

Tarkastuslautakunta

Aika 18.08.2023 klo 12:30 - 16:03

Paikka Kaupungintalo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 29	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 30	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 31	Asialistan hyväksyminen	5
§ 32	Evästyskeskustelu arviointisuunnitelman työohjelmasta ja lautakunnan jäsenten seurantavastuista vuodelle 2023	6
§ 33	Sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinta, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta, sekä konsernin omistajaohjaus ja konserniohjeistus	7
§ 34	Haapaveden kaupungin tytäryhtiöiden Kiinteistö Oy Haapa-asunnot ja Haapaveden Teollisuus-kiinteistöt Oy:n tavoitteiden toteutuminen vuonna 2023	9
§ 35	Kiinteistö Oy Haapa-asunnot hallituksen puheenjohtaja Tuija Metsäharjun kuuleminen	11
§ 36	Haapaveden Energia ja Vesi Oy:n hallituksen puheenjohtajan, Kiinteistö Oy Haapa-asunnot hallituksen jäsenen Hannu Riuttasen kuuleminen	12
§ 37	Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen	13
§ 38	Muut esille tulevat asiat	15

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Mäkinen Janne Särkipaju Leila Karvonen Juha Sirviö Tellervo Törmälehto Paavo Hyry Heidi Pirkkalainen Tarja Hinno Kimmo Hurskainen Johanna	puheenjohtaja I vpj. jäsen jäsen varajäsen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab pöytäkirjanpitäjä kaupunginjohtaja talousjohtaja	 Paikalla etäyhteydellä Paikalla §33 Paikalla etäyhteydellä §33
	Mulbah Susanne Metsäharju Tuija	yrittäsiamies hall pj, Kiinteistö Oy Haapa- asunnot	Paikalla §34 Paikalla §35
	Riuttanen Hannu	hall pj. Haapaveden Energia ja vesi Oy, hall jäsen, Kiinteistö Oy Haapa-asunnot	Paikalla etäyhteydellä §36

Poissa Viinala Jarmo

Allekirjoitukset

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti Haapaveden kaupungin
asianhallintajärjestelmässä

Janne Mäkinen
puheenjohtaja

Tarja Pirkkalainen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

29 - 38

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

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 18.08.2023 § 29

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

Kokouskutsu on lähetetty sähköpostilla 14.8.2023. 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 18.08.2023 § 30

Tarkltk päättää, että pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti 21.8.2023. Tarkastamisen jälkeen kokouksen pöytäkirja julkaistaan nähtäville Haapaveden kaupungin kotisivuille.

Tarkastusvuorossa tässä kokouksessa ovat 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. Pöytäkirja allekirjoitetaan sähköisesti 21.8.2023 ja julkaistaan nähtäville Haapaveden kaupungin kotisivuille.

Asialistan hyväksyminen

Tarkltk 18.08.2023 § 31

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.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös

Hyväksyttiin. Tarkastuslautakunta päätti käsitellä asiakohdan §33 ennen asiakohdtaa §32.

Evästyskeskustelu arviointisuunnitelman työohjelmasta ja lautakunnan jäsenten seurantavastuista vuodelle 2023

Tarkltk 18.08.2023 § 32

405/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunta hyväksyi edellisen vuoden 2022 tarkastuslautakunnan työohjelman kokouksessaan 7.10.2022, jossa ohjeellisina tarkastuskohteina vuodelle 2023 ovat mm:

- Sisäinen valvonta ja konsernivalvonta
- Sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinta
- Konsernin omistajaohjaus ja konserniohjeistus

Tarkastuslauta käy evästyskeskustelun työohjelmasta, lautakunnan jäsenten seurantavastuista, sekä kokousaikatauluista vuodelle 2023, jotka hyväksytään seuraavassa lautakunnan kokouksessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. todeta käydyn evästyskeskustelun ja
2. huomioonotettavaksi työohjelman valmistelussa

Päätös

1. Hyväksyttiin.
- 2 Hyväksyttiin.

Sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinta, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta, sekä konsernin omistajaohjaus ja konserniohjeistus

Tarkltk 18.08.2023 § 33

400/00.03.01/2023

Kuntalain muutoksella (21.5.2021/419) valtuuston tehtävänä on päättää: varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista. Lisäksi samassa kuntalain 14 §:ssä valtuuston tehtäviksi on säädetty päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista, sekä päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta.

Kaupunginvaltuuston 13.12.2022 § 52 hyväksymässä kaupunkikonsernin tavoitteeksi on asetettu: kaupunkikonsernin tilinpäätös on vuosittain ylijäämäinen.

Kaupunginvaltuusto on kauden ensimmäisessä kokouksessaan 16.8.2021 päättänyt päivitetystä konserniohjeesta.

Vuoden 2022 tilinpäätösasiakirjan mukaan: "Kaupunginhallitus on 15.1.2018 § 3 päättänyt, että ns. lyhyen rahoituksen osuus kaupungin lainakannasta voi olla korkeintaan 80 %. Kaupungin korkorakenne oli em. päätöksen mukainen, tilinpäätöshetkellä 25,95 %, kun vertailuvuonna 31.12.2021 se oli 23,20 %."

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultaviksi kaupunginjohtaja Kimmo Hinno ja talusjohtaja Johanna Hurskainen

- Ovatko sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinnan linjaukset ajantasaisia ja kuinka hyvin niitä on voitu toteuttaa nykyisessä taloudellisessa toimintaympäristössä?
- Milloin näitä on valtuustotasolla tarkoitus mahdollisesti käsitellä?
- Millaiset ovat voimassaolevat sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan ohjeistukset, ja kuinka hyvin ne ovat toteutuneet?
- Konsernin omistajaohjauksen ja konserniohjeistuksen toteutumisesta ja ovatko ohjeet riittäviä ja ajantasaisia tällä hetkellä?
- Millä tavalla konserniohjeistus ja tytäryhtiöiden hallitusten jäsen ehdokkaiden riittävän asiantuntemuksen arviointi on toteutettu kaupunginhallituksen päätöksenteossa?

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä käydyn kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Haapaveden kaupunki

Pöytäkirja

4/2023

8

Tarkastuslautakunta

§ 33

18.08.2023

Päätös

Hyväksyttiin.

Haapaveden kaupungin tytäryhtiöiden Kiinteistö Oy Haapa-asunnot ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n tavoitteiden toteutuminen vuonna 2023

Tarkltk 18.08.2023 § 34

401/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on pyydetty kuultavaksi Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n toimitusjohtaja Susanne Mulbah.

Haapaveden kaupunki omistaa 100 %:sti asuntojen vuokraustoimintaa harjoittavan Kiinteistö Oy Haapa-asunnot yhtiön, sekä yritysten toimitiloja vuokraavan Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n.

Haapaveden kaupungin talousarviossa vuodelle 2022 lausuttiin: *”Konsernitalouden seuraamista ja toiminnan tarkastelua on tiivistetty vuoden 2021 alusta lähtien konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain, konserniohjeen päivitys tehtiin elokuussa 2021 ja konsernirakennetta on yksinkertaistettu. Niin kaupungin kuin koko konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden talouden ajantasainen seuraaminen ali/ylijäämän, kassavirran ja lainakannan kehityksen osalta on oleellista jatkossakin, jotta talouden muutoksiin voidaan reagoida riittävän ajoissa.”*

Kaupunginvaltuuston 13.12.2022 § 52 hyväksymässä kaupunkikonsernin tavoitteeksi on asetettu: kaupunkikonsernin tilinpäätös on vuosittain ylijäämäinen. Lisäksi talousarvioissa on asetettu yhtiöille liikevaihto- ja tulostavoitteita.

- Millä tavalla tytäryhtiöiden toiminnassa ja päätöksenteossa käytössä näkyy se, että nämä ovat täysin kaupungin omistama tytäryhtiöitä?
- Millä tavalla yhtiöt toteuttavat kaupungin päättämiä tulostavoitteita, kaupunkistrategiaa, sijoitustoiminnan periaatteita, riskien hallintaa, sisäistä valvontaa, omistajaohjauksen kohteena olemista, sekä kaupungin konserniajattelua toiminnassaan, sekä päätöksenteossaan?
- Onko konserniajattelu riittävän yhdenmukaista eri yhtiöiden välillä, ja mitä kehitettävää siinä mahdollisesti olisi?
- Haapaveden on nyt muutaman vuoden ajan ollut sama henkilö yritysasiainjohtajana, sekä kahden tytäryhtiön toimitusjohtajana. Miten hyvin tämä työyhteistyö on toiminut ja mitä kehitettävää siinä mahdollisesti olisi.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä käydyin kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että tarkastuslautakunta piti kokoustaun tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 14.36 – 14.48.

Kiinteistö Oy Haapa-asunnot hallituksen puheenjohtaja Tuija Metsäharjun kuuleminen

Tarkltk 18.08.2023 § 35
402/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi Tuija Metsäharju, joka toimii Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen hallituksen puheenjohtajana.

Haapaveden kaupungin talousarviossa vuodelle 2022 lausuttiin:

”Konsernitalouden seuraamista ja toiminnan tarkastelua on tiivistetty vuoden 2021 alusta lähtien konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain, konserniohjeen päivitys tehtiin elokuussa 2021 ja konsernirakennetta on yksinkertaistettu. Niin kaupungin kuin koko konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden talouden ajantasainen seuraaminen ali/ylijäämän, kassavirran ja lainakannan kehityksen osalta on oleellista jatkossakin, jotta talouden muutoksiin voidaan reagoida riittävän ajoissa.”

- Millä tavalla Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen toiminnassa ja päätöksenteossa käytössä näkyy se, että tämä on kaupungin täysin omistama tytäryhtiö?
- Millä tavalla yhtiö toteuttaa kaupungin päättämiä tulostavoitteita, kaupunkistrategiaa, sijoitustoiminnan periaatteita, riskien hallintaa, sisäistä valvontaa, omistajaohjauksen kohteena olemista, sekä kaupungin konserniajattelua toiminnassaan, sekä päätöksenteossään?
- Onko konserniajattelu riittävän yhdenmukaista eri tytäryhtiöiden välillä, ja mitä kehitettävää siinä mahdollisesti olisi?

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä käydyn kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Haapaveden Energia ja Vesi Oy:n hallituksen puheenjohtajan, Kiinteistö Oy Haapa-asunnot hallituksen jäsenen Hannu Riuttasen kuuleminen

Tarkltk 18.08.2023 § 36

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi Hannu Riuttanen, joka toimii Haapaveden Energia ja vesi Oy:n hallituksen puheenjohtajana ja toimi aikaisemmin Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen hallituksen puheenjohtajana, nykyisin hallituksen jäsenenä.

Haapaveden kaupungin talousarviossa vuodelle 2022 lausuttiin:

Konsernitalouden seuraamista ja toiminnan tarkastelua on tiivistetty vuoden 2021 alusta lähtien konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain, konserniohjeen päivitys tehtiin elokuussa 2021 ja konsernirakennetta on yksinkertaistettu. Niin kaupungin kuin koko konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden talouden ajantasainen seuraaminen ali/ylijäämän, kassavirran ja lainakannan kehityksen osalta on oleellista jatkossakin, jotta talouden muutoksiin voidaan reagoida riittävän ajoissa.”

- Millä tavalla eri tytäryhtiöiden toiminnassa ja päätöksenteossa käytössä näkyy se, että nämä ovat kaupungin täysin omistamia tytäryhtiöitä?
- Millä tavalla yhtiöt toteuttavat kaupungin päättämiä tulostavoitteita, kaupunkistrategiaa, sijoitustoiminnan periaatteita, riskien hallintaa, sisäistä valvontaa, omistajaohjauksen kohteena olemista, sekä kaupungin konserniajattelua toiminnassaan, sekä päätöksenteossaan?
- Onko konserniajattelu riittävän yhdenmukaista eri tytäryhtiöiden välillä, ja mitä kehitettävää siinä mahdollisesti olisi?

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä käydyn kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Käsittely

Puheenjohtajan muutettu päätösehdotus kokouksessa:

Asian käsittely siirretään seuraavaan kokoukseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Sidonnaisuusilmoitusten päivittäminen

Tarkltk 18.08.2023 § 37
404/00.03.01/2023

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 15.5.2023. Tämän jälkeen on ilmoitusvelvollisissa tapahtunut muutoksia.

Lautakunta käy läpi sille mahdollisesti toimitetut sidonnaisuusilmoitukset ja tarvittaessa pyytää näihin täydennyksiä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tietoon saatetuksi ja hyväksyy sille toimitetut uudet sidonnaisuusilmoitukset tai näiden päivitykset.
2. lähettää muistutuksen niille ilmoitusvelvollisille, jotka eivät ole vielä tehnyt sidonnaisuusilmoitusta ja pyytää ilmoituksen heiltä 29.9.2023 mennessä.
3. julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset Haapaveden kaupungin tietoverkossa osoitteessa <https://sidonnaisuusrek.jict.fi/sidonnaisuusrekisteri/44>.

Päätös

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

Muut esille tulevat asiat

Tarkltk 18.08.2023 § 38

Päätösehdotus

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

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että seuraava kokous pidetään 2.10.2023 klo 9.00.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36, § 37, § 38

Muutoksenhakukielto

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