

Tarkastuslautakunta

AIKA 23.10.2012 klo 17:00 - 19:30**PAIKKA** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
112	KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN	205
113	PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA	206
114	TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN	207
115	VASTUULLISEN TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA VUODELLE 2012	208
116	ARVIO LENTOKENTÄN ASFASTOINTIMÄÄRÄRAHAN MYÖNTÖEHDON TÄYTTYMISESTÄ	209
117	PYHÄJÄRVEN KAUPUNGIN TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINTA	213
118	MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT	215
119	TOIMENPITEET JA TIEDOKSISAATOT	216

Tarkastuslautakunta

23.10.2012

OSALLISTUJAT

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Kauranen Asko Våg Kalevi Lammassaari Pirjo	Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen	Paikalla asiantuntijana klo 17.00-18.57. Poistui klo 18.57, työeste
	Nurminen Taimi Kinnunen Kirsti Miettinen Raija Vasko Aila Tikkanen Veikko	Jäsen Sihteeri Varajäsen Varajäsen Vs. kaupunginjohtaja	Asiantuntijana klo 17.55-18.50 Paikalla klo 17.55-19.15
	Marttila Vivi	Tilintarkastaja	Paikalla klo 17.55-19.15
POISSA	Torssonen Asko	Puheenjohtaja	Henkilökohtainen este

ALLEKIRJOITUKSETAsko Kauranen
PuheenjohtajaKirsti Kinnunen
Pöytäkirjanpitäjä**KÄSITELLYT ASIAT**

112 - 119

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.
Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.

Tarkastusaika

Raija Miettinen

Kalevi Våg

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Pyhäjärvi 30.10.2012, Kaupungintalo, Ollintie 26

Pöytäkirjan tarkastajat:

KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

641/00.02.02/2012

TARKLTK § 112

Kuntalain 58 §:n mukaan tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Tarkastuslautakunnan päätösvaltaisuus edellyttää siten 3 jäsenen läsnäoloa.

Hallintosäännön 7 §:n mukaan:

"Kokouskutsun antaa toimielimen 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".

Esityslista toimii kokouskutsuna.

Päätös:

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 113

23.10.2012

PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

642/00.02.02/2012

TARKLTK § 113

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

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat on tarkastanut kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, jollei tarkastuslautakunta ole päättänyt pöytäkirjan tarkastamisesta muulla tavalla.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Pyhäjärven kaupungin tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Raija Miettinen ja Kalevi Våg.

Pöytäkirjan tarkastajat:

TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN

TARKLTK § 114

Hallintosäännön 11 §:n mukaan:

" Asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitielin toisin päättä.

Toimitielin voi ottaa ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa, mutta asia voidaan päättää vain vi-
ranhaltijaesittelystä."

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Pyhjäjärven kaupungin tarkastuslautakunta päät-
tää käsitellä asiat asialistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti käsitellä asialistan asiat seuraavassa järjestyksessä: 1-3, 6, 5, 4, ja 7. Asiaksi nro 8 tiedoksisaatot.

VASTUULLISEN TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA VUODELLE 2012

TARKLTK § 115

Pyhjäjärven kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista valtuustokauden vuosille 2011-2012 sopimuksen (12.3.2012) mukaan vuoden 2012 tilintarkastuksen painopistealueet, ajoitus ja toteuttamistapa määritellään tarkastuslautakunnalle esitettävässä tarkastussuunnitelmassa, joka laaditaan ennen varsinaisen tilintarkastuksen aloittamista.

Vastuullinen tilintarkastaja Vivi Marttila on laatinut tarkastussuunnitelman vuodelle 2012.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Vastuullinen tilintarkastaja Vivi Marttila esittelee tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman vuodelle 2012.

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle jaettiin kokouksessa tarkastussuunnitelma vuodelle 2012, jonka esitteli vastuullinen tilintarkastaja Vivi Marttila. Tarkastussuunnitelma on salainen asiakirja JulkL 24 § 1. mom. 15 perusteella.

