

Tarkastuslautakunta**Aika** 01.06.2022 klo 17:00 - 19:04**Paikka** Kaupunginhallituksen kokoushuone, Syrjäkatu 1**Käsitellyt asiat**

Sivu

§ 43	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 44	Pöytäkirjantarkastajat	4
§ 45	Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet	5
§ 46	Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelu	8
§ 47	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021	11
§ 48	Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	12
§ 49	Seuraava kokous	14

Tarkastuslautakunta**Aika** 01.06.2022 klo 17:00 - 19:04**Paikka** Kaupunginhallituksen kokoushuone, Syrjäkatu 1**Osallistujat**

Läsnä	Kolehmainen Sirkka-Liisa	jäsen
	Ratilainen Simo	puheenjohtaja
	Räsänen Erkki	jäsen
	Turpeinen Jari	varapuheenjohtaja
	Karjalainen Päivi	pöytäkirjanpitäjä

Poissa Alanen Marja-Liisa**Allekirjoitukset**Simo Ratilainen
puheenjohtajaPäivi Karjalainen
pöytäkirjanpitäjä**Käsitellyt asiat** §:t 43 - 49**Pöytäkirjan tarkastus** Pöytäkirja on tarkastettu 6.6.2022Jari Turpeinen
pöytäkirjantarkastajaSirkka-Liisa Kolehmainen
pöytäkirjantarkastajaErkki Räsänen
pöytäkirjantarkastaja
§ 45 Jari Turpeisen poissaolon ajan
klo 17:03-17:08Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.**Pöytäkirjan nähtävilläpito**Tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä yleisessä tietoverkossa
07.06.2022 alkaen.

Tarkastuslautakunta

§ 43

01.06.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 01.06.2022 § 43

Hallintosäännön 117 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. 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.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista vähintään 4 päivää ennen kokousta.

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

Hallintosäännön 125 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Puheenjohtaja totesi.

Tarkastuslautakunta

§ 44

01.06.2022

Pöytäkirjantarkastajat

Tarkltk 01.06.2022 § 44

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Jari Turpeinen ja Sirkka-Liisa Kolehmainen.

Päätös

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta	§ 40	29.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 45	01.06.2022

Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet

242/00.00.01.01/2021

Tarkltk 29.09.2021 § 40

Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 - 30 §:ssä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet (kaupunki tai sen määräysvallassa olevat tytäryhtiöt). Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Vaikutusarviointi	Ei tehty
Valmistelija	Kehitysjohtaja
Lisätietoja	Kehitysjohtaja Jukka-Pekka Lätti, jukka-pekka.latti@outokummunkaupunki.fi , p. 044 755 9515

Esittelijä

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta toteaa ja merkitsee tiedoksi mahdolliset esteellisyydet.

Päätös Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkitään, että tarkastuslautakunnan jäsenillä ei ole ilmoitettavia pysyviä esteellisyyksiä.

Merkitään, että tarkastuslautakunnan sihteeri Jukka-Pekka Lätti on kaupungin tytäryhtiö Matkakumpu Oy:n hallituksen jäsen.

Tarkastuslautakunta	§ 40	29.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 45	01.06.2022

Tarkltk 01.06.2022 § 45

Selostus

Tarkastuslautakunnan arviointityön tulee olla puolueetonta. Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydestä säädetään hallintolain 27 ja 28 pykälissä. Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, joka vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Tarkastuslautakunnan jäsen Jari Turpeinen on valittu kaupungin tytäryhtiö Matkakumpu Oy:n hallituksen jäseneksi 23.5.2022 pidetyssä yhtiökokouksessa.

Tarkastuslautakunnan jäsen Erkki Räsänen toimii hallituksen jäsenenä yrityksessä, joka toimii samalla toimialalla kuin Matkakumpu Oy.

Henkilö on esteellinen hallintolain 28.1 § 5 kohdassa tarkoitetun yhteisöjäävin perusteella, mikäli hän tai hänen hallintolain 28.2 §:n 1 kohdassa tarkoitettu ns. perhepiiriin kuuluva läheisensä on hallituksen, hallintoneuvoston tai niihin rinnastettavan toimielimen jäsenenä taikka toimitusjohtajana tai sitä vastaavassa asemassa sellaisessa yhteisössä, säätiössä, valtion liikelaitoksessa tai laitoksessa, joka on asianosainen tai jolle on odotettavissa asian ratkaisusta erityistä hyötyä tai vahinkoa.

Säännöksessä tarkoitettuja yhteisöjä ovat muun muassa osakeyhtiö, osuuskunta ja yhdistys. Henkilö, joka on yhteisön hallituksen tai hallintoneuvoston jäsen, on esteellinen käsittelemään yhteisön asiaa.

Yhteisöjääviä sovelletaan myös kuntakonserniin kuuluvan yhteisön ja säätiön hallituksen ja hallintoneuvoston jäseniin. Käsiteltäessä tällaisen yhteisön asiaa kunnan hallinnossa yhteisön hallituksen ja hallintoneuvoston jäsen ovat esteellisiä. Esteellisiä henkilöitä voidaan kuitenkin kuulla kunnan toimielimessä asiantuntijoina.

Hallintolain 28.1 § kohta 7 ("yleislausekejäävi") mukaan henkilö on esteellinen, jos luottamus hänen puolueettomuuteensa vaarantuu muusta erityisestä syystä. Tämän esteellisyyssperusteen soveltaminen edellyttää, että on olemassa ulkopuolisen havaittava syy puolueettomuuden vaarantumiseen. Syyn puolueettomuuden vaarantumiseen on oltava suunnilleen saman asteinen kuin erikseen säädettyissä esteellisyyssperusteissa.

Henkilö on esteellinen ns. intressijäävin perusteella, mikäli asian ratkaisusta on odotettavissa erityistä hyötyä tai vahinkoa hänelle tai hänen hallintolain 28.2 §:n 1 kohdassa tarkoitetulle ns. perhepiiriin

Tarkastuslautakunta	§ 40	29.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 45	01.06.2022

kuuluvalla läheiselleen (hallintolaki 28.1 § kohta 3). Edun tai haitan ei välttämättä tarvitse olla luonteeltaan taloudellinen.

Vaikutusarviointi	-
Valmistelija	Toimistosihteeri
Lisätietoja	Toimistosihteeri Päivi Karjalainen, 044 755 9211, paivi.karjalainen@outokummunkaupunki.fi
Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta toteaa, että jatkossa Jari Turpeinen ja Erkki Räsänen ovat yllä esitettyjen esteellisyysperusteiden mukaan esteellisiä osallistumaan Matkakumpu Oy:n asioiden käsittelyyn tarkastuslautakunnan kokouksissa.
Päätös	Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittään, että Jari Turpeinen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon aikana klo 17.03-17.08. Tällä ajalla pöytäkirjantarkastajana toimi Erkki Räsänen.

Merkittään, että Erkki Räsänen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon aikana klo 17.09-17.10.

Todetaan, että Erkki Räsänen ilmoitti myös itse olevansa esteellinen käsittelemään Matkakumpu Oy:n asioita.

Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 24	30.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 31	21.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 36	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	19.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 46	01.06.2022

Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelu

45/00.03.00/2022

Tarkltk 16.03.2022 § 18

Selostus	Tarkastuslautakunnan keskeisin tehtävä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Tarkastuslautakunnan arvio on jälkikäteisarviointia siitä, kuinka kaupunginhallitus, muut kaupungin viranomaiset ja kaupungin tytäryhtiöt ovat onnistuneet valtuuston tahdon toteuttamisessa.
Valmistelija	Toimistos sihteeri
Lisätietoja	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Simo Ratilainen, simo.ratilainen@luottamus.outokummunkaupunki.fi
Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää aloittaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadinnan.
Päätös	Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Tarkastuslautakunta keskusteli kaupunginhallituksen 7.3.2022 kokouksen pykälästä 49: Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:n investointilaina. Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto on 15.6.2021 käsitellyt Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:n pyytämää omistajaohjauksen kannanottoa teollisuushallin hankkimisesta. Kokousasian liitteenä on ollut salassa pidettävä asiakirja. Lisäksi mainitaan teollisuuskylän teettämä Due Diligence -tutkimus. Tarkastuslautakunta tiedusteleekin elinvoima- ja omistajaohjausjaostolta mahdollisuutta saada käyttöönsä liitteenä ollut asiakirja sekä teollisuuskylältä Due Diligence -tutkimusta.

Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 24	30.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 31	21.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 36	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	19.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 46	01.06.2022

Tarkltk 30.03.2022 § 24

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

1. merkitsee saaneensa tiedoksi elinvoima- ja omistajaohjausjaoston 15.6.2021 § 32 liitteenä olleen asiakirja
2. päättää jatkaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti kutsua teollisuuskylä Oy:n toimitusjohtaja Juuso Hietan kuultavaksi asiantuntijana.

Tarkltk 21.04.2022 § 31

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkltk 04.05.2022 § 36

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 24	30.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 31	21.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 36	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	19.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 46	01.06.2022

Tarkltk 19.05.2022 § 41

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkitään, että Simo Ratilainen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 18:13.

Merkitään, että kokouksen puheenjohtajana jatkoi varapuheenjohtaja Jari Turpeinen.

Merkitään, että pöytäkirjantarkastajaksi Jari Turpeisen tilalle valittiin Sirkka-Liisa Kolehmainen.

Tarkltk 01.06.2022 § 46

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2021 arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 47

01.06.2022

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021

45/00.03.00/2022

Tarkltk 01.06.2022 § 47

Selostus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Hallintosäännön 63 §:n mukaan arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain kaupunginvaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa.

Kaupunginhallitus on 28.3.2022 hyväksynyt ja allekirjoittanut vuoden 2021 tilinpäätöksen. Tilinpäätösasiakirjassa on selvitetty valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Vaikutusarviointi

-

Valmistelija

Toimistos sihteeri

Lisätietoja

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Simo Ratilainen,
simo.ratilainen@luottamus.outokummunkaupunki.fi

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta
1. hyväksyy arviointikertomuksen vuodelta 2021,
2. saattaa arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

[1] Arviointikertomus vuodelta 2021_tarkastusltk 1.6.2022 § 47

Kaupunginhallitus	§ 63	28.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 48	01.06.2022

Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

43/02.02.00/2021

Khall 28.03.2022 § 63

Selostus	Vuoden 2021 toimintaa ja taloutta selostetaan tilinpäätöksessä 2021. Tilinpäätökseen sisältyy tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.
Vaikutusarviointi	-
Valmistelija	Hallinto- ja talousjohtaja
Lisätietoja	Kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen, pekka.hyvonen@outokummunkaupunki.fi , puh. 044 7559 220
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus 1. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi, 2. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi, 3. esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2021 tuloksen käsittelemistä seuraavasti: - a)) investointivarauksia puretaan seuraavasti: - hoivakodin rakentaminen 8 500 000 euroa - b)) investointivarauksia muodostetaan seuraavasti: - Kalattoman kevyen liikenteen väylä 800 000 euroa c) siirrot rahastoihin 1 753 058,18 euroa d) tilikauden ylijäämä 5 178 666,44 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille. Kaupunginhallitus oikeuttaa talouspalvelut tekemään tilinpäätökseen mahdollisia teknisluonteisia korjauksia ja tarkennuksia.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkitään, että Ilkka Mertanen saapui kokouksen tämän asian käsittelyn aikana klo 17.10.

Kaupunginhallitus	§ 63	28.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 48	01.06.2022

Tarkltk 01.06.2022 § 48

Selostus Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan 19.5.2022 esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta. Tilintarkastuskertomus on luovutettu tarkastuslautakunnalle 19.5.2022.

Valmistelija Toimistosihteeri

Lisätietoja Toimistosihteeri Päivi Karjalainen, 044 755 9211, paivi.karjalainen@outokummunkaupunki.fi

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta

1. merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021
2. saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle
3. esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Päätös Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

- [2] Outokummun kaupungin tilinpäätös 2021
- [3] Tilintarkastuskertomus Outokumpu 2021

Tarkastuslautakunta

§ 49

01.06.2022

Seuraava kokous

Tarkltk 01.06.2022 § 49

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta sopii seuraavien kokousten ajankohdat.

Päätös

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 17.8.2022 klo 17.00.

Kokoukseen kutsutaan kuultavaksi hyvinvointijohtaja Jukka Orenius.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49

Tarkastuslautakunta

01.06.2022

MUUTOKSENHAKUKIELLOT JA NIIDEN PERUSTEET

Tähän päätökseen ei saa tehdä kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.