

**Tarkastuslautakunta**

---

**AIKA** 12.12.2012 klo 18:30 - 20:50**PAIKKA** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
135	KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN	252
136	PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA	253
137	TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN	254
138	TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTTAMINEN	255
139	TILINTARKASTUKSEN HANKINTAPÄÄTÖKSESTÄ, OPTIOKAUDESTA, TILINTARKASTAJAN VAIHTUMISESTA JA TYTÄRYHTEISÖJEN TILINTARKASTUKSESTA PÄÄTTÄMINEN	257
140	MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT	258

Tarkastuslautakunta

12.12.2012

**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Torssonen Asko	Puheenjohtaja	
	Kauranen Asko	Varapuheenjohtaja	
	Väg Kalevi	Jäsen	
	Lammassaari Pirjo	Jäsen	
	Nurminen Taimi	Jäsen	
	Kinnunen Kirsti	Sihteeri	

**ALLEKIRJOITUKSET**

Asko Torssonen  
Puheenjohtaja

Kirsti Kinnunen  
Pöytäkirjanpitäjä

---

**KÄSITELLYT ASIAT**

135 - 140

---

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

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

Tarkastusaika

Pirjo Lammassaari

Taimi Nurminen

---

**PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ**

Pyhäjärvi 19.12.2012, Kaupungintalo, Ollintie 26

---

Tarkastuslautakunta

§ 135

12.12.2012

---

## KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

641/00.02.02/2012

TARKLTK § 135

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 toimitelimen 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 toimitelimen päättämällä tavalla".

Esityslista toimii kokouskutsuna.

**Päätös:**

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 136

12.12.2012

---

## PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

642/00.02.02/2012

TARKLTK § 136

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: Pyhjäjärven kaupungin tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

**Päätös:**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pirjo Lammassaari ja Taimi Nurminen.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Tarkastuslautakunta

§ 137

12.12.2012

---

## TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN

643/00.02.02/2012

## TARKLTK § 137

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

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 138

12.12.2012

---

## TILINTARKASTUSPALVELUIDEN KILPAILUTTAMINEN

778/02.08.00/2012

## TARKLTK § 138

Eduskunta on hyväksynyt toisessa käsittelyssä 22.5.2012 Kuntal 72 §:n 1 momentin muutoksen. Sen perusteella valtuusto ei valitse tilintarkastajia tai tilintarkastusyhteisöä lain määräyksellä toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Muutetun lainkohdan mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan. Tilintarkastajat voidaan valita enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kaupunginvaltuuston 29.10.2012 § 121 hyväksymän hallintosäännön § 49 tilintarkastajan valintaa tarkoittavan muutoksen mukaan:

"Valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman JHTT-tilintarkastajan tai JHTT-yhteisön. Tilintarkastajat voidaan valita enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten."

Kunnan tilintarkastajat valitsee valtuusto, jolle asian valmistelee tarkastuslautakunta. Valintaprosessi voidaan käynnistää nykyisen tarkastuslautakunnan toimesta vaalikauden lopulla. Päätösehdotus valmistellaan uudelle tarkastuslautakunnalle, joka tekee ehdotuksen uudelle valtuustolle.

Kuntalain 71 § perusteella tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisön tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kiinteistö Oy Rillankivi, Pyhäjärven Kehitys Oy, Pyhäsalmen Lentokenttä Oy ja Haa-Pyhä Oy ovat toimittaneet tarkastuslautakunnalle valtuutuksen tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamiseen kaupungin tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen yhteydessä samanaikaisesti.

Kaupungin tarkastuslautakunta huolehtii koko kaupunkikonsernin tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamisesta. Tilintarkastajan valinnasta päättää kuitenkin kunkin tytäryhteisön yhtiökokous.

Kuntalain yhteensovittamisvelvollisuus ei siis poista konserniyhteisöjen itsenäistä asemaa.

**Ehdotus:**

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta pyytää tarjoukset Pyhäjärven kaupungin ja kuntakonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden Kiinteistö Oy Rillankiven, Pyhäjärven Kehitys Oy:n, Pyhäsalmen Lentokenttä Oy:n ja Haa-Pyhä Oy:n lakisääteisestä tilintarkastuksesta

Tarkastuslautakunta

§ 138

12.12.2012

---

ta sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävistä tilikausille 2013-2016, sekä optioita vuosille 2017-2018.

Tarjouspyyntö ilmoitetaan Työ- ja elinkeinoministeriön ylläpitämässä sähköisessä ilmoituskanavassa HILMA:ssa.

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarjouspyyntö ja sen liitteet nrot 1-5 ja nro 6 ovat pöytäkirjan liitteenä nro 7.

Tarkastuslautakunta

§ 139

12.12.2012

---

TILINTARKASTUKSEN HANKINTAPÄÄTÖKSESTÄ, OPTIOKAUDESTA,  
TILINTARKASTAJAN VAIHTUMISESTA JA TYTÄRYHTEISÖJEN  
TILINTARKASTUKSESTA PÄÄTTÄMINEN

778/02.08.00/2012

TARKLTK § 139

Tarkastuslautakunnalle on valmisteltu keskustelujen pohjalta liitteen mukaisen ehdotus, josta käy selville miten em. asioissa toimitaan.

Liitteenä nro 1.

- ehdotus toimintatavaksi valtuustokauden 2013-2016 tarkastuslautakunnalle liitteessä mainittujen asioiden osalta.

**Ehdotus:**

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta hyväksyy liitteen nro 1 mukaiset periaatteet hankintapäätöksestä, optiokaudesta, tilintarkastajan vaihtumisesta ja tytäryhtiöiden tarkastuksesta.

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Periaatteet hankintapäätöksestä, optiokaudesta, tilintarkastajan vaihtumisesta ja tytäryhtiöiden tarkastuksesta on pöytäkirjan liitteenä nro 8.

Tarkastuslautakunta

§ 140

12.12.2012

---

MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT

320/02.02.02/2011

TARKLTK § 140

Taimi Nurmisen kirjelmä tarkastuslautakunnalle

Taimi Nurminen jätti tarkastuslautakunnalle 12.12.2012 päivätyn kirjelmän koskien Pyhäsalmen Lentokenttä Oy vv 2007-2010 tilien tarkastusta.

Taimi Nurmisen kirjelmä 12.12.2012 on pöytäkirjan liitteenä nro 9.

Pöytäkirjan tarkastajat:

## 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: 135-140
	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

Oikaisuvaatimusviranomaisen 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 alkaa päätöksen tiedoksisaannista.	Valitusajaksi 14 päivää
Valitusasiakirja	Valitusasiakirjassa on ilmoitettava - valittajan nimi, ammatti, asuinpaikka ja postiosoite - päätös, johon haetaan muutosta - miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi - muutoksenhakumuksen perusteet  Valitusasiakirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinpaikka ja postiosoite.  Valitusasiakirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusajaksi on luettava.  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.	
Valitusasiakirjojen toimittaminen	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.  Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite	Pykälät:
	Valitusasiakirjat on toimitettava <sup>1)</sup> : nimi, osoite ja postiosoite	Pykälät:
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.	

<sup>1)</sup> Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.

**Liitetään pöytäkirjaan.**