

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 20.03.2017**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
5	Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	3
6	Tilintarkastajan tarkastusraportti 3/2016	4
7	Tilinpäätös 2016	5
8	Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2016 ja tarkastussuunnitelma 2017	7
9	Vuoden 2016 arviointikertomus	8
10	Tiedoksi merkittävät asiat	9
	Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus	

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 20.03.2017 klo 09:00 - 11:24**Paikka** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä
Läsnä	Ikonen Pertti	9:00 - 11:24	puheenjohtaja
	Kerijoki Harri	9:00 - 11:24	varapuheenjohtaja
	Aalto Liisa	9:00 - 10:51	jäsen
	Hokkanen Seppo	9:00 - 11:24	jäsen
	Laento Aura	9:00 - 11:00	jäsen
	Saarenpää Virpi	9:00 - 11:24	jäsen
	Viitanen Hannu	9:00 - 11:24	jäsen
	Salminen Sanna	9:00 - 11:24	pöytäkirjanpitäjä
	Karejoki Sirpa	09:05 - 09:39	JHTT-tilintarkastaja
Muu	Teittinen Jussi	09:42 - 10:45	Kaupunginjohtaja
	Louko Reijo	09:42 - 10:45	kaupunginkamreeri

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

Käsitellyt asiat 5 - 10

Pöytäkirjan tarkastus **Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Seppo Hokkanen ja Hannu Viitanen.

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus Pertti Ikonen puheenjohtaja Sanna Salminen pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastusaika ja allekirjoitukset . .2017 . .2017

Hannu Viitanen

Seppo Hokkanen

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä Konsernihallinnon asiantuntijakeskuksessa 29.03.2017

Todistaa Asianhallintapäällikkö Ella Vuorela

Pöytäkirjan tarkastajat:

Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarla13 20.03.2017 § 5 Asiat käsitellään asialistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitin toisin päättä. Toimitin 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

Tilintarkastajan tarkastusraportti 3/2016

650/00.03.00/2017

Tarla13 20.03.2017 § 6 Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 050 306 1961, etunimi.sukunimi@heinola.fi

BDO Audiator Oy:n vastuullinen JHTT-tilintarkastaja Sirpa Karejoki esittelee vuoden 2016 tarkastussuunnitelman mukaisesti tarkastushavainnot suoritetuista tarkastuksista.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää kuulla JHTT-tilintarkastaja Sirpa Karejoen esityksen ja merkitä sen tiedoksi arviointia varten.

Päätös: Merkittiin, että JHTT-tilintarkastaja Sirpa Karejoki oli kokouksessa klo 9.05 - 9.39 välisen ajan.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tilinpäätös 2016

563/02.06.01/2017

Tarla13 20.03.2017 § 7 Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 050 306 1961, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Luottamushenkilöillä ja muulla henkilöstöllä on velvollisuus olla läsnä kokouksessa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan kutsusta (3§).

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on kutsunut kaupunginjohtaja Jussi Teittisen ja kaupunginkamreeri Reijo Loukon kokoukseen kertomaan vuoden 2016 tilinpäätöksestä.

Tilinpäätösaineisto postitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille.

Kaupunginhallituksen 20.3.2017 esityslistalla asiasta on seuraavaa:

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 alikirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja.

Vuoden 2016 tilinpäätöksen keskeiset luvut ovat:

	2016 / 1 000 €	(2015 / 1 000 €)
Toimintakate	-108 420	(-107 691)
Verotulot	71 326	(71 054)
Valtionosuudet	41 022	(37 385)
Vuosikate	6 478	(3 187)
Poistot ja arvonalentumiset	-7 175	(-5 487)
Tilikauden tulos	-717	(-1 105)
Tuloksenkäsittelyerät:		
Poistoeron lis./väh.(+)	262	(260)
Ylijäämä / Alijäämä(-)	-455	(-845)
Lainakanta €/as	3 096	(2 461)

Tilikauden tulos on -0,717 M€. Tuloksenkäsittelyerinä on kirjattu tuloiksi poistoeron vähennystä 0,262 M€. Taseeseen siirrettävä tilikauden alijäämä on 0,455 M€.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää kuulla kaupunginjohtaja Jussi Teittisen sekä kaupunginkamreeri Reijo Loukon esitykset ja merkitä ne tiedokseen arviointia varten.

Päätös: Merkittiin, että kaupunginjohtaja Jussi Teittinen ja kaupunginkamreeri Reijo Louko olivat kokouksessa läsnä klo 9.42 - 10.45 välisen ajan ja että, jäsen Liisa Aalto poistui kokouksesta klo 10.51.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhakukielto: Muutoksenhakukielto

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2016 ja tarkastussuunnitelma 2017

221/00.03.01/2017

Tarla13 20.03.2017 § 8 Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 050 306 1961, etunimi.sukunimi@heinola.fi

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

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

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2016 ja tarkastussuunnitelma 2017 ovat luettavissa tarkastuslautakunnan työtilassa.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää kuulla sisäisen tarkastuksen vuoden 2016 keskeiset tarkastushavainnot sekä merkitä ne ja vuoden 2017 tarkastussuunnitelman tiedoksi arviointia varten.

Päätös: Merkittiin, että jäsen Aura Laento poistui kokouksesta klo 11.00.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Vuoden 2016 arviointikertomus

257/00.03.00/2017

Tarla13 20.03.2017 § 9 Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 050 306 1961, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden ja vastuut. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarvio on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonserniin toiminnan ja talouden tavoitteet. Heinolan kaupungin vuoden 2016 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2016-2019 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 16.11.2015.

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää vuoden 2016 arviointikertomuksen laadinnan työskentelysuunnitelmasta sekä kokousaikatauluista.

Päätös: Sovittiin seuraavat kokoukset;
Ke 3.5. klo 9.00
Ti 9.5. klo 13.00 (arviointikertomuksen julkistaminen).

Arviointikertomuksessa tullaan sisällöllisesti keskittymään erityisesti taloudelliseen tilanteeseen, strategian toteutumiseen ja organisatiouudistukseen.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tiedoksi merkittävät asiat

Tarla13 20.03.2017 § 10

Muut asiat

Keskustellaan tarkastuslautakunnan jäsenten esille ottamista asioista.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013 - 2016 päättää merkitä asiat tiedoksi.

Päätös: Hyvinvointitilinpäättös on luettavissa lautakunnan työtilassa.

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 5-10.
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan