanna.

Tarkastuslautakunta: Valittiin Nivala Lyyli ja Hautamäki Sirli.

Kokouksen työjärjestys

TRKLTk § 47

Tarkastuslautakunta: Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuoden 2020 tarkastukseen

TRKLTk § 48

Haapajärven kaupunki on kilpailuttanut kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut. Kilpailutus on sisältänyt erityistehtävien ja EU-hankkeiden tarkastuksen sekä IT-tarkastuksen. Kilpailutus on koskenut tilikausia 2018-2021 sekä optiona vuosia 2022-2023. Kilpailutuksen jälkeen kaupunginvaltuusto valitsi 11.6.2018 § 28 kaupungin palveluntuottajaksi KPMG Julkishallinnon palvelut Oy:n. Kaupunki on 16.11.2018 allekirjoittanut sopimuksen tilintarkastuspalveluiden tuottamisesta.

Vastuullisena JHT-tilintarkastajana toimii tällä hetkellä JHT, HT Jarmo Raati

Tarkastustehtävien laajuus ja sisältö:

- tarkastuspäiviä on 12 päivää.
- tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajan edellytetään antavan tarkastuslautakunnalle vuosittain vähintään 3 kirjallista väliraporttia
- tarvittaessa myös suullisia raporteja.

Tilintarkastaja esittelee tilintarkastussuunnitelman lautakunnalle.
Tilintarkastussuunnitelma on salassapidettävää aineistoa (Julkl 24 § 1.mom 15 kohta).

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

Puheenjohtaja: Merkitään tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuoden 2020 tarkastukseen.

Tarkastuslautakunta: Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma vuoden 2020 arviointiin

TRKLTk § 49

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja taloudenhoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeellista valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma ja työohjelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan kokouksessa valmistelijan valmistelun pohjalta.

Arviointisuunnitelma ja työohjelma luonnos oheismateriaalina.

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

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelman ja työohjelman vuoden 2020 arviointiin.

Tarkastuslautakunta: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2024

TRKLTk § 50

Toimielinten ehdotukset talousarvioksi vuodelle 2020 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2024 on toimitettava kaupunginhallitukselle 31.10.2020 mennessä.

Tarkastuslautakunnan tehtävät tulevat kuntalaista.

Lautakunnan tehtävät kuntalain 121 §:n mukaan:

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 riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
5. valvoa 84 §:ssa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Edellä mainitut tarkastuslautakunnan tehtävät voidaan jakaa kolmeen tehtäväkokonaisuuteen: hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointi ja muut tehtävät.

Oheismateriaalina talousarvion laatimiseksi vs. kaupunginjohtajan toimittama ohjekirje päävastuualueille liitteineen.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus laaditaan kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvioraamin mukaiseksi.

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2021 sekä taloussuunnitelma 2022-2024 esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

§ 50

16.09.2020

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

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2021.

Tarkastuslautakunta: Hyväksyttiin.

Liitteet

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2021
Tarkastuslautakunnan talousarvion tekstiosa 2021

Lautakunnan havainnot

TRKLT § 51

Puheenjohtaja: Keskustellaan lautakunnan havainnoista ja merkitään ne tiedoksi.

Tarkastuslautakunta: Havainnot merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 52

16.09.2020

Seuraava kokous

TRKLTk § 52

Puheenjohtaja: Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Tarkastuslautakunta: Seuraava kokous pidetään ti. 13.10.2020 klo 9:00. Kuultavaksi kutsutaan vs. kaupunginjohtaja.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET 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 45-52
	HLL 5 §:n 1 mom../muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

	<p>Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu ja jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen. Jos kyseessä on kuntien yhteisen toimielimen päätös, oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös sopimukseen osallinen kunta ja sen jäsen.</p> <p>Julkista hankintaa koskevaan päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun tyytymätön voi tehdä hankintalain 132 - 135 §:n mukaan hankintayksikölle kirjallisen hankinto-oikaisun.</p> <p>Asia voidaan myös saattaa valituksella markkinaoikeuden käsiteltäväksi, mikäli hankinnanarvo ylittää hankintalain mukaisen kynnyksarvon.</p> <p>Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus / hankinto-oikaisu tehdään</p> <p>PL 4, Kirkkokatu 2 85801 HAAPAJÄRVI haapajarvi@haapajarvi.fi</p> <p>Pykälät</p> <p>Oikaisuvaatimus ja hankinto-oikaisu on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.</p> <p>Oikaisuvaatimuksesta ja hankinto-oikaisusta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle määräajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.</p> <p>Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksi antoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä nä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.</p> <p>Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.</p>
--	---

Liitetään pöytäkirjaan

VALITUSOSOITUS

	<p>Oikaisuvaatimuksen johdosta annetun päätöksen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen.</p> <p>Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätöksen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asian osainen sekä kunnan jäsen ja jos kyseessä on kuntien yhteisen toimielimen päätös, myös sopimukseen osallinen kunta ja sen jäsen.</p> <p>Kunnallisvalitus on tehtävä 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.</p> <p>Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Hallintolain mukaista todisteellista tiedoksiantoa voidaan myös käyttää. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksian oia katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.</p> <p>Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.</p> <p>Kaavan tai rakennusjärjestyksen hyväksymistä koskevan päätöksen katsotaan tulleen kaikkien valitukseen oikeutettujen tietoon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäville kunnan verkkosivuille yleiseen tietoverkkoon.</p>				
	<p>Valitusviranomainen, osoite ja postiosoite</p> <p>Pohjois-Suomen hallinto-oikeus Isokatu 4, PL 189 90101 OULU</p> <p>Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet.</p> <table data-bbox="411 1227 1125 1377"> <tr> <td>Kunnallisvalitus, pykälät</td> <td>Valitusaika 30 päivää</td> </tr> <tr> <td>Hallintovalitus, pykälät</td> <td>Valitusaika Päivää</td> </tr> </table>	Kunnallisvalitus, pykälät	Valitusaika 30 päivää	Hallintovalitus, pykälät	Valitusaika Päivää
Kunnallisvalitus, pykälät	Valitusaika 30 päivää				
Hallintovalitus, pykälät	Valitusaika Päivää				
	<p>Muu valitusviranomainen, osoite ja postiosoite</p> <p>Hankintalain mukainen valitus markkinaoikeudelle</p> <p>Markkinaoikeus Radanrakentajantie 5 00520 Helsinki</p> <table data-bbox="411 1608 1125 1668"> <tr> <td>Valitusaika</td> <td>Pykälät 14 Päivää</td> </tr> </table> <p>Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.</p>	Valitusaika	Pykälät 14 Päivää		
Valitusaika	Pykälät 14 Päivää				
<p>Lisätietoja</p>	<p>Tuomioistuinmaksulain 11.12.2015/1455 nojalla muutoksenhakijalta peritään hallinto-oikeudessa kulloinkin voimassa oleva oikeudenkäyntimaksu (1.1.2016 lukien 250 euroa)</p> <p>Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.</p>				

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle

Liitetään pöytäkirjaan