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tarkastussuunnitelman vuodelle 2012.

ARVIO LENTOKENTÄN ASFASTOINTIMÄÄRÄRAHAN MYÖNTÖEHDON
TÄYTTYMISESTÄ

615/02.02.01/2012

TARKLTK § 116

KHALL 22.10.2012§ 426

Kaupungin talousarvioon 2012 on hyväksytty 50 000 euron määräraha Pyhäjärven Lentokenttä Oy:n omistuksessa olevan lentokentän asfaltoinnin uusimiseen. Asfaltointi on välttämätön liikennennöintiluvan jatkumiselle.

Ehtona määrärahan käyttämiseen tarkoitukseensa on, että yhtiön hallinto ja taloudenpito sekä rekisteröintiasiat voidaan arvioida riittävästi varmasti olevan kunnossa tai tulevan kuntoon.

Lentokenttäyhtiön hallitus on käsitellyt asiaa kokouksessaan 15.10.2012. Hallitus esittää toimenpiteitä, joilla

- oman pääoman esittäminen tilinpäätöksissä oikaistaan ja
- siirytään kirjanpitolain mukaisten suunnitelman mukaisten poistojen käyttämiseen.

Lisäksi hallitus on käsitellyt 2007-2010 tilinpäätökset, tilintarkastusyhteisön tarkastusraportin perusteella ja päättänyt olla allekirjoittamatta niitä. Yhtiön hallitus esittää ylimääräiselle yhtiökokoukselle, ettei tili- ja vastuuvapautta myönnetä tili- ja vastuuvollisille vuodelta 2010 ja sitä edeltäviltäkään vuosilta.

Yhtiön hallitus toteaa konsernihallitukselle, että yhtiön tämänpäivän rekisteröinnit ovat kunnossa ja kaupparekisteristä löytyy ajantasainen tieto. Yhtiön hallituksen mukaan lentokenttäyhtiön tila on valtuuston päätöksen edellyttämässä kunnossa niin, että avustus lentokentän asfaltointiin voidaan käyttää.

Vs. kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää todeta saaneensa Kuntal 70 §:n tarkoittamat tiedot lentokenttäyhtiön hallitukselta kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen, millä perusteella kaupunginhallitus voi päättää tehdä tai ohjeistaa yhtiön kokousta tekemään osakepääoman rekisteröinnin oikealla tavalla ja saattaa yhtiön ja konsernita-seen ajan tasalle.

Kaupunginhallitus päättää ohjeistaa yhtiökokousedustajaa ylimääräisessä yhtiökokouksessa, että se ei myönnä tili- ja vastuuvapautta tili- ja vastuuvolliselle vuosilta 2007-2010, vaan todetaan asioiden selvittelyn olevan vielä kesken.

Kaupunginhallitus päättää antaa ohjeistuksen yhtiöjärjestyksen muuttamisesta arviointiin välittömästi kuulumattomana erikseen.

Edellä päätetyin toimenpitein kaupunginhallitus päättää todeta, että lentokentän asfaltointiin kaupunginvaltuuston myöntämän 50 000 euron myöntöehdot täyttyvät, ja että yhtiön hallitus voi toimeenpanna asfaltointityön.

Päätös annetaan tarkastuslautakunnalle arviointia varten.

Päätös:

Jorma Leskinen, Laimi Shemeikka, Raija Leppäharju ja Jukka Tikanmäki jääväsiivät itsensä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi esteellisyyden vuoksi Kuntal 52 §:n, hallintolain 11 §:n ja 28.1 ja 2 §:ien ja 29 §:n perusteella.

Kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja Tyyne Tuikka saapui klo 17.01.

Kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja Tyyne Tuikka toimi puheenjohtajana tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajan.

Lauri Puro toimi toisena pöytäkirjantarkastajana tämän asian käsittelyn kohdalla.

Kaupunginhallitus päätti, että asia käsitellään 23.10.2012 kaupunginhallituksen kokouksessa.

