

KOKOUSAIKA	Keskiviikko 11.4.2018 kello 13.00 – 16.00		
KOKOUSPAIKKA	Kainuun jätehuollon kuntayhtymä Kokoustila Viesti Viestitie 2 87700 KAJAANI		
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä kuka toimi puheenjohtajana)	Karvinen Hanna Heikkinen Jorma Väyrynen Pertti Korhonen Matti	Puheenjohtaja, Kajaani Varapj., Puolanka Jäsen, Vaala Jäsen, Sotkamo	(-) (x) (x) (x) (x=paikalla)
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Jukka Oikarinen Antti Kääriäinen Antti Kääriäinen poistui klo15.20.	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja	(x) (x)
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.		
ASIAT	§§ 1 – 8		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja -aika sekä tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta)	Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan kokouksen päättyttyä. Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Matti Korhonen ja Pertti Väyrynen.		
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja _____ Jorma Heikkinen	Sihteeri _____ Jukka Oikarinen	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.	Tarkastusaika Kajaani 11.4.2018 Allekirjoitukset _____ Matti Korhonen	Kajaani 11.4.2018 _____ Pertti Väyrynen	
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ	Paikka ja päivämäärä Kajaani ____ . ____ .2018 Virka-asema Asiakaspalvelupäällikkö	Allekirjoitus _____ Marjut Kinnunen	

1 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUKSET V. 2018:

Hallintosääntö 3 §:

”Toimielin pitää kokouksensa päättämään aikana ja paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.”

Hallintosääntö 4 §:

”Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai –velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla.”

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta kokoontuu tarvittaessa päiväkokouksina. Kokoukset pidetään kuntayhtymän toimitiloissa. Kokouskutsu lähetetään viimeistään 4 päivää ennen kokousta. Kutsu ja kokousmateriaali toimitetaan sähköpostilla, mikäli se on mahdollista. Lähettämisestä ilmoitetaan lisäksi tekstiviestillä.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

**2 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUPÖYTÄKIRJOJEN
TARKASTAMINEN JA NÄHTÄVILLE ASETTAMINEN V. 2018**

Hallintosääntö 14 §:

”Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan al-
lekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkaste-
taan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä
toimielimen päättämänä aikana ja paikassa siten kuin siitä vähintään yhtä päi-
vää aiemmin on ilmoitettu. Hallitus ja tarkastuslautakunta voivat kuitenkin päät-
tää, ettei pöytäkirjaa aseteta yleisesti nähtäville.”

Puheenjohtajan ehdotus:

Pöytäkirjan tarkastavat kunkin kokouksen valitsevat kaksi pöytäkirjan tarkasta-
jaa. Kunkin kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä kuntayhtymän
toimistossa tarkastusviikon viimeisenä arkipäivänä klo 9.00 – 15.00.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

3 § TALOUDEN SEURANTARAPORTTI AJALTA 1- 12 / 2017

Liitteenä talouden seurantaraportti ajalta 1 – 12 / 2017. Astiatuotot ovat 4 % (90 232 €) budjetoitua suuremmat. Jätekeskustuotot ovat 17 % prosenttia (169 016 €) budjetoitua suuremmat. Vuosilaskituksen tuotot toteutuvat hieman talousarviota pienempänä (13 030 €). Energiajätetuotoista toteutui vain 16 % (101 950 €), koska materiaalia ei saanut toimittaa Kainuun voimalle To-teutumatta jäi 533 050 € tulot. Muut tuotot toteutuivat hieman talousarviota suurempana 101 % (3 749 €). Kokonaisuudessaan tuotot toteutuivat viisi prosenttia talousarviota pienempänä (283 083 €).

Vastaavat toimintakulut ovat alittuneet 12 % (599 065 €). Alitusta on tapahtunut henkilöstökuluissa 5 % (44 271 €), palvelujen ostoissa 11 % (396 732 €), aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 24 % (66 777 €) ja jäteverossa 94 % (211 980 €).

Käyttötalouden tulojen ja menojen erotus (toimintakate) on + 981 482 €. Laskennalliset poistot, rahoituskulut ja varausten muutos ovat 456 494 €, jolloin seurantakauden tulokseksi muodostuu 524 988 € ylijäämää. Aikaisempien vuosien REF-varausta (210 000 €) ei purettu. Uutta REF-varausta tehtiin 20 000 € ja pakollista ennallistamisvarausta tehtiin 50 000 € (yht. 495 200 €).

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten talouden seurantaraportin ajalta 1-12 / 2017.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi varten talouden seurantaraportin ajalta 1-12 / 2017.

4 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN SISÄLTÖ VUODELLE 2017

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

Tarkastuslautakunta käsitteli arviointikertomuksen sisältöä kokouksessaan 28.3.2017 § 4. Arviointikertomuksen sisällöksi hyväksyttiin seuraavat kohdat.

1. Talouden ja hallinnon arviointi
2. Laskun elinkaari palvelun ja uuden rekisteriohjelman käyttöönotto
3. Kuntapäätäjäkysely ja kuntalaiskysely vuodelle 2017
4. Mahdollinen toimeksianto tilintarkastajalle

Puheenjohtajan ehdotus:

Arviointikertomuksen sisältöä on käyty läpi seuraavasti aiemmissa kokouksissa.

Arviointikertomuksen kohtaa 1. seurataan jokaisessa kokouksessa saatavalla toimitusjohtajan raportilla käyttötaloudesta ja muusta toiminnasta (8.12.2017 § 14).

Kohdat 2 – 3 käsitellään tässä kokouksessa arviointikertomuksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta allekirjoittaa liitteenmukaisen arviointikertomuksen vuodelta 2017.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

5 § VUODEN 2017 TILINPÄÄTÖS

Kuntalain 53 §:n mukaan kunnanhallituksen (yhtymähallituksen) on valmisteltava yhtymäkokouksessa käsiteltävät asiat. Näihin asioihin kuuluu myös tilinpäätöksen laatiminen (LIITE).

Yhtymähallitus on käsitellyt tilinpäätöksen kokouksissaan 28.3.2018.

Yhtymäkokous hyväksyy tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun perusteella.

Kuntalain 71§:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava yhtymäkokouksen päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko asetetut tavoitteet toteutuneet.

Tilintarkastaja on tarkastanut kuntayhtymän kirjanpidon, hallinnon sekä tilinpäätöksen ja antanut tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2017 (LIITE).

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa, että

1. yhtymähallitus ja toimitusjohtaja ovat laatineet kuntayhtymän tilinpäätöksen sekä jättäneet sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi.
2. tilintarkastuskertomuksessa ei ole kuntalain 75 §:n tarkoittamaa muistutusta taikka muuta merkittävää huomautusta

Tarkastuslautakunta antaa vuoden 2017 arviointikertomuksen (LIITE) yhtymäkokoukselle tiedoksi ja esittää tilintarkastajan esityksen mukaisesti, että

1. yhtymäkokous hyväksyy kuntayhtymän vuoden 2017 tilinpäätöksen liitteineen
2. myöntää kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapauden hallinnosta ja taloudesta tilivuodelta 2017, sekä
3. hyväksyy hallituksen esityksen mukaisesti, että vuoden 2017 ylijäämä 524 988,30 euroa kirjataan tilinpäätöksessä taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

6 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN SISÄLTÖ VUODELLE 2018

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

Puheenjohtajan ehdotus:

1. Talouden ja hallinnon arviointi
2. xxx
3. xxx
4. Mahdollinen toimeksianto tilintarkastajalle

2 – 3 kohta esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta:

Keskusteltiin arviointikertomuksen sisällöstä ja päätettiin seuraavaa.

1. Talouden ja hallinnon arviointi
2. Ekokymppin hallinnassa olevien jätevirtojen tehostaminen
3. Henkilöstöstrategia lajitteluasemilla pitkällä aikavälillä
4. Mahdollinen toimeksianto tilintarkastajalle

7 § MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT:

Seuraava kokous perjantai 25.5.2018 klo 10.00

Merkittiin tiedoksi Kajaanin kaupungin kirje tarkastuslautakunnan kokoonpanosta ja puheenjohtajuudesta.

8 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN JA VALITUSOSOITUKSEN ANTAMINEN:

Kokous päätettiin kello 16:00 ja annettiin seuraavanlainen valitusosoitus:

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen
perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: §§ 3, 5, 7

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät: §§ 1, 2, 4, 6, 8

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimus-
viranomaisen ja
aika

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisu-
vaatimuksen.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään:

Kainuun jätehuollon kuntayhtymän tarkastuslautakunta
Viestitie 2
87700 KAJAANI

Pykälät: §§ 1, 2, 4, 6, 8

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedok-
sisaannista.

Oikaisuvaatimuksen
säilytys

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja si-
se on tekijän allekirjoitettava.

VALITUSOSOITUS

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kunnallisvalituk-
sella.

Valitusviranomaisen ja postiosoite:

Oulun hallinto-oikeus
PL 189, 90101 OULU.

Valitusaika on 30 päivää päätöksen tiedoksisaamisesta.

Pykälät: §§