

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 20.04.2016**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
14	Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	4
15	Tilintarkastusraportti vuodelta 2015	5
16	Tilinpäätös 2015	6
17	Tilintarkastuskertomus vuodelta 2015 sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille	8
18	Henkilöstökertomus vuodelta 2015	9
19	Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2015 ja tarkastussuunnitelma 2016	11
20	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2015	12
21	Tiedoksi merkittävät asiat	13
	Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus	

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 20.04.2016 klo 14:00 - 16:33**Paikka** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen huone**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä
Läsnä	Ikonen Pertti	14:00 - 16:33	puheenjohtaja
	Kerijoki Harri	14:00 - 16:33	varapuheenjohtaja
	Aalto Liisa	14:00 - 16:33	jäsen
	Hokkanen Seppo	14:00 - 16:33	jäsen
	Laento Aura	14:00 - 15:25	jäsen
	Saarenpää Virpi	14:00 - 16:33	jäsen
	Nissinen Ville	14:07 - 16:33	Viitasan varajäsen
	Rusanen Aki	14:00 - 15:25	JHTT-tilintarkastaja
Muu	Leni Kääriäinen	14:00 - 16:33	pöytäkirjanpitäjä
	Hildén Raili	14:00 - 15:00	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Pirjo Manninen	15:28 - 16:27	Henkilöstöjohtaja
Poissa	Viitanen Hannu Salminen Sanna		jäsen pöytäkirjanpitäjä

Laillisuus ja päätösvaltaisuus**Päätös:** Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.**Käsitellyt asiat**

14 - 21

Pöytäkirjan tarkastus**Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Seppo Hokkanen ja Virpi Saarenpää sekä pöytäkirjanpitäjäksi valmistelijasihteeri Leni Kääriäinen.**Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus**Pertti Ikonen
puheenjohtajaLeni Kääriäinen
pöytäkirjanpitäjä**Pöytäkirjan tarkastusaika ja allekirjoitukset**

. .2016

. .2016

Seppo Hokkanen

Virpi Saarenpää

Pöytäkirja yleisesti nähtävilläKonsernihallinnon
asianhallintakeskuksessa

27.04.2016

Pöytäkirjan tarkastajat:

Todistaa

Asianhallintapäällikkö

Ella Vuorela

Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarla13 20.04.2016 § 14

Asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimita toisin päätä. Toimita voi ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa (HallintoS 26 §).

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013 - 2016 päättää hyväksyä esityslistan tämän kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: Muutoksenhakukielto

Tilintarkastusraportti vuodelta 2015

972/00.03.01/2016

Tarla13 20.04.2016 § 15

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Vastuullinen JHTT-tilintarkastaja Aki Rusanen esittelee vuoden 2015 tilintarkastushavainnot tarkastussuunnitelman mukaisesti suoritettuja tarkastuksista.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on kutsunut kaupunginhallituksen puheenjohtajan kokoukseen kuulemaan tilintarkastajan havainnot vuodelta 2015. Tilintarkastajan tarkastusraportti vuodesta 2015 on luettavissa tarkastuslautakunnan työtilassa.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää merkitä tilintarkastajan tarkastusraportin vuodesta 2015 tiedokseen arviointia varten.

Päätös: Merkittiin, että kaupunginhallituksen puheenjohtaja Raili Hildén poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.00.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Kaupunginhallitus	§ 72	21.03.2016
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 16	20.04.2016

Tilinpäätös 2015

880/02.06.01/2016

Khall 21.03.2016 § 72

Valmistelija: kaupunginkamreeri Reijo Louko, puh. 03-849 3340, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Kaupungin tilinpäätös tulee kirjanpitoa koskevien säännösten mukaan laatia maaliskuun loppuun mennessä. Kuntalain mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja.

Vuoden 2015 tilinpäätöksen keskeiset luvut ovat:

	2015 / 1 000 €	(2014 / 1 000 €)
Toimintakate	-107 691	(-103 432)
Verotulot	71 054	(71 926)
Valtionosuudet	37 385	(38 385)
Vuosikate	3 187	(9 370)
Poistot ja arvonalentumiset	-5 487	(-5 073)
Tilikauden tulos	-1 105	(4 297)
Tuloksenkäsittelyerät:		
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	260	(267)
Ylijäämä / Alijäämä(-)	-845	(4 564)
Lainakanta €/as	2 461	(2 308)

Tilikauden tulos on -1,105 M€. Tuloksenkäsittelyerinä on kirjattu tuloksi poistoeron vähennystä 0,260 M€. Taseeseen siirrettävä tilikauden alijäämä on 0,845 M€.

Muilta osin viitataan painettuun tilinpäätösaineistoon, joka postitetaan kaupunginhallituksen kokoukseen osallistuville sekä kaupunginhallituksen varajäsenille.

Kaupunginkamreeri Reijo Louko selostaa asiaa kokouksessa.

Ehdotus: Kaupunginjohtaja (JT): Kaupunginhallitus päättää allekirjoittaa tilinpäätöksen 2015 sekä vahvistusilmoituksen tilintarkastajalle ja jättää tilinpäätöksen tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginhallitus kuuli asiantuntijana kaupunginkamreeri Reijo Loukoa klo 15.40 - 16.10.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Pöytäkirjan tarkastajat:

Kaupunginhallitus	§ 72	21.03.2016
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 16	20.04.2016

Jatkokäsittely: tarkastuslautakunta

Tarla13 20.04.2016 § 16

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Kuntalain 14 §:ssä on säädetty valtuuston tehtävät. "Kunnassa on valtuusto, joka vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto päättää 13) tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä."

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää

- 1) todeta vastuullisen JHTT-tilintarkastaja Aki Rusasen selvitysten perusteella, että kaupungin vuoden 2015 tilinpäätös ja sen konsernitase antavan oikean ja riittävän kuvan kaupungin talouden tilasta ja
- 2) a) esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä kaupungin vuoden 2015 tilinpäätöksen ja
b) hyväksyä kaupunginhallituksen esityksen tilivuoden 2015 tuloksen käsittelystä

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2015 sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille

14/00.03/2016

Tarla13 20.04.2016 § 17

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Kunnan tilintarkastuksesta, tilintarkastuskertomuksesta ja sen käsittelystä säädetään kuntalain pykälissä 122, 123 ja 125.

Kuntalain 125 § mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtävälleen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Tilivelvollisten luettelo on tasekirjan 2015 sivuilla 88-89.

Vastuullisen JHTT-tilintarkastaja Aki Rusasen allekirjoitettu vuoden 2015 tilintarkastuskertomus on luettavissa tarkastuslautakunnan työtilassa.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2015 tilintarkastuskertomuksen perusteella, että kaupunginvaltuusto myöntää vastuuvapauden kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2015.

Päätös: Merkittiin lisäksi, että JHTT-tilintarkastaja Aki Rusanen ja Aura Laento poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 15.25.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Kaupunginhallitus	§ 85	11.04.2016
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 18	20.04.2016

Henkilöstökertomus vuodelta 2015

983/01.00.02/2016

Khall 11.04.2016 § 85

Valmistelija: henkilöstöjohtaja Pirjo Manninen, puh. 03-849 3320, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Valtuuston 17.11.2014 hyväksymässä, vuoden 2015 talousarvio- ja taloussuunnitelmassa 2015-2018 on määritelty henkilöstöyksikölle kaksi sitovaa tavoitetta: työttömyysaste korkeintaan kaksi prosenttiyksikköä yli valtakunnan keskiarvon ja passiivisen työmarkkinatuen saajien määrä enintään 300. Kaupungin työllisyydenhoidon tulokset olivat Päijät-Hämeen kärjessä, mutta siitä huolimatta tavoitteita ei saavutettu. Tulos kertoo, että kaupungin työllisyydenhoito ei yksin riitä tavoitteiden saavuttamiseen, vaan se edellyttää sekä yksityisen että kolmannen sektorin aktiivista panostusta asiaan. Työllisyydenhoidon edelleen kehittäminen ja erityisesti yhteistyön tiivistäminen yksityisen ja kolmannen sektorin kanssa ovat tulevan vuoden keskeisiä painopistealueita.

Terveysperusteisten poissaolojen lasku päättyi vuonna 2014 (keskim. 12 kalenteripvä/hlö) ja kääntyi nousuun vuonna 2015 (keskim. 15,4 kalenteripv/hlö). Suuntaus on valtakunnan tasolla sama. Heinolan kaupungin terveysperusteiset poissaolot ovat edelleen matalammat kuin Suomen kunnissa keskimäärin (16,9 kalenteripv/hlö), mutta se ei anna aihetta tyytyväisyyteen. Ennalta ehkäisevään toimintaan tulee jatkossa panostaa nykyistä huomattavasti enemmän.

Henkilöstön määrä ja rakenne ovat säilyneet lähes ennallaan vuoteen 2014 verrattuna. Vakinaisten osuus henkilöstöstä on edelleen hieman noussut (80 %) edelliseen vuoteen verrattuna, mikä tukee strategista tavoitetta osaavasta ja riittävästä henkilöstöstä. Työllistettyjen osuus nousi yhden prosenttiyksikön, mikä kertoo tehostetun työllistämistyön tuloksesta. Henkilöstön keski-ikä oli 48,4 vuotta eli jonkin verran korkeampi kuin kunta-alalla keskimäärin (45,7 vuotta).

Vuonna 2012 alkanut nettotyöpanoksen lasku jatkui edelleen, joskin ero vuoteen 2014 verrattuna oli nyt pieni, 0,2 prosenttia. Työvoimakustannukset (brutto) puolestaan nousivat edellisestä vuodesta noin 2,8 prosenttia ja olivat noin 53,5 miljoonaa euroa.