KHALL 23.10.2012 §432

Vs. kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää kuntalain 25 a §:n nojalla antaa yhtiökokousedustajalleen ohjeen, jonka mukaan tilivuosilta, joiden osalta on havaittu osakeyhtiölain rikkomuksia tilinpäätösten vahvistamattomuuden sekä niiden ja osakepääoman korotuksen rekisteröimättä jättämisen sekä mahdollisesti esille tulevien muiden puutteiden suhteen, yhtiökokous ei myönnä asianosaisille tili- ja vastuuvapautta yhtiön tileistä ja hallinnosta.

Kaupunginhallitus päättää kuntalain 25 a §:n nojalla valvoa, että yhtiön hallitus esittää yhtiökokoukselle osakepääoman alentamisen niin, että rekisteröity osakepääoman määrä vastaa todellista tilannetta ja ohjeistaa yhtiökokousedustajansa asiassa.

Kaupunginhallitus päättää, että vuodelta 2012 kuntal 68 a §:n nojalla laadittava konsernitilinpäätös laaditaan myös konserniyhteisöön kuuluvan Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:n taseen osalta KPL 5 luvun 5 §:n mukaisia arvostusperiaatteita noudattaen.

Kaupunginhallitus päättää todeta, että yhtiön hallitus myös omalta osaltaan edelleen selvittää avoimna olevia kysymyksiä.

Kaupunginhallitus toteaa, että kaupparekisteriote (13.8.2012) antaa Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:stä ajantasaisen tiedon, minkä pe-rusteella ja edellä päätösehdotukseen sisältyvin toimenpitein voi-daan todeta kaupunginvaltuuston 13.12.2010 § 95 kohdalla päät-tä-män lentokentän kiitoradan kunnostamiseen käytettävän 50.000 euron määrärahan myöntöehdon täyttyvän määrärahan käyttämiseksi lentokentän kiitoradan asfaltointiin, mikä on ehto liikennöintiluvan säilymiselle.

Kaupunginhallitus päättää tarkastaa pöytäkirjan kokouksessa ja an-taa sen tarkastuslautakunnalle.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

TARKLTK 23.10.2012 § 116

Kaupunginvaltuusto 13.12.2010 § 95 päätti, että lentokentän kii-toradan kunnostamiseen vuoden 2011 talousarvioon varatun 50.000 € määrärahan myöntämisen edellytyksenä on, että Pyhä-salmen Lentokenttä Oy:n asiakirjat ovat juridisesti kunnossa ja et-tä tarkastuslautakunta valvoo asiaa.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Ehdotus annetaan kokouksessa kaupunginhalli-tuksen 22.10.2012 päätöksen jälkeen.

Päätös:

Kuultiin asiantuntijoina kaupunginjohtaja Veikko Tikkasta, vastuullinen tilintarkastaja Vivi Marttilaa ja Pirjo Lammassaarta ennen asian käsittelyä ja päätöksentekoa.

Keskustelun kuluessa varapuheenjohtaja teki seuraavan päätösehdotuksen:

Tarkastuslautakunta arvioi Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:n lentokentän kunnostamiseen, kiitoradan asfaltointiin varatun 50.000 euron määrärahan myöntöehdon (kvalt 13.12.2010 § 95) täyttyvän kaupunginhallituksen 23.10-2012 § 432 päättämällä tavalla.

Taimi Nurminen ehdotti, että kaupunginvaltuuston päätöksen 13.12.2010 § 95 edellyttämät ehdot eivät täyty Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:lle 50.000 euron avustuksen myöntämiseksi.

Taimi Nurmisen esitystä ei kukaan kannattanut, joten raukesi.

Taimi Nurminen jätti kirjallisen eriävän mielipiteen liitettäväksi pöytäkirjaan.

Tarkastuslautakunnan päätökseksi tuli varapuheenjohtajan päätösehdotus.

Taimi Nurmisen kirjallinen eriävä mielipide on pöytäkirjan liitteenä nro 6.

Tarkastuslautakunta	§ 102	06.09.2012
Tarkastuslautakunta	§ 110	18.09.2012
Tarkastuslautakunta	§ 117	23.10.2012

PYHÄJÄRVEN KAUPUNGIN TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINTA

778/02.08.00/2012

TARKLTK § 102

Valtuustokauden 2009-2012 tarkastuslautakunnan tehtävänä on aloittaa hankintaprosessi Pyhäjärven kaupungin tilintarkastuspalveluista.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta valmistelee Pyhäjärven kaupungin tarjouspyyntöä tilintarkastuspalveluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli Pyhäjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankintaprosessista.

TARKLTK § 110

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta valmistelee Pyhäjärven kaupungin tarjouspyyntöä tilintarkastuspalveluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli Pyhäjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankintaprosessista.

TARKLTK § 117

Kiinteistö Oy Rillankivi 2.10.2012, Pyhäjärven Kehitys Oy 2.10.2012 ja Pyhäsalmen Lentokenttä Oy 3.10.2012 ovat toimittaneet tarkastuslautakunnalle valtuutuksen tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamiseen kaupungin tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen yhteydessä samanaikaisesti.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta keskustelee Pyhäjärven kaupungin tilintarkastuspalveluiden hankintaprosessista käyden läpi kilpailutuksen periaatteita.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Tarkastuslautakunta	§ 102	06.09.2012
Tarkastuslautakunta	§ 110	18.09.2012
Tarkastuslautakunta	§ 117	23.10.2012

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi Kiinteistö Oy Rillankiveltä, Pyhäjärven Kehitys Oy:ltä ja Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:ltä saapuneet valtuutukset.

Tarkastuslautakunta

§ 118

23.10.2012

MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT

TARKLTK § 118

Tarkastuslautakunnan alustava seuraava kokousajankohta 14. tai 15.11.2012.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Tarkastuslautakunta

§ 119

23.10.2012

TOIMENPITEET JA TIEDOKSISAATOT

649/07.02.01/2012

TARKLTK § 119

- Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuma 30.9.2012.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA
VALITUSOSOITUS**

MUUTOKSENHAKUKIELOT

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät: 112-119
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät:
	HallintolainkäyttöL 5 §:n 1 mom. / muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla. Pykälät ja valituskieltojen perusteet:

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomainen ja -aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite PYHÄJÄRVEN KAUPUNGIN TARKASTUSLAUTAKUNTA PL 15 86801 PYHÄSALMI Pykälät: Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.
Oikaisuvaatimuksen sisältö	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Liitetään pöytäkirjaan

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomaisen ja valitusajan	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.	
	Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite Oulun hallinto-oikeus PL 189 90101 OULU Kunnallisvalitus, pykälät:	Valitusajaksi 30 päivää
	Hallintovalitus, pykälät:	Valitusajaksi päivää
	Muu muutoksenhakuviranomaisen, osoite ja postiosoite Markkinaoikeus, pykälät: PL 118, 00131 Helsinki	Valitusajaksi 14 päivää
	Valitusajaksi alkaa päätöksen tiedoksisaannista.	
Valitusasiakirja	<p>Valitusasiakirjassa on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> - valittajan nimi, ammatti, asuinpaikka ja postiosoite - päätös, johon haetaan muutosta - miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi - muutoksenhakumuksen perusteet <p>Valitusasiakirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinpaikka ja postiosoite.</p> <p>Valitusasiakirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusajaksi on luettava.</p> <p>Valitusasiakirjaan on liitettävä asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle. Asiamiehen on liitettävä valitusasiakirja sen mukaan kuin HLL 21 §:ssä säädetään.</p>	
Valitusasiakirjojen toimittaminen	<p>Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhä-, itsenäisyys-, vapunpäivä, joulun- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valitusasiakirjat toimittaa valitusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.</p> <p>Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite</p> <p>Valitusasiakirjat on toimitettava ¹⁾: nimi, osoite ja postiosoite</p>	<p>Pykälät:</p> <p>Pykälät:</p>
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.	

¹⁾ Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.

Liitetään pöytäkirjaan.