
KOKOUSTIEDOT

Kokousaika Tiistai 15.8.2017 klo 13.00–14.30
Kokouspaikka Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23

OSALLISTUJAT

Esa Martikkala	puheenjohtaja
Pauli Schadrin	varapuheenjohtaja
linu Kuusento	jäsen
Markku Niskanen	jäsen
Sari Suomi	jäsen
Jyrki Virtanen	jäsen

POISSA Marianne Karttinen jäsen

MUUT OSALLISTUJAT Ari Virolainen vastuunalainen tilintarkastaja, JHTT,
Sami Salonen tarkastuslautakunnan sihteeri,
avustava JHTT-tarkastaja

ALLEKIRJOITUKSET Puheenjohtaja Sihteeri

Esa Martikkala Sami Salonen

KÄSITELLYT ASIAT § 58–62

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Aika ja paikka Nokiolla

Pauli Schadrin	Sari Suomi
__päivänä ____kuuta 2017	__päivänä ____kuuta 2017

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Aika ja paikka 22.8.2017 Nokian kaupungin verkkosivuilla

Todistaa Sami Salonen, sihteeri

KOKOUSTIEDOT

Kokousaika Tiistai 15.8.2017 klo 13.00–14.30
Kokouspaikka Kaupunginhallituksen kokoushuone, Harjukatu 23

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Pykälä n:o

§ 58 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 59 Pöytäkirjan tarkastajat

§ 60 Vuoden 2016 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

§ 61 Arviointikertomus 2016

§ 62 Muut asiat

Nokian kaupunki		Kokouspäivämäärä	sivu
Tarkastuslautakunta §	58		
Tarkastuslautakunta §	59	15.8.2017	3

§ 58 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus pj:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 59 PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAT

Ehdotus pj:

Lautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Marianne Karttinen ja Sari Suomi.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Pauli Schadrin ja Sari Suomi.

§ 60 VUODEN 2016 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEEN JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN

Tarkltk 22.5.2017 Tilintarkastajat ovat saattaneet päätökseen vuoden 2016 hallinnon ja tilinpäätöksen tarkastamisen ennen tarkastuslautakunnan kokoontumista.

Vastuunalainen tilintarkastaja tekee tilintarkastuskertomuksessa esityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2016. Tilintarkastuskertomus esitellään kokouksessa.

Lisäksi tilintarkastajat selvittävät kokouksessa vuoden 2016 tilinpäätöksen tarkastamista.

Ehdotus pj:

Tarkastuslautakunta

- esittää tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Päätös:

Päätöspykälä siirrettiin seuraavaan kokoukseen, joka pidetään jatkokokouksena pe 26.5.2017 klo 9.00 alkaen.

Tarkltk 26.5.2017 **Ehdotus pj:**

Tarkastuslautakunta

- esittää tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Päätös:

Vastuunalainen tilintarkastaja Virolainen esitteli kokouksessa 26.5.2017 päivätyn, vuotta 2016 koskevan tilintarkastuskertomuksen, jossa esitettiin mm. tarkastuksen tulokset ja lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä.

Tilintarkastuskertomuksen kohdassa *Tarkastuksen tulokset on todettu mm., että "Muistutuksena esitämme, että hallintojohtajan suorittamassa korvaushakemusten käsittelyssä on ollut merkittäviä puutteita ja useita muitakin hallinnollisia päätöksiä on jäänyt tekemättä."*

...§ 60 jatkuu

Tilintarkastuskertomuksen lausuntona tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä on todettu seuraavasti:

"Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Sisäiseen valvontaan liittyvän muistutuksen vuoksi emme puolla vastuuvapautta 7.3.2017 saakka toimineelle hallintojohtajalle.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä muille tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta".

Koska tilintarkastuskertomuksessa oli tehty kuntalain 125 §:n mukainen tilivelvolliseen kohdistuva muistutus, niin tämän seurauksena tarkastuslautakunta on veloitettu kuntalain saman pykälän perusteella hankkimaan asianomaisen selitys ja kaupunginhallituksen lausunto.

Tarkastuslautakunta päätti antaa tarkastuslautakunnan sihteerin Saloselle toimeksiannon pyytää asianomaiselta selitystä ja kaupunginhallitukselta lausuntoa. Asianomaisen selityksen pyydetään pe 16.6.2017 mennessä. Kun tarkastuslautakunta on saanut käyttöönsä asianomaisen selityksen, niin tämän jälkeen pyydetään kaupunginhallitukselta lausunto. Lausuntopyyntöön liitetään asianomaisen selitys. Kaupunginhallituksen lausunto pyydetään pe 4.8.2017 mennessä.

Vastuunalainen tilintarkastaja Virolainen poistui kokouksesta siksi ajaksi, kun pykälässä käsiteltiin tilintarkastuskertomusta.

Tilintarkastuskertomuksessa esitetyn johdosta puheenjohtaja muutti päätösehdotustaan kuulumaan seuraavasti:

Muutosehdotus pj:

Tarkastuslautakunta

- esittää tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2016.
- tilintarkastuskertomuksen mukaisesti vastuuvapautta ei kuitenkaan toistaiseksi myönnetä tilivuonna hallintojohtajana toimineelle henkilölle tarkastetulta tilikaudelta ennen asioihin saatavia riittäviä selvityksiä.

Tarkastuslautakunta päätti, että pykälän käsittelyä jatketaan tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa, mikäli silloin on käytävissä asianomaisen selitys ja kaupunginhallituksen lausunto.

Pöytäkirja hyväksyttiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

§ 60 jatkuu...

...§ 60 jatkuu

Tarkltk 15.8.2017

Tilivuonna 2016 hallintojohtajana toimineen henkilön kuntalain mukainen selitys on toimitettu tarkastuslautakunnalle 7.8.2017.

Kaupunginhallitus käsittelee kuntalain mukaisen lausuntonsa kokouksessaan 7.8.2017 (§ 324).

Kaupunginhallituksen esityslistalla todetaan ao. pykälässä (§ 324) kaupunginjohtajan esityksenä seuraavasti:

"Kj: Kaupunginhallitus päättää

1. lausuntonaan tarkastuslautakunnalle todeta edellä selosteessa esitetyn perusteella seuraavaa:

Vesikriisiin liittyvien korvaushakemusten käsittelyssä ja muiden hallinnollisten päätösten tekemisessä on ollut puutteita. Muistutusta voi pitää sinänsä aiheellisena.

Vastuuvapauden myöntämistä harkittaessa on syytä ottaa huomioon, että vesikriisi on ollut hyvin poikkeuksellinen tapahtuma, josta on aiheutunut koko kaupungin henkilöstölle paljon ylimääräistä työtä. Hallintojohtajan käsiteltäväksi tulleiden korvaushakemusten määrä on ollut hyvin suuri, ja henkilöstömuutokset ovat omalta osaltaan lisänneet myös muuta työkuormaa. Korvaushakemusten käsittely on kuitenkin osin laiminlyöty ja se on kestänyt kohtuuttoman kauan.

Muistutus kohdistuu tilikauteen 2016. Ns. vesikriisi on kuitenkin tapahtunut jo vuonna 2007.

Hallintojohtaja ei ole ollut kaupungin palveluksessa 7.3.2017 jälkeen. Suoritetuissa toisistaan riippumattomissa tarkastuksissa ei ole ilmennyt mitään viitteitä taloudellisista väärinkäytöksistä. Hallintojohtajan toimista ei ole tehty tutkintapyyntöä poliisille.

Laiminlyönneistä ja puutteista aiheutuu kaupungille taloudellista vahinkoa lähinnä maksettaville korvauksille suoritettavista viivästyskoroista siltä osin kuin korvaushakemusten käsittely on pitkittynyt. Käsittelemättä jääneiden vesikriisiin liittyvien korvaushakemusten johdosta maksettavien viivästyskorkojen kokonaismääräksi tulee olemaan arviolta noin 27 000 euroa. Epäsuoria kustannuksia on myös kertynyt vuosien takaisten vanhojen asioiden ja asiakirjojen selvittämisestä.

2. tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa".

§ 60 jatkuu...

...§ 60 jatkuu

Kaupunginhallituksen lausunto todetaan tarkastuslautakunnan kokouksessa sen mukaisesti, mitä kaupunginhallitus kokouksessaan 7.8.2017 on päättänyt.

Tarkastuslautakunta käsittelee annetun selityksen ja kaupunginhallituksen lausunnon.

Ehdotus pj:

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös:

Pykälään liittyen merkittiin tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastaja Virolaisen 15.8.2017 päivittämät

- tilintarkastuspöytäkirja ja
- lisätarkastusraportti koskien vesikorvausten sisäistä valvontaa.

Asiakirjat ovat ei-julkisia asiakirjoja (JulKL 24.1 § 15. kohta).

Kaupunginhallituksen lausunnon osalta todettiin kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus.

Kaupunginhallituksen pöytäkirjan perusteella kaupunginjohtaja muutti päätösehdotustaan kaupunginhallituksen kokouksessa 7.8.2017 seuraavasti:

1. kohdassa mainittujen viivästyskorkojen kokonaismäärä on noin 36 500 euroa, uudeksi 2. kohdaksi lisätään, että kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi 7.8.2017 saapuneen entisen hallintojohtajan selityksen ja aiempi 2. kohta siirretään uudeksi 3. kohdaksi.

Kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus hyväksyttiin kaupunginhallituksessa.

Tarkastuslautakunta käsittelee kuntalain mukaiset tilivuonna 2016 hallintojohtajana toimineen henkilön selityksen sekä kaupunginhallituksen lausunnon.

Vastuunalainen tilintarkastaja Virolainen ilmoitti kokouksessa, että saatujen selitysten ja lausunnon jälkeenkään alkuperäiseen tilintarkastuskertomukseen ei tule muutosta. Vastuunalainen tilintarkastaja Virolainen poistui tässä yhteydessä kokouksesta.

...§ 60 jatkuu

Puheenjohtajan päätösehdotus kuului seuraavasti:

Tarkastuslautakunta

- esittää tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Edellä todetusta poiketen vastuuvapautta ei esitetä myönnettäväksi 7.3.2017 saakka toimineelle hallintojohtajalle tilikaudelta 1.1.-31.12.2016 tilintarkastuskertomuksessa esitetyn muistutuksen perusteella.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 61 ARVIOINTIKERTOMUS 2016

Tarkltk 20.2.2017 Ehdotus pj:

Keskustellaan tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajien vuoteen 2016 kohdistuneesta tarkastustyöstä sekä valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta ja sovitaan asioita, joita otetaan vuoden 2016 arviointikertomuksessa esille. Sihteeri on erikseen lähettänyt lautakunnan jäsenille vuoteen 2015 kohdistuneen arviointikertomuksen.

Päätös:

Häpesuon vanhan kaatopaikkaa koskevan arviointityönsä tueksi tarkastuslautakunta päätti pyytää yhdyskuntatekniikan päälliköltä erikseen määritellysti tietoja ja tiettyjä asiakirjoja perustuen kuntalain 124 §:n 1 momenttiin.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkltk 13.3.2017 Ehdotus pj:

Jatketaan arviointikertomuksen laatimista lautakunnan jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkltk 3.4.2017 Ehdotus pj:

Jatketaan arviointikertomuksen laatimista lautakunnan jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkltk 13.4.2017 Ehdotus pj:

Jatketaan arviointikertomuksen laatimista lautakunnan jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 61 jatkuu...

... § 61 jatkuu

Tarkltk 26.4.2017

Ehdotus pj:

Jatketaan arviointikertomuksen laatimista lautakunnan jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkltk 9.5.2017

Ehdotus pj:

Jatketaan arviointikertomuksen laatimista lautakunnan jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätös:

Tämän pykälän käsittelyn yhteydessä kuultiin prosessiasiantuntija Haatajan selvitys vesikriisin jälkihoidon tämän hetken tilanteesta.

Päätösehdotus hyväksyttiin ja saatu selvitys merkittiin tiedoksi.

Tarkltk 22.5.2017

Ehdotus pj:

Käsitellään vuoden 2016 arviointikertomuksen sisältö yksityiskohtaisesti sekä sovitaan kertomuksen sanamuodosta. Hyväksytään ja allekirjoitetaan arviointikertomus sekä esitetään, että

- kaupunginvaltuusto käsittelee arviointikertomuksen vuodelta 2016.

Päätös:

Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista jäsenten ehdotusten pohjalta.

Päätöspykälä siirrettiin seuraavaan kokoukseen, joka pidetään jatkokokouksena pe 26.5.2017 klo 9.00 alkaen.

Tarkltk 26.5.2017

Ehdotus pj:

Käsitellään vuoden 2016 arviointikertomuksen sisältö yksityiskohtaisesti sekä sovitaan kertomuksen sanamuodosta. Hyväksytään ja allekirjoitetaan arviointikertomus sekä esitetään, että

- kaupunginvaltuusto käsittelee arviointikertomuksen vuodelta 2016.

Päätös:

Päätöspykälä siirrettiin seuraavaan kokoukseen, joka pidetään ma 7.8.2017, mikäli tarkastuslautakunnan käytettävissä ovat §:ssä 54 todetut asianomaisen selitys ja kaupunginhallituksen lausunto.

§ 61 jatkuu...

Nokian kaupunki		Kokouspäivämäärä	sivu
Tarkastuslautakunta § 61			
Tarkastuslautakunta § 62		15.8.2017	11

...§ 61 jatkuu

Tarkltk 15.8.2015 Ehdotus pj:

Käsitellään vuoden 2016 arviointikertomuksen sisältö yksityiskohtaisesti sekä sovitaan kertomuksen sanamuodosta. Hyväksytään ja allekirjoitetaan arviointikertomus sekä esitetään, että

- kaupunginvaltuusto käsittelee arviointikertomuksen vuodelta 2016.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 62 MUUT ASIAT

Ehdotus pj:

Käsitellään lautakunnan esille ottamat mahdolliset muut asiat.

Päätös:

Päätettiin, että pöytäkirja ja arviointikertomus vuodelta 2016 allekirjoitetaan kokouksessa.