

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 03.05.2017**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
19	Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	3
20	Tilinpäätös 2016	4
21	Tilintarkastuskertomus vuodelta 2016 sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille	6
22	Vuoden 2016 arviointikertomus	7
23	Tiedoksi merkittävät asiat	9
	Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus	

Tarkastuslautakunta (2013-2016)**Aika** 03.05.2017 klo 09:17 - 12:14**Paikka** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone**Osallistujat**

	Nimi	Klo	Tehtävä
Läsnä	Ikonen Pertti	9:17 - 12:14	puheenjohtaja
	Kerijoki Harri	9:17 - 12:14	varapuheenjohtaja
	Aalto Liisa	9:17 - 12:14	jäsen
	Hokkanen Seppo	9:17 - 12:14	jäsen
	Saarenpää Virpi	9:17 - 12:14	jäsen
	Salminen Sanna	9:17 - 12:14	pöytäkirjanpitäjä
Muu	Manninen Pirjo	10:56 - 11:51	henkilöstöjohtaja
Poissa	Laento Aura		jäsen
	Viitanen Hannu		jäsen
	Karejoki Sirpa		JHTT-tilintarkastaja

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

Käsitellyt asiat 19 - 23

Pöytäkirjan tarkastus **Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Harri Kerijoki ja Seppo Hokkanen.

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus Pertti Ikonen puheenjohtaja Sanna Salminen pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastusaika ja allekirjoitukset . .2017 . .2017

Harri Kerijoki

Seppo Hokkanen

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä Konsernihallinnon asiantuntijakeskuksessa 10.05.2017

Todistaa Asiantuntijapäällikkö Ella Vuorela

Pöytäkirjan tarkastajat:

Kokouksen asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarla13 03.05.2017 § 19

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: Päätettiin kuulla asian 22 käsittelyn aikana henkilöstöjohtaja Pirjo Mannisen esitys henkilöstökertomuksesta.

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Kaupunginhallitus	§ 63	20.03.2017
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 20	03.05.2017

Tilinpäätös 2016

563/02.06.01/2017

Khall 20.03.2017 § 63

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 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 tuloksi poistoeron vähennyistä 0,262 M€. Taseeseen siirrettävä tilikauden alijäämä on 0,455 M€.

Muilta osin viitataan painettuun tilinpäätösaineistoon, joka postitetaan kaupunginhallituksen kokoukseen osallistuville sekä kaupunginhallituksen varajäsenille. Aineisto löytyy myös kaupunginhallituksen extranetistä.

Kaupunginkamreeri Reijo Louko selostaa asiaa kokouksessa.

Tulosaluejohtajat, elinkeinojohtaja ja henkilöstöjohtaja ovat kokouksessa läsnä keskustelun aikana.

Ehdotus:

Kaupunginjohtaja (JT): Kaupunginhallitus liittää tilinpäätökseen 2016 myös erikseen lähetetyn hyvinvointikertomuksen tiivistelmän, päättää allekirjoittaa tilinpäätöksen 2016 sekä vahvistusilmoituksen tilintarkastajalle ja jättää tilinpäätöksen tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Kaupunginhallitus	§ 63	20.03.2017
Tarkastuslautakunta (2013-2016)	§ 20	03.05.2017

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely: tarkastuslautakunta

Tarla13 03.05.2017 § 20

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sanna Salminen,
puh. 050 306 1961, 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 valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää

- 1) todeta vastuullisen JHTT-tilintarkastaja Sirpa Karejoen selvitysten perusteella, että kaupungin vuoden 2016 tilinpäätös ja sen konsernitase antavan oikean ja riittävän kuvan kaupungin talouden tilasta ja
- 2) a) esittää kaupunginvaltuustolle, että se päättää hyväksyä kaupungin vuoden 2016 tilinpäätöksen ja
b) hyväksyä kaupunginhallituksen esityksen tilivuoden 2016 tuloksen käsittelystä

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2016 sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille

650/00.03.00/2017

Tarla13 03.05.2017 § 21

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

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

Kuntalain 125 § mukaan 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 tehtävälleen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Tilivelvollisten luettelo on tilinpäätöksen sivuilla 5-7.

Vastuullisen JHTT-tilintarkastaja Sirpa Karejoen allekirjoitettu vuoden 2016 tilintarkastuskertomus on nähtävillä kokouksessa.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta 2013-2016 päättää esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2016 tilintarkastuskertomuksen perusteella, että kaupunginvaltuusto myöntää vastuuvapauden kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2016.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Vuoden 2016 arviointikertomus

257/00.03.00/2017

Tarla13 03.05.2017 § 22

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

- 1) hyväksyä vuoden 2016 arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle ja
- 2) esittää kaupunginvaltuustolle päätettäväksi, että se pyytää arviointikertomuksessa julkituoduista suosituksista vastaukset lautakunnilta niin, että ne voidaan käsitellä kaupunginhallituksessa 31.8.2017 mennessä.

Kaupunginhallituksen tulee myös itse huomioida arviointikertomuksen suositukset ja ottaa niihin kantaa omalta osaltaan lautakuntien vastausten lisäksi. Tarkempi ohjeistus suosituksiin vastaamisesta löytyy arviointikertomuksen lopusta.

Päätös: Arviointikertomuksen laadintaa päätettiin vielä jatkaa. Ohjeistettiin sihteerä ja päätettiin pitää lisäkokous 5.5.klo 9.00 jolloin arviointikertomus allekirjoitetaan. Merkittiin, että henkilöstöjohtaja oli kokouksessa läsnä tämän pykälän aikana klo 10.56-11.51 välisen ajan kertomassa henkilöstötilinpäätöksestä.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tiedoksi merkittävät asiat

Tarla13 03.05.2017 § 23

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 19-23.
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan