

15.05.2019

Julkinen

Kokoustiedot

Aika 15.05.2019 keskiviikko klo 9:00 - 10:20

Paikka Kaupungintalo, kh:n kokoushuone, 2. krs

Lisätietoja

Saapuvilla olleet jäsenet

Hilkka Kontiainen, puheenjohtaja
Taisto Toppinen, varapuheenjohtaja
Kalle Keinänen
Jouko Lösönen
Ari Paanala
Kaija Räsänen
Minna Sahlberg

Muut saapuvilla olleet

Alexi Paananen, tarkastuspäällikkö
Sari Düssel, tarkastussihteeri

esittelijä
pöytäkirjanpitäjä

Asiat 62 - 69 §

Allekirjoitukset

Hilkka Kontiainen
puheenjohtaja

Sari Düssel
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Kuopiossa, 23.5.2019

Taisto Toppinen

Kalle Keinänen

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Tarkastettu pöytäkirja on yleisesti nähtävänä Kuopion kaupungin verkkosivuilla www.kuopio.fi/paatoksenteko 28.5.2019

Sari Düssel
pöytäkirjanpitäjä

Muutoksenhakukiellot

Kuntalain 136 §:n mukaan ei oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta voi tehdä §:ien 62 – 69 osalta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöpanoa.

Käsitellyt asiat

Nro	§	Liite/ viite*	Otsikko	Sivu
1	62 §		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	63 §		Pöytäkirjantarkastajat	4
3	64 §	1	Kuopion kaupungin tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2018	5
4	65 §	2	Kuopion kaupungin tilintarkastuskertomus vuodelta 2018, tilinpäätöksen 2018 hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	7
5	66 §		Sidonnaisuusilmoituksiin 31.1. - 9.5.2019 tehdyt muutokset	9
6	67 §	3	Tarkastuslautakunnan vuoden 2019 ensimmäinen osavuosisikatsaus	10
7	68 §		Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu	11
8	69 §		Muut asiat	12

Muutoksenhaku

62 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Päätösehdotus

Puheenjohtaja

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

63 §

Pöytäkirjantarkastajat

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Valitaan pöytäkirjantarkastajat. Vuorossa ovat jäsenet Taisto Toppinen ja Kalle Keinänen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Taisto Toppinen ja Kalle Keinänen.

Kuopion kaupungin tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2018

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi

Kaupunginhallitus on 25.3.2019 § 75 hyväksynyt ja allekirjoittanut Kuopion kaupungin tilinpäätöksen vuodelta 2018 ja jättänyt sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi. Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta on esitelty tarkastuslautakunnalle johtavien viranhaltijoiden toimesta 26.3.2019 § 33.

Kunnanhallituksen on esitettävä kuntalain 115 §:n nojalla toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta arvioi kertomuksessaan valtuuston vuoden 2018 talousarviossa asettamien keskeisten/sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunta arvioi lisäksi kaupungin toiminnan ja hallinnon tarkoituksenmukaisuutta. Arviointi perustuu tilinpäätöksessä ja siihen sisältyvässä toimintakertomuksessa sekä henkilöstökertomuksessa esitettyihin tietoihin, tarkastuslautakunnan arviointikokouksiin sekä erillisiin tarkastustoimiston selvityksiin, tilintarkastajan raportteihin ja toimielinten päätöspöytäkirjoihin.

Tarkastuslautakunta on valmistellut vuoden 2018 arviointikertomusta aikaisemmin kokouksissaan 10.4.2019 § 48, 24.4.2019 § 54 ja 8.5.2019 § 59.

Liitteet

1 Arviointikertomus 2018

Valmistelija

Aleksi Paananen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointikertomuksen.

Tarkastuslautakunta päättää lähettää arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle ja esittää, että kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi vuoden 2018 arviointikertomuksen ja lähettää sen edelleen kaupunginhallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kuopion kaupungin tilintarkastuskertomus vuodelta 2018, tilinpäätöksen 2018 hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tällaisia ovat tilintarkastuskertomukseen sisältyvät asiat, kuten vastuuvapauden myöntäminen. Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Kuntalain 125 §:n 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 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 kaupunginhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Kaupunginhallitus on käsitellyt Kuopion kaupungin tilinpäätöksen 25.3.2019 § 75. BDO Audiator Oy vastuullisena tilintarkastajanaan Tiina Lind, JHT, KHT on antanut 8.5.2019 tilintarkastuskertomuksen Kuopion kaupungin vuoden 2018 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisesta. Tilintarkastuskertomukseen ei sisälly kuntalain 125 §:ssä tarkoitettua tilivelvolliseen kohdistuvaa muistutusta.

Tilintarkastaja on esittänyt antamassaan tilintarkastuskertomuksessa, että tilinpäätös voidaan hyväksyä ja vastuuvapaus voidaan myöntää tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.–31.12.2018.

15.05.2019

65 §

Liitteet

2 Tilintarkastuskertomus 2018

Valmistelija

Alexi Paananen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

- 1) merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja
- 2) hyväksyy tilinpäätöksen ja
- 3) myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 2018.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 66

Asianro 4296/00.03.00.01/2017

Sidonnaisuusilmoituksiin 31.1. - 9.5.2019 tehdyt muutokset

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 6.9.2017 § 27 päättänyt valtuuttaa tarkastuspäällikön tai hänen määräämänsä henkilön ylläpitämään rekisteritietoja ja tuomaan tehdyt muutokset tiedoksi tarkastuslautakunnalle säännöllisesti.

Sidonnaisuusilmoituksiin 9.5.2019 mennessä tehdyt muutokset esitellään tarkastuslautakunnalle kokouksessa.

Ajantasainen yhteenveto sidonnaisuusilmoituksista on julkaistu Kuopion kaupungin verkkosivulle: www.kuopio.fi/sidonnaisuudet

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusilmoituksissa tapahtuneet muutokset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 67

Asianro 3999/02.02.02/2019

Tarkastuslautakunnan vuoden 2019 ensimmäinen osavuositarkastus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi

Kaupunkikonsernin ensimmäinen osavuositarkastus laaditaan tammi-huhtikuulta 2019. Osavuositarkastus sisältää palvelualueiden, liikelaitosten, taseyksiköiden ja keskeisten tytäryhteisöjen johdon katsauksen, talousarvion käyttötalous-, investointi-, tuloslaskelma- ja rahoitusosan toteumavertailun ja ennusteen koko vuodelle.

Ensimmäinen osavuositarkastus tehdään tiivistetyssä muodossa.

Vaikutusten arviointi

-

Liitteet

3 Osavuositarkastus 1-4/2019

Valmistelija

Alexi Paananen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää merkitä vuoden 2019 ensimmäisen osavuositarkastuksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 68

Asianro 3803/00.03.00.00/2019

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen valmistelu

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on 12.6.2019 Juankoskella. Kokouksessa tarkastuslautakunnalle esitellään pitäjäraadin toimintaa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 69

Asianro 6184/00.03.00.00/2018

Muut asiat

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen
Tarkastustoimi

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija
Aleksi Paananen
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti osallistua Vuoden arviointikertomus -kilpailuun.