

Tarkastuslautakunta

Aika 13.12.2022 klo 09:00 - 12:45

Paikka Kaupungintalo / teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 50	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 51	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 52	Asialistan hyväksyminen	5
§ 53	Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen	6
§ 54	Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma	8
§ 55	Perusturvajohtaja Ritva Hantulan kuuleminen	10
§ 56	Tilintarkastajan tilikauden aikainen raportti	11
§ 57	Lautakunnan jäsenten raportointi	12
§ 58	Muut esille tulevat asiat	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Mäkinen Janne Särkipaju Leila Karvonen Juha Sirviö Tellervo Viinala Jarmo Hyry Heidi	puheenjohtaja I vpj. jäsen jäsen jäsen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab	Etäyhteydellä, paikalla §56
	Hinno Kimmo Hurskainen Johanna Hantula Ritva Pirkkalainen Tarja	kaupunginjohtaja talousjohtaja perusturvajohtaja pöytäkirjanpitäjä	Paikalla §54 Paikalla §54 Paikalla §55

Allekirjoitukset

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti Haapaveden kaupungin asianhallintajärjestelmässä

Janne Mäkinen
puheenjohtaja

Tarja Pirkkalainen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

50 - 58

Pöytäkirjan tarkastus

Haapaveden kaupunki

Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti Haapaveden kaupungin asianhallintajärjestelmässä.

Juha Karvonen
pöytäkirjantarkastaja

Tellervo Sirviö
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäväksi kaupungintalolla ja yleisessä tietoverkossa 15.12.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 13.12.2022 § 50

Hallintosäännön 127 § mukaan kokouskutsu, mikäli mahdollista, lähetetään vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu on lähetetty sähköpostilla 8.12.2022. Esityslista on julkaistu samana päivänä tarkastuslautakunnan jäsenille kokoushallinnassa sekä kaupungin kotisivuilla www.haapavesi.fi/esityslistat ja pöytäkirjat.

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

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Todettiin läsnäolijat nimenhuudolla.

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 13.12.2022 § 51

Tarkltk

Tarkltk päättää, että pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti 15.12.2022. Tarkastamisen jälkeen kokouksen pöytäkirja julkaistaan nähtäville Haapaveden kaupungin kotisivuille.

Tarkastusvuorossa ovat tässä kokouksessa jäsenet Juha Karvonen ja Tellervo Sirviö.

Pöytäkirjantarkastajat toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Päätösehdotus

Tarkltk valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Juha Karvosen ja Tellervo Sirviön.

Päätös

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Juha Karvosen ja Tellervo Sirviön.

Asialistan hyväksyminen

Tarkltk 13.12.2022 § 52

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 enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esityslistan kokouksen asialistaksi.

Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen

Tarkltk 13.12.2022 § 53
427/00.03.01/2022

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 ja varajäseniä, 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.

Niille luottamustoimiin valituille henkilöille, joita ilmoitusvelvollisuus koskee, on lähetetty pyyntö tehdä sidonnaisuusilmoitus.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt edellisen kerran sidonnaisuusilmoitusten päivityksiä kokouksessaan 5.5.2022. Tämän jälkeen on pyydetty niitä sidonnaisuusilmoitusvelvollisia tekemään sidonnaisuusilmoitus, jotka eivät ole tehneet sitä lainkaan. Samalla niitä henkilöitä on pyydetty päivittämään ilmoitustaan, joilla on tapahtunut muutoksia. Lautakunta käy läpi sille toimitetut sidonnaisuusilmoitukset.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoon saatetuksi ja hyväksyy sille toimitetut uudet sidonnaisuusilmoitukset tai näiden päivitykset.
2. lähettää toisen muistutuksen niille ilmoitusvelvollisille, jotka eivät ole vielä tehnyt sidonnaisuusilmoitusta ja pyytää ilmoituksen heiltä 16.1.2023 mennessä.
3. julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset Haapaveden kaupungin tietoverkossa osoitteessa <https://sidonnaisuusrek.jjct.fi/sidonnaisuusrekisteri/44>.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.
3. Hyväksyttiin.

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma

Khall 28.11.2022 § 267

Valmistelija

talousjohtaja Hurskainen Johanna

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Haapaveden kaupungin hallintosäännön 59 §:n mukaan talousarviosta päättää kaupunginvaltuusto.

Kaupunginvaltuusto on käsitellyt vuoden 2023 talousarviota ja taloussuunnitelmaa seminaarissaan 3.10.2022.

Kaupunginhallitukselle esitellään vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma kaupunginhallituksen kokouksessa 28.11.2022. Liitteenä talousarviomateriaali kokonaisuudessaan sekä henkilöstösuunnitelma.

Esittelijä

kaupunginjohtaja Hinno Kimmo

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman, sekä sen liitteenä olevan henkilöstösuunnitelman.
2. antaa talousjohtajalle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarvioon.

Käsittely

Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin talousjohtaja Johanna Hurskaista.

Merkittiin, että kaupunginhallitus piti kokousta klo 10.42-10.48. Tauon jälkeen puheenjohtaja totesi kaikkien saapuvilla olevien olevan läsnä.

Merkittiin, että asiantuntijoina kuultiin rakennustarkastaja Mikko Koskelaa ja tekninen johtaja Teemu Niemimäkeä.

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 267
§ 54

28.11.2022
13.12.2022

Merkittiin, että kaupunginhallitus piti kokoustaun klo 11.28-12.07. Tauon jälkeen puheenjohtaja totesi kaikkien saapuvilla olevien olevan läsnä.

Merkittiin, että asiantuntijoina kuultiin ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilää, sivistysjohtaja Erkki Seitajärveä, liikuntasiihteri Kati Mäntylää ja hallintojohtaja Eija Saarelaa.

Merkittiin, että Ulpu Ollila Saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 12.46.

Merkittiin, että Diana Seppä oli poissa kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 12.52-13.34.

Merkittiin, että talousjohtaja Johanna Hurskainen poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Kaupunginjohtajan muutettu ehdotus kokouksessa:

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman, sekä sen liitteenä olevan henkilöstösuunnitelman muutoksilla:
 - Lisätään 100 000 euroa elinkeinopoliittiseen toimintaan.
 - Palkkatukityöllistämistä poistetaan 100 000 euroa, jolloin työllisyyspalveluissa työllistämismääräraha on 140 000 euroa.
 - Poistetaan liikuntapalvelujen talousarviosta määräaikaisten työntekijöiden palkkamäärärahoista 13 000 euroa.
 - Poistetaan kutsutaksin määrärahoista ns. junakyyti, 25 000 euroa.
2. antaa talousjohtajalle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarvioon

Päätös

Hyväksyttiin muutettu ehdotus.

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman, sekä sen liitteenä olevan henkilöstösuunnitelman muutoksilla:
 - Lisätään 100 000 euroa elinkeinopoliittiseen toimintaan.
 - Palkkatukityöllistämistä poistetaan 100 000 euroa, jolloin työllisyyspalveluissa työllistämismääräraha on 140 000 euroa.
 - Poistetaan liikuntapalvelujen talousarviosta määräaikaisten työntekijöiden palkkamäärärahoista 13 000 euroa.
 - Poistetaan kutsutaksin määrärahoista ns. junakyyti, 25 000 euroa.
2. antaa talousjohtajalle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarvioon

Päivitetty talousarviomateriaali on pöytäkirjan liitteenä.

Merkittiin, että kaupunginhallitus piti kokoustaun klo 14.59-15.15. Tauon jälkeen puheenjohtaja totesi kaikkien saapuvilla olevien olevan läsnä.

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 267
§ 54

28.11.2022
13.12.2022

Kaupunginhallitus on käsitellyt vuoden 2023 talousarvioesityksensä ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelmaesityksensä kokouksessaan 28.11.2022. Kaupunginvaltuusto päättää talousarviosta kokouksessaan 13.12.2022.

Kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon ja talousjohtaja Johanna Hurskainen on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen selostamaan vuoden 2023 talousarvion oleelliset kohdat ja ehdotukseen sisältyvästä tavoitteiden asettamisesta vuodelle 2023.

Liitteenä on kaupunginhallituksen ehdotus vuoden 2023 talousarvioksi.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä vuoden 2023 talousarvioesityksen, tavoitteiden asettamisen ja vuosien 2023 – 2024 taloussuunnitelman tietoonsa saatetuksi.

Päätös

1. Hyväksyttiin.

Liitteet

Liite 1 Talousarviokirja_2023_kh_liite

Liite 2 Henkilöstösuunnitelma 2023-2025_KH28112022_liite

Perusturvajohtaja Ritva Hantulan kuuleminen

Tarkltk 13.12.2022 § 55
428/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi perusturvajohtaja Ritva Hantula kertomaan perusturvalautakunnan alaisille yksiköille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2022 tähän mennessä.

Lisäksi Ritva Hantulaa on pyydetty alustamaan sosiaali- ja terveystalouden siirtymisestä hyvinvointialueille kaupungin näkökulmasta vuoden 1.1.2023 alkaen siten, kuinka muutos on toteutettu kaupungin näkökulmasta ajatellen ja millä tavalla kuntiin jäävä terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on toimeenpantu ja mitä toimenpiteitä kaupungin tulisi vielä huomioida.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoon saatetuksi perusturvalautakunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 30.11.2022 mennessä.
2. ottaa huomioon perusturvalautakunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointikertomuksen laadinnassa.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.

Merkittiin, että lautakunta piti kokousta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 11.15 – 11.20.

Tilintarkastajan tilikauden aikainen raportti

Tarkltk 13.12.2022 § 56
429/00.03.01/2022

Haapaveden kaupungin hallintosäännön 72 §:n mukaan sen lisäksi mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi
2. huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajan on edellytetty antavan tarkastuslautakunnalle vuosittain väliraportteja sekä tarvittaessa suullisia raportteja.

Haapaveden kaupungin vastuullinen tilintarkastaja JHT Heidi Hyry esittelee tarkastuslautakunnalle havaintojaan tilikauden 2022 tilintarkastussuunnitelman toteutumisesta.

Raportti on salainen asiakirja JulKL:n 24.1 §:n 15 kohdan mukaisesti, ja se jaetaan lautakunnan jäsenille viimeistään kokouksessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoonsa saatetuksi tilintarkastuksen toteutumisen 13.12.2022 mennessä.

Päätös

1. Hyväksyttiin.

Lautakunnan jäsenten raportointi

Tarkltk 13.12.2022 § 57
430/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 1.10.2021 § 34 jäsenten seurantavastuista hallinnonaloittain, sekä päivittänyt päätöstään kokouksessaan 7.10.2022 § 36.

Kuullaan jäsenten havainnot suoritetuista seurannasta.

Lautakunnan puheenjohtaja Janne Mäkinen on osallistunut Tarkastuslautakunnan arviointiseminaariin. Janne Mäkinen raportoi seminaarin aineistoa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot vastualueidensa seurannasta.

Käsittely

Muutettu päätösehdotus kokouksessa

1. merkitä tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot vastualueidensa seurannasta.
2. merkitä tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Janne Mäkisen raportointi tarkastuslautakunnan arviointiseminaarista.

1. Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.

Muut esille tulevat asiat

Tarkltk 13.12.2022 § 58

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoonsa käydyn keskustelun.

Käsittely:

Muutettu päätösehdotus kokouksessa

1. merkitä tietoonsa käydyn keskustelun.
2. todeta käydyn keskustelun henkilöstön työhyvinvoinnin tilasta. Sitä ja työssä jaksamisen kehittämistä tulisi arvioida henkilöstölle osoitetulla kyselyllä, minkä tulokset tulee esitellä tarkastuslautakunnalle kevään 2023 aikana.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.