



Aika 24.04.2019, klo 14:03 - 16:26

Paikka Kokoustila Narvik

Käsitellyt asiat

§ 40 Kokoukseen osallistujat

§ 41 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 42 Pöytäkirjan tarkastus

§ 43 Työjärjestyksen hyväksyminen

§ 44 Ajankohtaiset asiat

§ 45 Talouskatsaus maaliskuu 2019

§ 46 Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2018, tarkastuslautakunnan käsittely

§ 47 Arviointikertomuksen 2018 edistyminen 04/2019

§ 48 Kokouksen päättäminen



Saapuvilla olleet jäsenet

Jaakko Huttunen, puheenjohtaja

Mari Jolanki, 1. varapuheenjohtaja, saapui 14:11, poistui 15:59

Anna Suomalainen

Matti Pöykkö

Sanna Luoma

Heikki Poranen

Antti Väänänen, varajäsen, saapui 14:07

Muut saapuvilla olleet

Rauni Jokelainen, kaupunkitarkastaja, sihteeri

Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Riitta Erola, kehitysjohtaja, saapui 14:15, poistui 15:16

Sirkka Lankila, talousarviopäällikkö, saapui 14:15, poistui 15:16

Poissa

Eemeli Kajula

Petri Keihäskoski

Allekirjoitukset

Jaakko Huttunen
Puheenjohtaja

Rauni Jokelainen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

29.04.2019

Matti Pöykkö

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla 2.5.2019 alkaen.



Rauni Jokelainen



§ 40

Kokoukseen osallistujat

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Toimielimeen valitut

JÄSEN

VARAJÄSEN

Jaakko Huttunen, pj

Vesa Puuronen

Mari Jolanki, varapj

Marjatta Koivuranta

Sanna Luoma

Rosa Vetri

Petri Keihäskoski

Heikki Poranen

Eemeli Kajula

Antti Väänänen

Matti Pöykkö

Pekka Mäkelä

Anna Suomalainen

Emma Kähkönen

Muut osallistujat:

Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Rauni Jokelainen, kaupunkitarkastaja, kokouksen sihteeri

Riitta Erola, kehitysjohtaja. Kuultavana § 46.

Sirkka Lankila, talousarviopäällikkö. Kuultavana § 46.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa kokouksen saapuvilla olevat jäsenet, muut saapuvilla olevat henkilöt ja poissaolijat.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi läsnäolijat esittelijän esityksen mukaisesti.



§ 41

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Kokouksen päätösvaltaisuuden osalta todetaan Kuntalain 103 §:n määräys, jonka mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Valtuusto on kuntalain 90 §:n nojalla määrännyt hallintosäännössä toimielinten kokousmenettelystä. Määräykset koskevat mm. kokouksen koollekutsua sekä kokouksesta ilmoittamista ja esityslistan julkaisua. Hallintosäännössä ei ole määräaikaa kokouksen koollekutsumiseksi.

Hallintosäännön 138 §:n mukaisesti kokouksen puheenjohtaja toteaa onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Keskustelun jälkeen puheenjohtaja toteaa tarkastuslautakunnan kokouksen olevan laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Puheenjohtaja totesi keskustelun jälkeen kokouksen olevan laillinen ja päätösvaltainen.



§ 42

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Hallintosäännön 150 §:n mukaisesti pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjan tarkastaja. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Rovaniemen kaupungissa on lisätty sähköisten palveluiden käyttöä pyrkien saamaan nopeutta ja kustannusten säästöä myös hallinnollisiin kuluihin.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään sähköpostitse jo ennen keväällä käyttöön otettavaa CaseM sähköistä allekirjoitusta. Pöytäkirjan varsinainen allekirjoitus tehdään seuraavan kokouksen alussa.

Toimielin päättää pöytäkirjan tarkastajan valinnan lisäksi tarkastuksen aikarajasta, joka ajoittuu kokouspäivästä lukien seuraavan seitsemän päivän sisälle.

Pöytäkirja julkaistaan kokouksesta kahdeksantena päivänä kaupungin verkkosivuilla. Julkaisun päivämäärä merkitään pöytäkirjaan, eikä pöytäkirjoja kuuluteta ilmoitustaululla.

