

Tarkastuslautakunta

Aika 17.10.2018 15:00 - 17:30**Paikka** Kunnantalon valtuustosali

Käsitellyt asiat

§	Liitteet	Otsikko	Sivu
41		Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
42		Pöytäkirjan tarkastaminen	4
43	1-2	Hyvinvointijohtajan kuuleminen	5
44		Tilintarkastajan raportti	6
45	3-4	Isoahon raportin kuuleminen	7
46	5	Talousarvion toteutuminen - osavuosikatsaus 2/2018	8
47	6-9	Sote-neuvottelujen nykytilanne	11
48	10-12	Tilintarkastuspalvelujen kilpailuttaminen	12
49	13	Johdannaissopimusten markkina-arvot	14
50	14	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	15
51		Muut asiat	16

Osallistujat

Läsnä	Nimi		Lisätiedot
	Viljanmaa Anita Havanka Pentti Honkanen Kari Pajunen Pirjo Kesä Jorma	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen JHTT-tilintarkastaja	pois §:n 48 käsittelyn ajan klo 17:25-17:30
	Kyrönviita Eeva Hellsten Sari	kunnanjohtaja hyvinvointijohtaja	poistui klo 16:05 §:n 43 käsittelyn jälkeen

Käsitellyt asia §§41 - 51

Allekirjoitukset

Anita Viljanmaa
puheenjohtaja, pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Ruovedellä 18.10.2018

Pentti Havanka

Pirjo Pajunen

Kari Honkanen

**Pöytäkirja yleisesti
nähtävillä**

Anita Viljanmaa
pöytäkirjanpitäjä

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

TARKLTK 17.10.2018 § 41

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä olleessaan varapuheenjohtaja.

Tarkastuslautakunnan päätöksen 4.7.2017 mukaisesti kokouskutsu on postitettava viimeistään 5 päivää ennen kokousta. Tämän kokouksen kokouskutsu on postitettu 11.10.2018.

Pj:n ehdotus

Puheenjohtaja toteaa tarkastuslautakunnan kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjan tarkastaminen

TARKLTK 17.10.2018 § 42

Tarkastuslautakunnan päätöksen mukaan pöytäkirjan tarkastavat ja allekirjoittavat kaikki läsnä olleet lautakunnan jäsenet.

Pj:n ehdotus

Tarkstuslautakunta päättää tämän pöytäkirjan tarkastamisajankohdan.

Päätös

Pöytäkirja tarkastetaan 18.10.2018.

Tarkastuslautakunta**§ 43****17.10.2018**

Hyvinvointijohtajan kuuleminen

TARKLTK 17.10.2018 § 43

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseen kuultavaksi hyvinvointijohtaja Sari Hellstenin.

Pj:n ehdotus

Kuullaan Sari Hellstenin selvitys, kysellään ajankohtaisista järjestelyistä ja tutustutaan perusturvalautakunnan laatimaan vuoden 2019 talousarvioesitykseen, liite 1.

Päätös

Hyvinvointijohtaja Sari Hellsten esitteli vuoden 2019 talousarvioesityksen, kertoi eri sektoreiden työryhmistä sekä vastasi perusteellisesti lautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin. Erikoissairaanhoidon hoito tulee tänä vuonna ylittymään, myös sosiaalipuolella on kustannuspaineita.

Pidettiin kokoustauko 16:05 - 16:12

Liitteet

Liite 1 Perusturvaltk talousarvio 2019
Liite 2 Perusturvaltk talousarvio 2 2019

Tilintarkastajan raportti

TARKLTK 17.10.2018 § 44

JHTT-tilintarkastaja Jorma Kesä kertoo havainnoistaan tilintarkastuksensa perusteella.

Pj:n ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportin tiedoksi ja keskustelee siitä.

Päätös

Kuultiin tilintarkastajan käyneen läpi viranhaltijapäätöspöytäkirjat ja kunnanhallituksen pöytäkirjat sekä talousraportit ja taloustilastot. Si-
vuttiin Haapasaaren ja Ruoveden Asuntojen tilannetta.

Isoahon raportin kuuleminen

TARKLTK 17.10.2018 § 45

Kunnanjohtaja kertoo Minna Isoahon raportista.

Pj:n ehdotus

Kuullaan kunnanjohtajan selvitys raportista ja keskustellaan siitä.

Päätös

Kuultiin kunnanjohtajan selvitys Minna Isoahon raportista. Jatkossa Minna Isoaho ja Heikki Penttilä käsittelevät tarkentavat selvitykset.

Liitteet

Liite 3 Ajankohtaiskatsaus SOTE_palveluihin

Liite 4 Virtain vastukset Ruoveden kunnalle SOTE

Kunnanhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 128
§ 46

08.10.2018
17.10.2018

Talousarvion toteutuminen - osavuosikatsaus 2/2018

KH 08.10.2018 § 128

Ruovedellä julkaistaan kaksi , joista ensimmäinen huhtikuun ja toinen elokuun tietojen pohjalta.Tuloslaskelma osoittaa osavuosikatsauksen ajanjaksolla 1.1.-31.8.2018 alijäämää -288 807 euroa, kun alijäämä ensimmäisen osavuosikatsauksen ajanjaksolla 1.1.-30.4.2018 oli -120 037 euroa.

Huomioita toteumatilanteesta:

Toimintatuotot olivat tammi-elokuussa 2018 vuonna 3 386 000 € (vuoden 2017 vastaavalla ajanjaksolla 3 520 000 €). Toimintakulut olivat tammi-elokuussa 2018 yhteensä -23 090 000 € (vuoden 2017 vastaavalla ajanjaksolla - 22 278 000 €). Näin ollen toimintakatteeksi muodostui -19 704 000 € (18 758 000 €). Poistojen ja arvonalentumisten vähentämisen sekä poistoeron muutoksen jälkeen tammi-elokuun 2018 alijäämäksi muodostui -288 807 € (vuonna 2017 vastaavana ajankohtana ylijäämää oli 1 011 700 €).

Verotuloja kertyi elokuun loppuun mennessä yhteensä 10 990 962 € (vuonna 2017 vastaavana ajankohtana 10 990 710 €), josta kunnan tuloverojen osuus oli 9 878 982 € (vuonna 2017 vastaavana ajankohtana 9 720 565 €). Kiinteistöveron osuus elokuun lopussa 2018 oli 4 916 € (vuonna 2017 elokuun lopussa 58 000 €). Yhteisöveron tuotto vuonna 2018 elokuussa oli 1 107 063 € (vuonna 2017 vastaavana ajankohtana 1 200 000 €). Valtionosuuksia oli kertynyt elokuun 2018 loppuun mennessä yhteensä 9 070 593 € (vuonna 2017 vastaavana ajankohtana 9 487 000 €), josta kunnan peruspalvelujen valtionosuus oli 9 667 913 € (vuoden 2017 vertailuajankohtana 9 785 000 €), opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet olivat elokuun lopussa vuonna 2018 yhteensä -597 320 € (vastaavana ajankohtana 2017 vuonna -298 000 €).

Mikäli väestömäärän odotetaan pysyvän likimain ennallaan vuoden 2017 tasolla (4 459 asukasta vuoden lopussa), toimintakate asukasta kohden laskettuna elokuun lopussa oli -4 400 €.

Hallinto-ja talousosaston osalta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin -24 000 euroa heikompana kuin talousarviossa. Tämä selittyy pääasiassa sote-muutosprosessin kustannuksilla, joita ei kokonaisuudessaan todennäköisesti onnistuta kattamaan osaston sisältä.

Sivistysosaston osalta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 103 000 euroa heikompana kuin talousarviossa. Tämä selittyy pääasiassa varhaiskasvatuksen matalampina toimintatuloina

Kunnanhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 128
§ 46

08.10.2018
17.10.2018

asiaksmaksuihin tulleiden alennusten myötä ja merkittävästi ennakoitua korkeammilla ateriakustannuksilla.

Teknisen osaston osalta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystalouden osalta talousarvio tulee erikoissairaanhoidon osalta merkittävästi ylittymään. Kokonaisuutena sosiaali- ja terveystalouden osalta tulee varautua toimintakulujen ylittymiseen.

Talousarvion mukaisia investointimenoja oli elokuun loppuun mennessä kirjautunut yhteensä -721 783 €, joista kunnan investointimenoja -597 991 € ja vesihuoltolaitoksen -123 208 €. Investointituloja oli elokuun 2018 loppuun mennessä yhteensä 9 880 €, josta kunnan investointituloja 9 880 € ja vesihuoltolaitoksen 0 €. Ruoveden kunnan nettoinvestoinnit olivat elokuun loppuun mennessä -588 110 ja vesihuoltolaitoksen -123 791 €. Nettoinvestointeihin on budjetoitu -1 866 000 €, josta vesihuoltolaitoksen nettoinvestointien osuus on -182 000 €.

Valtionosuuksien arvioidaan vuoden lopulla jäävän budjetoidusta noin 200 000 euroa. Verotulojen arvioidaan toteutuvan budjetoidun mukaisena.

Edellä mainituista seikoista johtuen taloudellinen toteuma vuoden lopulla tulee olemaan heikompi kuin budjetoitu -717 187 euroa.

Kj:n ehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että sivistystoimenjohtaja Aila Luikku, rakennustarkastaja Mika Aalto, yhdyskuntatekniikan päällikkö Stefan Hirvelä ja kehityspäällikkö Sirkku Mäkelä olivat asiantuntijoina läsnä asian käsittelyn ajan.

Merkittiin pöytäkirjaan, että sivistystoimenjohtaja Aila Luikku, rakennustarkastaja Mika Aalto, yhdyskuntatekniikan päällikkö Stefan Hirvelä ja kehityspäällikkö Sirkku Mäkelä poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 18.57.

TARKLTK 17.10.2018 § 46

Pj:n ehdotus

Kunnanjohtaja esittelee osavuositarkastuksen ja kertoo arvion vuoden lopun alijäämästä. Lautakunta keskustelelee osavuositarkastuksesta ja merkitsee sen tiedoksi.

Ruoveden kunta		Pöytäkirja	6/2018	10
Kunnanhallitus	§ 128	08.10.2018		
Tarkastuslautakunta	§ 46	17.10.2018		

Päätös	Kunnanjohtaja esitteli osavuosisikatsauksen. Alijäämäennuste vuodelle 2018 on tällä hetkellä 717.187 euroa. Tutkitaan mahdollisen kiinteistöyhtiön perustamista. Kuultiin, että metsänmyynti ja rantaosayleiskaavan laskutus toteutuvat.			
Liitteet	Liite 5 Ruoveden kunta osavuosisikatsau 1-8 2018			

Sote-neuvottelujen nykytilanne

TARKLTK 17.10.2018 § 47

Kunnanjohtaja selvittää tarkastuslautakunnalle tämän hetkisen tilanteen sote-neuvottelujen osalta.

Pj:n ehdotus

Kuullaan kunnanjohtajan selvitys ja merkitään se tiedoksi.

Päätös

Kuultiin kunnanjohtajan selvitys työryhmistä, joilta saadaan selvitys 16.11.2018 mennessä. Tutustuttiin AVI:n lausuntoihin, liitteenä.

Liitteet

Liite 6 Ajankohtaiskatsaus SOTE_palveluihin
Liite 7 Virtain vastukset Ruoveden kunnalle SOTE
Liite 8 LSSAVI_lausunto_1.10.2018
Liite 9 LSSAVI_lausunto_2.10.2018

Tarkastuslautakunta

§ 36

15.08.2018

Tarkastuslautakunta

§ 48

17.10.2018

Tilintarkastuspalvelujen kilpailuttaminen

24/00.03.00/2018

TARKLTK 15.08.2018 § 36

Tilintarkastuspalvelujen kilpailuttaminen on osa tarkastuslautakunnan vastuulle kuuluvaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä. Tarkastuslautakunta valmistelee kunnanvaltuustolle tilintarkastajan valintaa koskevan päätöksen (KuntaL 121 §).

KV on kokouksessaan 4.3.2013 § 28 valinnut BDO Auditor Oy:n kunnan tilintarkastuspalvelujen suorittajaksi vuosille 2013-2016. Lisäksi KV on kokouksessaan 18.4.2016 § 17 päättänyt optiovuosien 2017 ja 2018 käyttämisestä.

Tarkastuspalvelujen hankinnassa noudatetaan julkisista hankinnoista annettua lakia (348/07) ja valtioneuvoston asetusta julkisista hankinnoista (614/07). Hankintalain mukaan kunnan ja kuntayhtymän tulee kilpailuttaa ns. kynnysarvot ylittävien tilintarkastuspalvelujen hankinta. Kynnysarvot määräytyvät hankintakokonaisuuden ennakoitun kokonaisarvon mukaan ilman arvonlisäveroa. Hankinnan ennakoitu arvo lasketaan hankittavien tarkastuspalveluiden vuosittaisen arvon mukaan kerrottuna sopimuskauden pituudella (vuosittainen arvo x sopimusvuosien määrä = hankinnan ennakoitu kokonaisarvo).

Ennakoidun arvon perusteella tarkistetaan ylittääkö hankinta EU:n (221.000 euroa) vai kansalliset (60.000 euroa) kynnysarvot.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuspalveluja käsitellään erillisinä hankintakokonaisuuksina arvioitaessa kynnysarvojen ylittymistä. Sekä kansallisen että EU-kynnysarvon ylittävät hankinnat on ilmoitettava työ- ja elinkeinoministeriön ylläpitämässä sähköisessä ilmoituskanavassa HILMA:ssa (www.hankintailmoitukset.fi).

Esityslistan liitteenä on tarjouspyyntömalli tilintarkastuksen kilpailuttamisesta.

Pj:n ehdotus

Tarkastuslautakunta tutustuu huolella tarjouspyyntömalliin ja tekee tarvittavat korjaukset ja muutokset sekä päättää, että kunnan ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelut kilpailutetaan lautakunnan laatimalla tarjouspyynnöllä. Tarjouspyyntö julkaistaan sähköisessä ilmoituskanavassa HILMA:ssa.

Päätös

Hyväksyttiin tarjouspyyntö ja tehtiin tarvittavat täydennykset.

Tarkastuslautakunta

§ 36

15.08.2018

Tarkastuslautakunta

§ 48

17.10.2018

Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastaja Jorma Kesä oli poissa yhteisöjäävinä pykälän käsittelyn ajan klo 15.00-15.05.

TARKLTK 17.10.2018 § 48

Tarjouspyyntö on julkaistu sähköisessä ilmoituskanava HILMA:ssa 22.8.2018 klo 9:06. Tarjousten jättöaika päättyi 21.9.2018 klo 16:00. Määräaikaan mennessä saapui 1 tarjous.

Tarjous on avattu 10.10.2018. Läsnä olivat tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Anita Viljanmaa ja hallintojohtaja Riku Rekonen.

Pj:n ehdotus

Tarkastuslautakunta tutustuu tarjoukseen ja tekee ehdotuksen kunnanvaltuustolle tilintarkastusyhteisön valinnasta tarkastuskaudelle 2019-2022 sekä optiona vuosille 2023 ja 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta tutustui BDO Audiator Oy:n tarjoukseen. Hallintojohtaja Riku Rekonen on tarkastanut, että tarjous vastaa tarjouspyyntöä.

Tarkastuslautakunta ehdottaa kunnanvaltuustolle, että BDO Audiator Oy valitaan Ruoveden kunnan tilintarkastusyhteisöksi tarkastuskaudelle 2019-2022 sekä optiona vuosille 2023 ja 2024.

Merkitään pöytäkirjaan, että Jorma Kesä esteellisenä (yhteisöjäävi) ei osallistunut tämän pykälän käsittelyyn ja oli poissa kokoushuoneesta klo 17:25-17:30.

Liitteet

Liite 10 Tarjousten avauspöytäkirja tilintarkastus

Liite 11 Tarjous tilintarkastuspalveluista 2019_2022

Liite 12 Liite tarjoukseen tilintarkastuspalveluista 2019_2022

Johdannaissopimusten markkina-arvot

TARKLTK 17.10.2018 § 49

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi johdannaissopimusten markkina-arvot 30.9.2018

- 3 milj. koronvaihtosopimus +15.230,60 €

- 10 milj. kynnyksellinen koronvaihtosopimus -1.094.691,45 €

Pj:n ehdotus

Merkitään markkina-arvot tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

Liite 13 Ruoveden kunnan johdannaissopimusten markkina-arvo 30.9.2018

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

TARKLTK 17.10.2018 § 50

Kuntalain 84 § 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Hallintojohtajan virkaan on valittu Riku Rekonen ja hän on ottanut viran vastaan 3.9.2018. Rekonen on antanut sidonnaisuusilmoituksensa 28.9.2018.

Vt. rakennustarkastajaksi on nimetty Mika Aalto. Rakennustarkastaja toimii ympäristölautakunnan esittelijänä. Aalto on antanut sidonnaisuusilmoituksensa 9.10.2018.

Pj:n ehdotus	Tarkastuslautakunta käsittelee saadut ilmoitukset. Ilmoitukset julkaistaan kunnan www.sivulla sekä toimitetaan KV:lle tiedoksi.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Liitteet	Liite 14 Aalto Mika ja Rekonen Riku

Muut asiat

TARKLTK 17.10.2018 § 51

- Kuultiin, että uusi kirjanpitäjä valitaan 18.10.2018
- Osallistutaan kuntaseminaariin 25.-26.10.2018
- Kari Honkanen, Pirjo Pajunen ja Anita Viljanmaa osallistuvat FCG Koulutus Oy:n järjestämään koulutuspäivään 6.11.2018 Tampereella.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Muutoksenhakukiellot

Kieltojen perusteet	<p>Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.</p> <p>Pykälät 41 - 51</p> <hr/> <p>Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 137 §:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:</p> <p>Pykälät -</p> <hr/> <p>HValL 3 §:n 1 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.</p> <p>Pykälät ja valituskieltojen perusteet</p>
Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika	<p>Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään</p> <p>Ruoveden kunta Tarkastuslautakunta Ruovedentie 30 34600 RUOVESI</p> <p>Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.</p>
	<p>Muu viranomaisen</p> <p>Hämeenlinnan hallinto-oikeus Markkinaoikeus Raatihuoneenkatu 1, 13100 Hämeenlinna PL 118, 00131 Helsinki sähköp. hameenlinna.hao@oikeus.fi</p> <p>Kunnallisvalitus tehtävä 30 pv.aikana päätöksen tiedoksisaannista. Pykälät -</p>
Oikaisuvaatimuksen sisältö ja toimittaminen	<p>Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen ja se on tekijän allekirjoitettava.</p> <p>Valittajalta peritään asian käsittelystä Hämeenlinnan hallinto-oikeudessa tuomioistuinmaksulain (1455/2015) mukainen oikeudenkäyntimaksu.</p>