Työterveyshuollon kulut nousivat lähes 18 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvu perustuu siihen, että työterveyshuollon lääkärutilanne on entisestään kohentunut. Ennalta ehkäisevien palvelujen osuus oli pienempi (43,4 %) kuin sairaanhoidon (56,6 %). Tavoitteena on pidettävä, että kustannusten jakautuminen saadaan vähitellen kääntymään päinvastaiseksi siten, että ennalta ehkäisevän terveydenhuollon osuus tulee olemaan suurempi kuin

Kaupunginhallitus	§ 85	11.04.2016
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 18	20.04.2016

sairaanhoidon.

Varhe-maksut kääntyivät vuonna 2014 kasvusuuntaan ja tämä trendi jatkui. Vuoden 2015 varhe-maksut ovat seurantatilanteessa 448.410 euroa, mikä on n. 60.000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Henkilöstökertomus käsitellään yt-neuvottelukunnassa 22.4.2016.

Esityslistan liitteenä 1 henkilöstökertomusluonnos vuodelta 2015

Ehdotus: Kaupunginjohtaja (JT): Kaupunginhallitus päättää merkitä henkilöstökertomuksen vuodelta 2015 tiedokseen ja saattaa asiakirjan kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tiedoksianto: Kopio tarkastuslautakunta

Jatkokäsittely: kaupunginvaltuusto

Tarla13 20.04.2016 § 18

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Heinolan kaupungin tarkastussäännön mukaan tarkastuslautakunnan määräämillä henkilöillä ja muulla henkilöstöllä on velvollisuus olla läsnä kokouksessa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan kutsusta (3§).

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on kutsunut henkilöstöjohtaja Pirjo Mannisen kokoukseen esittelemään vuoden 2015 henkilöstökertomuksen. Henkilöstökertomus on esityslistan liitteenä 1.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää kuulla henkilöstöjohtaja Pirjo Mannisen esityksen vuoden 2015 henkilöstökertomuksesta ja merkitä sen tiedoksi arviointia varten.

Päätös: Merkittiin, että henkilöstöjohtaja Pirjo Manninen oli kokouksessa kuultavana klo 15.28 - 16.27 välisen ajan.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Pöytäkirjan tarkastajat:

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2015 ja tarkastussuunnitelma 2016

972/00.03.01/2016

Tarla13 20.04.2016 § 19

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Heinolan kaupungin sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan sisäinen tarkastus raportoi tilikauden keskeisistä tarkastushavainnoista kaupunginhallitukselle kerran vuodessa.

Kaupungin ulkoisesta tarkastuksesta kaupungissa huolehtii tilintarkastaja. Tilintarkastaja raportoi tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnalle. Kattavan tarkastustoiminnan havaintojen arvioinnin mahdollistamiseksi sisäinen tarkastus antaa vuosiraportin kaupunginhallituksen lisäksi tarkastuslautakunnalle.

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2015 ja tarkastussuunnitelma 2016 ovat luettavissa tarkastuslautakunnan työtilassa.

- Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää kuulla sisäisen tarkastuksen vuoden 2015 keskeiset tarkastushavainnot ja merkitä ne tiedoksi arviointia varten.
- Päätös:** Hyväksyttiin yksimielisesti.
- Muutoksenhaku:** muutoksenhakukielto

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2015

827/00.03.00/2016

Tarla13 20.04.2016 § 20

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 03-849 3353, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Kuntalain 71 § mukaan tarkastuslautakunnan on valmistettava valtuuston päätettävän hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet toteutuneet. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyttä.

Kuntalain 65 § mukaan talousarviossa ja -suunnitelmissa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Heinolan kaupungin vuoden 2015 talousarvo ja taloussuunnitelma vuosille 2015-2018 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 17.11.2014. Asiakirjaan sisältyy koko kaupunkia koskevat yleistavoitteet sekä toimielinten eri tehtäväalueiden sitovat tavoitteet vuodelle 2015.

Tarkastuslautakunnan jäseniä pyydetään ottamaan vuoden 2015 talousarviokirja ja tilinpäätös sekä vuoden 2014 arviointikertomus mukaan kokoukseen. Alustava luonnos vuoden 2015 arviointikertomukseksi on luettavissa tarkastuslautakunnan työtilasta.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää jatkaa arviointikertomuksen laadintaa ja ohjeistaa sihteerä jatkotoimenpiteistä.

Päätös: Ohjeistettiin sihteerä arviointikertomuksen laadinnan jatkosta ja päätettiin pitää valmisteluun liittyen ylimääräinen kokous torstaina 28.4.2016 klo 14.00.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tiedoksi merkittävät asiatTarla13 20.04.2016 § 21 **Muut asiat**

Keskustellaan tarkastuslautakunnan jäsenten esille ottamista asioista.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013 - 2016 päättää merkitä asiat tiedoksi.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukielto

Toimielin
Tarkastuslautakunta

Muutoksenhakukiellot

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Pykälät 14-21.
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan