

KOKOUSAIKA	Perjantai 3.9.2021 kello 13.00 – 14.50		
KOKOUSPAIKKA	Kainuun jätehuollon kuntayhtymä Viestitie 2, 2-kerros, neuvotteluhuone		
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä kuka toimi puheenjohtajana)	Korhonen Matti Heikkinen Jorma Väyrynen Pertti Karvinen Hanna, Ms-Teamsin kautta	Puheenjohtaja, Sotkamo Jäsen Puolanka Jäsen, Vaala Varapj., Kajaani,	(x) (x) (x) (x) (x=paikalla)
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Jukka Oikarinen Antti Kääriäinen Aki Saari, Ms-Teamsin kautta (poistui kokouksesta pykälän 22 käsittelyn jälkeen klo 14.04)	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja Tilintarkastaja	(x) (-) (x)
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.		
ASIAT	§§ 20 - 26		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja -aika sekä tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta)	Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan Visma Sign sähköisellä allekirjoituksella. Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Hanna Karvinen ja Jorma Heikkinen.		
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja _____ Matti Korhonen	Sihtööri _____ Jukka Oikarinen	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.	Tarkastusaika Kajaani Allekirjoitukset _____ Hanna Karvinen	_____ Jorma Heikkinen	
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ	Paikka ja päivämäärä Kajaani 10.9.2021 Virka-asema Neuvoja-tiedottaja	Allekirjoitus _____ Sari Komulainen	

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

20 § TILINTARKASTUSSUUNNITELMA

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen on toimittanut vuoden 2021 työohjelman / tarkastussuunnitelman tarkastuslautakunnalle. Tilintarkastaja Aki Saari esittelee tarkastussuunnitelman kokouksessa.

Puheenjohtajan selostus:

Esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta:

Merkittiin tilintarkastussuunnitelma vuodelle 2021 tiedoksi huomautuksetta.

21 § TALOUDEN SEURANTARAPORTTI AJALTA 1- 6 / 2021

Liitteenä talouden seurantaraportti ajalta 1 – 6 / 2021.

- Astiatuotot ovat 15 % (176423 €) budjetoitua pienemmät.
- Jätekeskustuotot ovat 30 % (279 258 €) budjetoitua pienemmät.
- Energiajätteen myyntituotot ovat 55 % (55 047 €) budjetoitua pienemmät.
- Muut tuotot ovat 3 % (6 075 €) budjetoitua pienemmät.

Kokonaisuudessaan tuotot toteutuivat 17 % (516 803 €) talousarviota pienempänä.

Astiatuottojen alitus johtuu laskutuksen kirjautumisesta myöhemmille kuukausille. Elokuun lopun laskutus on budjetin mukainen. Jätekeskustuotoissa on selkeästi pienemmän TSV-jätteiden osalta edellisen vuoden vertailuun (n. 263 000 €).

Vastaavat toimintakulut ovat toteutuneet 11 % (300 802 €) talousarviota suurempina.

- Henkilöstökulut ovat 3 % (11 420 €) budjetoitua pienemmät.
- Palvelujen ostot ovat 11 % (232 076 €) budjetoitua suuremmat.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat 47 % (58 093 €) budjetoitua suuremmat (puristimet vielä käyttöpuolella 51 000 €).
- Jäteveroa on maksettu 8 % (390 €) budjettia enemmän.
- Muut toimintakulut ovat 31 % (21 663 €) budjetoitua suuremmat (uhkasakko 40 000 €).

Käyttötalouden tulojen ja menojen erotus (toimintakate) on – 365 105 €. Laskennalliset poistot, rahoituskulut ja varausten muutos ovat 256 798 €, jolloin seurantakauden tulokseksi muodostuu 621 903 € alijäämää. Maksuvalmius 2.9. 1208 k€.

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten talouden seurantaraportin ajalta 1 - 6 / 2021.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi talouden seurantaraportin ajalta 1 - 6 / 2021.

22 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN SISÄLTÖ VUODELLE 2021

Tarkastuslautakunta toteuttaa hallinnon ja talouden tarkastusta vuosittain tarkastussäännön ja erikseen päätettävän suunnitelman mukaisesti. Suunnitelman perusteella laaditaan arviointikertomus kuluneesta tilivuodesta yhtymäkokoukselle.

Taloutta ja hallintoa käsitellään jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 28.5.2021 arviointikertomuksen sisällöksi vuodelle 2021 seuraavaa.

1. Talouden ja hallinnon arviointi
2. Toimintajärjestelmien vaihtuminen ja niiden vaikutus käytännön toimintaan
3. xxxx
4. Mahdollinen toimeksianto tilintarkastajalle

Kohta kolme jätettiin päätettäväksi myöhemmin.

Puheenjohtajan selostus:

Esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta ei tehnyt lisäyksiä arviointikertomuksen sisältöön. Merkitään, että tässä kokouksessa tarkasteltiin vain taloutta ja hallintoa.

Merkitään, että Aki Saari poistui Ms-Team kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 14.04.

**23 § ESITYS YHTYMÄKOKOUKSELLE
TILINTARKASTAJAYHTEISÖN VALINNASTA KAUELLE
2021-2025**

Tarkastussääntö 4 §

Tilintarkastajan valinta:

”Yhtymäkokous valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten JHTT-tilintarkastajan ja yhden JHTT- varatilintarkastajan tai JHTT- yhteisön.”

Perussopimus 4.1.4.

Yhtymäkokouksen tehtävät:

”valita tarkastuslautakunnan esityksen perusteella yksi tai useampi tilintarkastaja; joka voi olla luonnollinen henkilö tai yhteisö”

Perussopimus 6.5.

Talouden tarkastus:

”Yhtymäkokous valitsee yhdeksi (1) vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla suoraan lain nojalla. Hallinnon ja talouden tarkastamisessa noudatetaan muutoin, mitä siitä on säädetty kuntalaissa (410/2015) ja määrätty kuntayhtymän tarkastussäännössä.”

Kuntayhtymän tilintarkastajana on toiminut KPMG Oy Ab useamman tarkastuslautakunnan toimikauden ajan. Toimikauden aikainen kustannus ei ylitä hankintalain kilpailuttamisvelvoitteen kynnysarvoa. KPMG Oy Ab on myös omistajakuntien tilintarkastajayhteisö, joten Kirjanpitolautakunnan suositus on myös täytynyt tilintarkastajayhteisön osalta (suositus käyttää samaa tilintarkastajayhteisöä kuin omistajakunnat).

Puheenjohtajan selostus:

Esitetään yhtymäkokoukselle valittavaksi tilintarkastusyhteisöksi KPMG Oy Ab:ta seuraavan tarkastuslautakunnan toimikaudeksi vuosille 2021 – 2024.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyttiin puheenjohtajan selostuksen mukaan.

24 § MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT:

Keskusteltiin vuoden 2021 investoinneista ja todettiin niiden olevan lähes valmiita. Puolangan lajitteluaseman siirto tapahtuu syksyn aikana. Suurempia rakennustöitä ei vielä ehditä tekemään vuoden 2021 aikana puutteellisten suunnitelmien vuoksi. Riikinvoiman voimalaitoksen todettiin toimineen odotetulla tavalla kuluneen vuoden ajan.

25 § SEURAAVA KOKOUS:

Puheenjohtajan ehdotus:

Puheenjohtaja ilmoittaa erikseen seuraavan kokousajan.

Tarkastuslautakunta:

Puheenjohtaja ilmoittaa erikseen seuraavan kokousajan.

26 §

**KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN JA VALITUSOSOITUKSEN
ANTAMINEN:**

Kokous päätettiin kello 14.50 ja annettiin liitteenmukainen valitus-
osoitus:

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava **Kainuun jätehuollon kuntayhtymään** määräajan viimeisenä päivänä ennen toimiston aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on **Kainuun jätehuollon kuntayhtymän tarkastuslautakunta**.

Yhteystiedot: Kainuun jätehuollon kuntayhtymä, tarkastuslautakunta.

Postiosoite: Viestitie 2, 87700 KAJAANI
Käyntiosoite: Viestitie 2, 87700 KAJAANI
Sähköpostiosoite: info@ekokymppi.fi

Faksinumero: 08 – 636 614
Puhelinnumero: 08 – 636 611

Toimiston aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9 - 15

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Kainuun jätehuollon kuntayhtymästä.

Pöytäkirja on 10.9.2021 viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page

Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende