

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Aika 10.11.2021 klo 09:00 - 12:04

Paikka Koskikatu 7 A, 3. kerroksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 83	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 84	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 85	Tilannekatsaus kaupungin tiloista ja kiinteistöjen/rakennusten salkutusraportin esittely	5
§ 86	Esittely Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy:stä	6
§ 87	Luettelo tilivelvollisista viranhaltijoista	7
§ 88	Sisäisen tarkastuksen toimikunnan asettaminen kaupunginhallituksen toimikaudeksi 2021-2023 sekä toimintasäännön hyväksyminen	9
§ 89	Muut asiat	11

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Läsnä	Räty Marjatta Keskisalo Pentti Suhonen Hanna Rossi Hannes Ylikoski Roosa Mikkola Jari Hummelholm Aarre Turunen Anssi	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen varajäsen	
Muu läsnäolo	Sorjonen Joni Pennanen Petri Tuomela Ulla-Maija Manninen Timo	vs. tilakeskuksen johtaja rehtori/toimitusjohtaja vastuunalainen tilintarkastaja, KHT, JHT sihteeri, pöytäkirjanpitäjä	Läsnä §§ 83 - 85 aikana klo 9 - 10.10 Läsnä § 86 aikana klo 10.13 - 11.16 Läsnä sähköisesti
Poissa	Törmänen Tea	jäsen	

Allekirjoitukset

Marjatta Räty puheenjohtaja	Timo Manninen pöytäkirjanpitäjä
--------------------------------	------------------------------------

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu 11.11.2021.

Roosa Ylikoski pöytäkirjantarkastaja	Pentti Keskisalo pöytäkirjantarkastaja
---	---

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi 12.11.2021 yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanpitäjä	Timo Manninen
-------------------	---------------

Tarkastuslautakunta

§ 83

10.11.2021

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLK 10.11.2021 § 83

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Totesi.

Tarkastuslautakunta

§ 84

10.11.2021

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKLK 10.11.2021 § 84

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Pentti Keskisalonen ja Roosa Ylikosken.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 85

10.11.2021

Tilannekatsaus kaupungin tiloista ja kiinteistöjen/rakennusten salkutusraportin esittely

TARKLK 10.11.2021 § 85

75/02.02.02.01/2020

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti lautakunta kutsui vs. Tilakeskuksen johtajan Joni Sorjosen antamaan tilannekatsauksen kaupungin tilojen käytöstä.

Lautakunta halusi kuulla esittelyssä:

- Onko kaupungin tilojen käyttöä tiivistetty? Onko päästy eroon joistain tiloista?
- Kiinteistöjen/rakennusten salkutusraportin esittely.
- Näkemuksen koko tilakeskuksen toimintaa koskien:
 - o ennalta ehkäisevästä työstä
 - o henkilöstön jaksamisesta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä kuulemansa vs. Tilakeskuksen johtaja Joni Sorjosen antaman selvityksen kaupungin tilojen käytöstä tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 86

10.11.2021

Esittely Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy:stä

TARKLK 10.11.2021 § 86
75/02.02.02.01/2020

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti lautakunta kutsui rehtori/toimitusjohtaja Petri Pennasen kertomaan Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy:n toiminnasta ja taloudesta.

Lisäksi lautakunta halusi kuulla selvityksen tavoitteiden toteutumien tilanteesta:

Talousarviossa 2021 kaikkia konsernin tytäryhtiöitä ja niiden omistajaohjausta koskevat seuraavat tavoitteet vuodelle 2021:

- tavoite- ja tulossopimuksien 2020-2021 väliarviointi toteutetaan vuoden 2021 alussa (raportointi ja mahdolliset toimenpiteet käsitellään kaupunginhallituksen omistajaohjausjaostossa ja yhtiöiden hallituksissa).
- yhtiöiden lainakannan korkosuojaus on käsitelty yhtiöiden hallituksissa ja linjattu mahdolliset toimenpiteet

sekä näkemyksen/selvityksen ennaltaehkäisevästä työstä ja henkilöstön jaksamisesta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemansa esittelyn Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy:stä tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 87

10.11.2021

Luettelo tilivelvollisista viranhaltijoistaTARKLK 10.11.2021 § 87
2320/02.02.02.00/2021

Kuntalaki Luku 14 Hallinnon ja talouden tarkastus
§ 125 Tilintarkastuskertomus ja sen käsittely:

"Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille."

Tilivelvolliset on määriteltävä muun muassa sen vuoksi, että vastuuvapauslausunto kohdistetaan heihin. Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia, mutta kunnan muiden toimielinten jäsenet ovat.

Kaupunginvaltuusto on viimeksi 15.6.2020 § 46 merkinnyt tiedokseen tilivelvolliset, jonka vuoksi on tarpeen tarkistaa nykyiset tilivelvolliset.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat asianomaisen toimialueen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Lähinnä tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä tai toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia.

