

**Tarkastuslautakunta1**

---

**AIKA** 14.01.2020 klo 09:00 - 12:30**PAIKKA** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
1	Kokouksen avaaminen	3
2	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	4
3	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
4	Työjärjestyksen hyväksyminen	6
5	Vuoden 2019 tilinpäätösnäkymät ja vuoden 2020 talousarvio	7
6	Riskien hallinta, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta	8
7	Tilintarkastajan väliraportti 2019	9
8	Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyminen vuonna 2020	10
9	Muut esille tulevat asiat	11
10	Kokouksen päättäminen	12

Pöytäkirjantarkastajat:

Tarkastuslautakunta1

14.01.2020

**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
LÄSNÄ	Pyhtilä Juhani Piippo Taimi Karvonen Aimo Haapuro Tuomo Hyvönen Risto Kiviniemi Henrik Nissilä Sari Kauranen Asko	Puheenjohtaja Jäsen / Sihteeri Jäsen Jäsen Pöytäkirjanpitäjä Kaupunginjohtaja Talous- ja hallintojohtaja Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	    § 5-6 § 5 § 5
POISSA	Väisänen Satu	Varapuheenjohtaja	Poissa

**ALLEKIRJOITUKSET**Juhani Pyhtilä  
PuheenjohtajaRisto Hyvönen  
Pöytäkirjanpitäjä**KÄSITELLYT ASIAT**

1 - 10

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

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

Tarkastusaika

Tuomo Haapapuro

Taimi Piippo

**PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ**

Tarkastettu pöytäkirja on julkaistu yleisesti nähtäville (KL 140 §)  
Pyhjärven kaupungin verkkosivuille 21.1.2020,  
[www.pyhajarvi.fi](http://www.pyhajarvi.fi) (hallinto, esityslistat ja pöytäkirjat).

Kirsti Kinnunen  
hallintosihteeri

Tarkastuslautakunta1

§ 1

14.01.2020

---

**Kokouksen avaaminen**

2387/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 1

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avasi kokouksen klo 9.00.

Pöytäkirjantarkastajat:

**Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

2388/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 2

Kuntalain 103 §:n mukaan tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Tarkastuslautakunnan päätösvaltaisuus edellyttää siten 3 jäsenen läsnäoloa. Hallintosäännön 129 §:n mukaan kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin (15.10.2018 § 82).

Pyhjäjärven kaupungin hallintosäännön (15.10.2018 § 82) 123.1 §:n mukaan kokouskutsun antaa toimielimen puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Hallintosäännön 123.2 §:n mukaan kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Hallintosäännön 123.3 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön 127 §:n mukaan toimielimen jäsenen, joka on estynyt saapumasta kokoukseen, on kutsuttava varajäsen sijaansa. Milloin jäsen on esteellinen käsittelemään jotakin asiaa kokouksessa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsitteelyyn, hän voi kutsua varajäsenen kokoukseen sitä asiaa käsittelemään. Myös puheenjohtaja, esittelijä tai toimielimen sihteeri voi toimittaa kutsun varajäsenelle.

Hallintosäännön 9 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Hallintosäännön 131 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta1

§ 3

14.01.2020

---

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

2389/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 3

Hallintosäännön (15.10.2018 § 82) 142.3 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirjan tarkastamiseen liittyy oikeusvaikutuksia. Vakiintuneen käsityksen mukaan päätöksen katsotaan syntyvän vasta sitä koskevan pöytäkirjan tarkastamisella. Päätöksen täytäntöönpanon edellytyksenä on, että pöytäkirja on tarkastettu.

Tarkastuslautakunta (5.10.2017 § 90) on päättänyt, että sen kokousten pöytäkirjat tarkastaa kullakin kerralla kaupunginhallituksen tehtävään valitsemaa kaksi jäävitöntä tarkastuslautakunnan jäsentä. Pöytäkirja tarkastetaan pääsääntöisesti nähtävilläoloo edeltävänä arkipäivänä.

Tarkastuslautakunta (14.2.2018 § 6) on päättänyt, että tarkastuksen jälkeen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen julkaistaan yleisesti nähtäväksi, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu Pyhäjärven kaupungin verkkosivuilla vastaavana viikonpäivänä kokouksesta.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi kaksi jäävitöntä tarkastuslautakunnan jäsentä.

**Päätös:**

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Tuomo Haapapuro ja Taimi Piippo.

Pöytäkirjantarkastajat:

**Työjärjestyksen hyväksyminen**

2390/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 4

Hallintosäännön (15.10.2018 § 82) 133.1 §:n mukaan asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimita toisin päätä.

Hallintosäännön 134 §:n mukaan toimita voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa. Kyseinen asia voidaan päätätä vain viranhaltijaesitystä.

Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimita voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päätätä käsitellä asiat asialistan mukaisessa järjestyksessä hallintosäännön määrämällä tavalla.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

**Vuoden 2019 tilinpäätösnäkymät ja vuoden 2020 talousarvio**

2247/02.02.02/2019

TARKLTK1 § 5

Vuoden 2020 talousarvion toimitetaan esitylistan mukana tarkastuslautakunnan jäsenille.

Esityslistan oheismateriaalina on tuloslaskelman toteutumisvertailu sekä käyttötalousosan ja investointiosan toteutumisvertailu si-  
tovuustasolla.

Kaupunginhallituksen puheenjohtajaa, kaupunginjohtajaa sekä  
talous- ja hallintojohtajaa on pyydetty esittelemään otsikon asioi-  
ta.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä esittelyn tiedoksi ja otetta-  
vaksi huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta1

§ 6

14.01.2020

---

**Riskien hallinta, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta**

2415/00.03.01/2020

TARKLTK1 § 6

Kaupunginjohtajaa on pyydetty esittelemään asiaa.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä esittelyn tiedoksi ja otettavaksi huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjantarkastajat:



Tarkastuslautakunta1

§ 7

14.01.2020

---

**Tilintarkastajan väliraportti 2019**

2416/00.03.01/2020

TARKLTK1 § 7

Tilintarkastajan väliraportti 2019 jaetaan kokouksessa.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä raportin tiedoksi.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjantarkastajat:

**Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyminen vuonna 2020**

2031/00.01.01/2017

TARKLTK1 § 8

Sisäisen valvonnan ja riskinhallinnan ohjeiden 8,3 kohdan mukaan toimielimen on jokaisen vuoden alussa nimettävä henkilöt, jotka sen puolesta hyväksyvät tositteet sekä heille varahenkilöt. Hyväksyjän on varmistettava, että kulun suorittamiseen on käytettävissä määräraha ja että laskutus on hankintapäätöksen, vuokra-, urakka-, yhteistyö- tai muun sopimuksen mukainen.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää, että vuonna 2020

1. lautakunnan sisäiset laskut hyväksyy hallintosihteeri,
2. ostolaskut vastaanottaa hallintosihteeri ja hyväksyy puheenjohtaja, varalla talous- ja hallintojohtaja.

**Päätös:**

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta1

§ 9

14.01.2020

---

**Muut esille tulevat asiat**

2392/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 9

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:**

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

**Päätös:**

Päätettiin, että lautakunnan kokousmateriaalia ei enää tarvitse toimittaa paperilla talousarviota ja tilinpäätöstä lukuun ottamatta.

Pöytäkirjantarkastajat:

Tarkastuslautakunta1

§ 10

14.01.2020

---

**Kokouksen päättäminen**

2393/00.02.02/2020

TARKLTK1 § 10

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.30.

Pöytäkirjantarkastajat:

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS**

Pöytäkirja on asetettu nähtäville yleiseen tietoverkkoon Pyhäjärven kaupungin verkkosivuille 21.1.2020, [www.pyhajarvi.fi](http://www.pyhajarvi.fi) (hallinto, esityslistat ja pöytäkirjat)

**MUUTOKSENHAKUKIELLOT**

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kuntalain 135 §:n mukaista kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät:  1-10
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 137 §:n mukainen 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 Ollintie 26 86800 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

<p>Valitusviranomaisen ja valitusaika</p>	<p>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.</p> <p>Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite</p> <p><b>Pohjois-Suomen hallinto-oikeus</b>  PL 189  90101 OULU  Sähköposti: pohjois-suomi.hao@oikeus.fi</p> <p>Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa:  <a href="https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet">https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet</a></p> <p>Kunnallisvalitus: pykälät: Valitusaika  30 päivää</p> <p>Hallintovalitus: pykälät: Valitusaika  30 päivää</p> <p>Muu muutoksenhakuviranomainen, osoite ja postiosoite Pykälät Valitusaika</p> <p><b>Hankinto-oikaisu</b>  Pyhäjärven  Ollintie 26  86800 PYHÄSALMI  Sähköposti: Valitusaika  14 päivää</p> <p><b>Markkinaoikeus</b>  PL 118  00131 HELSINKI  Sähköposti: markkinaoikeus@oikeus.fi Valitusaika  14 päivää</p> <p>Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.</p>
<p>Valitusasiakirja</p>	<p>Valitusasiakirjassa on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- valittajan nimi, ammatti, asuin- ja postiosoite</li> <li>- päätös, johon haetaan muutosta</li> <li>- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi</li> <li>- muutosvaatimuksen perusteet</li> </ul> <p>Valitusasiakirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ai-noastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuin- ja postiosoite.</p> <p>Valitusasiakirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.</p> <p>Valitusasiakirjaan on liitettävä asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle. Asiamiehen on liitettävä valtakirja sen mukaan kuin HLL 21 §: ssä säädetään.</p>
<p>Valitusasiakirjojen toimittaminen</p>	<p>Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhä-, itsenäisyys-, vapunpäivä, joulukuun tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valitusasiakirjat toimittaa valitusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetyksellä. 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 Pykälät:</p> <p>Valitusasiakirjat on toimitettava <sup>1)</sup>: nimi, osoite ja postiosoite Pykälät:</p>
<p>Lisätietoja</p>	<p>Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.</p>

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

**Liitetään pöytäkirjaan.**