Kokouksen päättyessä ei ole erillistä päätösasiaa pöytäkirjan tarkastamisesta.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Kokouksen pöytäkirjantarkastajaksi valitaan Eemeli Kajula. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on ke 1.5.2019.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Matti Pöykkö ja todettiin tarkastuksen aikaraja.



§ 43

Työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa.

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä (Hallintosääntö 140 § 2. mom).

Toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa yksimielisellä päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa (Hallintosääntö 141 § 1. mom).

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Lautakunta hyväksyi työjärjestyksen esityksen mukaisesti.

Antti Väänänen saapui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14.07.



§ 44

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Kokouskäytännön mukaan toimielimen kokouksen alussa pidetään esittelijän katsaus ajankohtaisista asioista :

- Julkishallinnon tarkastajat ry:n (aiemmin Kuntatarkastajat ry) yhdistyksen vuosikokous järjestetään Helsingissä 22.5.2019. Yhdistys on perustettu vuonna 1979. Sen ensisijaisena tarkoituksena on kehittää kuntien ja kuntayhtymien ulkoista ja sisäistä tarkastusta sekä toimia kuntatarkastusalan henkilöstöä yhdistävänä tekijänä. Yhdistys ylläpitää ja edistää myös jäsentensä ammattitietoa.

Kevään vuosikokouksen ohella järjestetään opintopäivät. Virahaltijoiden osallistuminen on vielä päättämättä. Opintopäivien sisältönä on mm. Verotuksen ajankohtaiset asiat, luennoitsijana asiantuntija Benjamin Strandberg, Kuntaliitto. Ajankohtaista kuntien kirjanpidosta ja tilinpäätöksistä - ohjeiden tarkennukset ja havainnot tilinpäätöksistä. Luennoitsijana senior specialist Pasi Leppänen, valtionvarainministeriö.

- muut asiat

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee ajankohtaiset asiat ja merkitsee ne tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.

Muut ajankohtaisissa asioissa, lautakunta päätti siirtää elokuun kokouksen ajan viikolla eteenpäin siten, että elokuun kokous pidetään tiistaina 27.8.2019 alkaen klo 14.

Mari Jolanki saapui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14.11.



§ 45

Talouskatsaus maaliskuu 2019

ROIDno-2018-1023

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Tarkastuslautakunta seuraa kokouksissaan säännöllisesti lautakunnan talouden toteumaa (HS 65 §). Tilikaudelle 2019 valtuusto on hyväksynyt lautakunnan talousarvioksi - 250 549 euroa, joka on lautakunnan koko vuoden kulujen määrä. Lautakunnalla ei ole tuloja.

Tammi- maaliskuun kulukertymä on -51 964 euroa. Talousarviosta on käytetty 20,74 %.

Tarkemmat luvut esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maaliskuu 2019 talouskatsauksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän esityksen mukaisesti.



§ 46

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2018, tarkastuslautakunnan käsittely

ROIDno-2019-794

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Liitteet

- 1 Rovaniemen kaupungin tilinpäätös ja toimintakertomus 2018
- 2 Pöytäkirjan ote-Kaupunginhallitus - 28.03.2019, klo 10:02
- 3 Tilinpäätöksen 2018 teknisten korjausten sivut 24.4.2019

Kaupunginhallitus hyväksyi ja allekirjoitti 28.3.2019 § 118 Rovaniemen kaupungin vuoden 2018 tilinpäätöksen. Tilinpäätökseen sisältyy konsernitilinpäätös emokaupungin ja konserniyhteisöjen tilinpäätösten yhdistelmänä. Kuntayhtymät on yhdistelty Rovaniemen kaupungin omistusosuutta vastaavalla osuudella.

Kaupunginhallitus saattoi tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnan ja edelleen valtuuston käsiteltäväksi. Kaupunginhallitus oikeutti talous- ja kehittämispalvelut -yksikön tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia.

Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tarkastus kattaa emokaupungin tilinpäätöksen sekä siihen kuuluvan konsernitilinpäätöksen. Tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Jos kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastaja tekee asiasta tilivelvolliseen kohdistuvan muistutuksen.

Tilintarkastajan lakisääteisiin tehtäviin kuuluu myös tarkastaa, onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti (Kuntal 123§). Sisäisessä tarkastuksessa ja riskien hallinnassa tehdään vuoden aikana selvitysraportteja, joiden perusteella tilintarkastaja voi ottaa kantaa onko kaupunginhallituksessa reagoitu riittävästi esitettyihin korjausliikkeisiin.

Tarkastuslautakunta on arviointikertomuksissaan ottanut kantaa tilinpäätöksen sisältöön. Tilinpäätöksen tulokorteissa käsitellään toimielimittäin ja tytäryhteisöittäin määrällisten ja laadullisten tavoitteiden saavuttamista. Lautakunta arvioi kuinka määrällisten eli tulokortissa esitetyt tilinpäätöksen luvut tukevat tulokortin tekstiä. Antavatko tytäryhteisöjen tulokortit riittävästi tietoa myös tytäryhteisöjen omista yhtiöistä. Tilinpäätöksessä sanallisesti kuvailtu osio ei riitä vaan sen rinnalla on oltava myös luvut.

Ote KH:n päätöksestä 28.3.2019 § 118 sekä päätökseen liittyvä tilinpäätös vuodelta 2018 jaetaan tarkastuslautakunnan jäsenille sähköisenä oheismateriaalina. Asiakirjat ovat yleisesti luettavissa kaupungin sivuilta (www.rovaniemi.fi).

Ehdotus



Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi liitteenä 2 olevan vuoden 2017 tilinpäätöksen.

Tarkastuslautakunta kuulee tilinpäätöksestä kehitysjohtaja Riitta Erolaa ja talousarviopäällikkö Sirkka Lankilaa. Merkitään kuulemiset tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli kehitysjohtaja Riitta Erolaa ja talousarviopäällikkö Sirkka Lankilaa.

Lautakunta merkitsi kuulemiset tiedoksi.

Lautakunta totesi tilinpäätökseen tehdyt tekniset muutokset (sivut 95, 101 ja 102), ja päätti liittää ne pöytäkirjaan liitteeksi kolme.

Antti Väänänen oli poissa tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.13-15.16.



§ 47

Arviointikertomuksen 2018 edistyminen 04/2019

ROIDno-2017-285

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen, Jari Kotimäki

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi, jari.kotimaki@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja, tarkastuspäällikkö

Arviointikertomuksen valmistelu jatkuu lautakunnalle esitetyllä tavalla.

Kaupunginhallitus on allekirjoittanut 28.3.2019 vuoden 2018 tilinpäätöksen ja on saattanut sen tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilinpäätöksestä saadaan myös tarkastuslautakunnan edellyttämää arviointitietoa vuodelta 2018.

Arviointikertomus on vielä keskeneräinen. Tähän astinen aineisto jaetaan jäsenille kirjeitse ennen 24.4.2019 pidettävää kokousta.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Kertomus tullaan antamaan valtuustolle tilinpäätöskokouksessa 17.6.2019.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän esityksen mukaisesti.

Tämän lisäksi tarkastuslautakunta päätti pyytää tilintarkastajaa selvittämään konernijohdon toimet ns. Aalto- kiinteistöjä koskevassa kaupassa.

Heikki Poranen oli poissa tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.31-15.34.



§ 48

Kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Rauni Jokelainen

rauni.jokelainen@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Hallintosäännön 150 §:n mukaan toimielimen pöytäkirjan tulee kertoa mm.kokouksen alkamis- ja päättymisajat.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Kotimäki, tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja toteaa kokouksen päättyväksi, sekä toteaa kokouksen päättymisajan.

Puheenjohtaja toteaa seuraavan kokouksen ajankohdan, joka on tiistai 7.5.2019, alkaen klo 14.00 kokoustilassa Narvik.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16.25, ja totesi seuraavan kokouksen olevan 7.5.2019 klo 14 alkaen kokoustilassa Narvik.