Vaikka tilivelvolliset luetteloidaankin etukäteen, tilintarkastuskertomuksen antava tilintarkastaja harkitsee, ketkä ovat tilivelvollisia. Luettelo tilivelvollisista on ohjeellinen.

Tarkastuslautakunta kävi alustavan tilivelvollisten luettelon läpi kokouksessaan 21.9.2021 § 64.

Tarkastuslautakunta pyysi alustavasta tilivelvollisten luettelosta (1.8.2021 lukien) kaupunginhallituksen lausunnon viimeistään 21.10.2021.

Kaupunginhallitus antoi 11.10.2021 § 406 seuraavan lausunnon tarkastuslautakunnalle: "Kaupunginhallitus päättää todeta lausuntonaan yllä olevasta tilivelvollisten luettelosta 1.8.2021 lukien, että luettelosta konsernipalveluista poistetaan kehitysjohtaja ja kaupunkiympäristön toimialalle lisätään logistiikkapäällikkö. Muilta osin tilivelvollisten luetteloon ei ole huomautettavaa."

Alla olevassa tilivelvollisten viranhaltijoiden luettelossa 1.8.2021 lukien on huomioitu kaupunginhallituksen antama lausunto.

Tarkastuslautakunta

§ 87

10.11.2021

JOENSUUN KAUPUNKI
LUETTELO TILIVELVOLLISISTA VIRANHALTIJOISTA:

KONSERNIPALVELUT:

kaupunginjohtaja
kansliapäällikkö
talousjohtaja
henkilöstö- ja yhteysjohtaja
strategiajohtaja
hallintojohtaja
markkinointijohtaja
hankintapäällikkö

HYVINVOINNIN TOIMIALA:

hyvinvointijohtaja
talouspäällikkö
palvelujohtaja
koulutusjohtaja
liikuntajohtaja
kulttuurijohtaja
kehittämisjohtaja

KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA:

kaupunkiympäristöjohtaja
tilakeskuksen johtaja
kaavoituspäällikkö
logistiikkapäällikkö
kaupungingeodeetti
kaupungininsinööri
rakennustarkastaja
ympäristönsuojelupäällikkö
yhdyskuntalakimies
jätehuoltosuunnittelija
Joensuun Vesi -liikelaitoksen johtaja

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että se saattaa yllä esitetyn luettelon tilivelvollisista viranhaltijoista (1.8.2021 lukien) kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 88

10.11.2021

Sisäisen tarkastuksen toimikunnan asettaminen kaupunginhallituksen toimikaudeksi 2021-2023 sekä toimintasäännön hyväksyminenTARKLK 10.11.2021 § 88
2540/00.01.01.00/2021

Kaupunginhallitus 25.10.2021 § 417

Kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kaupunginjohtajan tehtävänä on vastata sisäisestä valvonnasta. Konsernivalvonnan järjestämisestä vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto, kaupunginjohtaja ja kansliapäällikkö. Lautakuntien ja johtokunnan tehtävänä on toimialallaan vastata sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Sisäisen tarkastuksen toimikunta on osa kaupunkikonsernin sisäistä valvontajärjestelmää. Sisäisen tarkastuksen yksikkö on osa johdon ohjaus- ja valvontajärjestelmää.

Sisäisen tarkastuksen toimikunnan toimialaan kuuluu tehtävät, jotka hallintosäännön 6 §:n 1. mom. 13. kohdan mukaan on kaupunginhallituksen tehtäväksi määrätty eli huolehtia sisäisen valvonnan järjestämisestä ja käsitellä sisäisen tarkastuksen vuosiraportti.

Kaupunginhallitus asetti edellisen sisäisen tarkastuksen toimikunnan 13.8.2019 § 296 toimikaudeksi 2019 - 2021.

Toimikuntaan kuuluu enintään viisi (5) varsinaista jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä. Toimikunnassa on ollut edustettuna kaupunginhallituksen ja tarkastuslautakunnan asiantuntemus. Toimikunnan puheenjohtajana toimii kaupunginjohtaja. Kaupunginjohtajan poissa ollessa varapuheenjohtajana toimii kansliapäällikkö. Toimikunnan sihteerinä ja esittelijänä toimii tarkastuspäällikkö.

Toimikunnan sekä sisäisen tarkastuksen yksikön tehtävät on tarkemmin määriteltä toimintasäännössä.

Toimintasääntöön tehdyt muutosehdotukset käyvät ilmi liiteasiakirjasta, jossa yliviivattu teksti on tarkoitettu poistettavaksi ja lisäykset on merkitty punaisella tekstillä.

Valmistelija: tarkastuspäällikkö

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

- asettaa sisäisen tarkastuksen toimikunnan kaupunginhallituksen toimikaudeksi 2021 - 2023,
- nimetä toimikuntaan kolme (3) varsinaista jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet
- esittää tarkastuslautakunnalle, että se nimeää toimikuntaan varsinaisen jäsenen ja hänelle henkilökohtaisen varajäsenen edustajakseen kaupunginhallituksen toimikaudeksi 2021 - 2023 ja
- hyväksyä sisäisen tarkastuksen toimikunnan ja sisäisen tarkastuksen yksikön toimintasäännön liitteen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 88

10.11.2021

Kaupunginhallitus nimesi sisäisen tarkastuksen toimikuntaan toimikaudeksi 2021 - 2023 seuraavat jäsenet henkilökohtaisine varajäsenineen:

Jäsen

Eila Heinonen

Asko Miettinen

Maija Törmänen

Henkilökohtainen varajäsen

Joakim Kärkäs

Tuula Parikka

Matti Ketonen

Tarkastuslautakunta**Puheenjohtajan päätösehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää, että se nimeää sisäisen tarkastuksen toimikuntaan varsinaisen jäsenen ja hänelle henkilökohtaisen varajäsenen edustajakseen kaupunginhallituksen toimikaudeksi 2021-2023.

Päätös:

Hanna Suhonen esitti varsinaiseksi jäseneksi Marjatta Rätyä ja hänelle henkilökohtaiseksi varajäseneksi Pentti Keskisaloa. Muita esityksiä ei tehty.

Lautakunta hyväksyi Hanna Suhosen esityksen yksimielisesti.

Liitteet

[1]

Sisäisen tarkastuksen toimikunnan ja -yksikön toimintasääntö

Tarkastuslautakunta

§ 89

10.11.2021

Muut asiat

TARKLK 10.11.2021 § 89

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää mahdollisten muiden asioiden ottamisesta kokouks käsittelyyn.

Päätös:

Ei muita käsiteltäviä asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 83, § 84, § 85, § 86, § 87, § 89

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Muutoksenhakukielto ja peruste:

Päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, jolloin kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 88**OIKAISUVAATIMUSOHJEET****Oikaisuvaatimusoikeus**

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Tarkastuslautakunta

Käyntiosoite: Kaupungintalo, Rantakatu 20, 80100 JOENSUU (kello 9.00 - 15.00)

Postiosoite: PL 59, 80101 JOENSUU

Sähköposti: tarkastuslautakunta@joensuu.fi

Oikaisuvaatimusaika ja sen alkaminen

Oikaisuvaatimus on tehtävä neljäntoista (14) päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun päätöstä koskeva pöytäkirjaote on lähetetty hänelle kirjeellä. Mikäli tiedoksianto on toimitettu saantitodistusta vastaan tai luovuttamalla asiakirjat asianosaiselle, asianosaisen katsotaan saaneen tiedon saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi asianosaiselle sähköisenä viestinä hänen suostumuksellaan (tavallinen sähköinen tiedoksianto), päätös katsotaan saadun tiedoksi kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi asianosaiselle sähköisenä viestinä hänen suostumuksellaan niin, että päätös on noudettavissa viranomaisen osoittamalta palvelimelta, tietokannasta tai muusta tiedostosta (todisteellinen sähköinen tiedoksianto), päätös katsotaan saadun tiedoksi, kun se on noudettu viranomaisen osoittamalta yhteydeltä.

Oikaisuvaatimuskirjelmän sisältö

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- 1) päätös, johon vaaditaan oikaisua (*valituksen kohteena oleva päätös*);
- 2) miltä kohdin päätökseen vaaditaan oikaisua ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi (*vaatimukset*);
- 3) vaatimusten perustelut;
- 4) mihin oikaisuvaatimusoikeus perustuu, jos oikaisuvaatimuksen kohteena oleva päätös ei kohdistu oikaisuvaatimuksen tekijään.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava oikaisuvaatimuksen tekijän nimi ja yhteystiedot. Jos puhevaltaa käyttää oikaisuvaatimuksen tekijän laillinen edustaja tai asiamies, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on oikaisuvaatimuksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä oikaisuvaatimusviranomaiselle.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava myös se postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikaisuvaatimuksen käsittelyyn liittyvät asiakirjat voidaan lähettää (*prosessiosoite*).

Oikaisuvaatimukseen on liitettävä asiakirjat, joihin oikaisuvaatimuksen tekijä vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimusasiakirjat toimittaa oikaisuvaatimusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla oikaisuvaatimusasiakirjat voi lähettää postitse tai toimittaa lähetin välityksellä. Postiin oikaisuvaatimusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille viimeistään oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen oikaisuvaatimusviranomaisen aukioloajan päättymistä. Oikaisuvaatimuksen voi lähettää omalla vastuullaan myös sähköpostiviestinä. Tällöin oikaisuvaatimuksen on oltava perillä viimeistään oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen oikaisuvaatimusviranomaisen aukioloajan päättymistä.