



---

Aika 21.08.2018, klo 16:39 - 17:59

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Kekkonen, 3. krs

**Käsitellyt asiat**

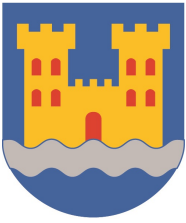
**§ 37 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**§ 38 Pöytäkirjan tarkastus**

**§ 39 Tilintarkastajan tilintarkastussuunnitelma 2018**

**§ 40 Tarkastuslautakuntien koulutustilaisuudet syksyllä 2018**

**§ 41 Tarkastuslautakunnan tiedoksi merkittävät asiat 2018**



---

Saapuvilla olleet jäsenet

Ari Toppinen, puheenjohtaja  
Pasi Arffman, 1. varapuheenjohtaja  
Kyösti Klemetti  
Sari Kyllönen

Muut saapuvilla olleet

Taina Juntunen, Hallintosuunnittelija, sihteeri  
Antti Kääriäinen, Tilintarkastaja, JHT, KHT, saapui 17:08

Poissa

Leena Törrö

Allekirjoitukset

Ari Toppinen  
Puheenjohtaja

Taina Juntunen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

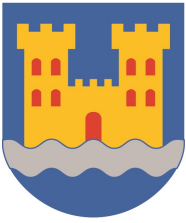
21.08.2018

Pöytäkirja on tarkastettu kokouksessa

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja julkaistaan Kajaanin kaupungin verkkosivuilla 22.8.2018

Pöytäkirjanpitäjä Taina Juntunen



---

## § 37

### Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 127 §:n mukaan kokouskutsun, jossa on ilmoitettu kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat, antaa puheenjohtaja. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu tulee lähettää lautakunnan jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus kokouksessa, vähintään kolme päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty 16.8.2018 sähköisenä kokouslinkkinä.

#### **Ehdotus**

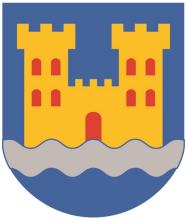
Esittelijä: Ari Toppinen

Todetaan kokous laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

#### **Päätös**

Hyväksyi.



---

**§ 38**

**Pöytäkirjan tarkastus**

Hallintosäännön 147 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Mikäli kokouksen aikana ilmenee teknisiä ongelmia, ettei pöytäkirjaa saada valmiiksi, tarkastetaan pöytäkirja sähköpostikuittauksin kokousta seuraavana torstaina. Tällöin pöytäkirjan tarkastavat vuorollaan toimielimen kaksi jäsentä sukunimensä mukaisessa aakkosjärjestyksessä.

**Ehdotus**

Esittelijä: Ari Toppinen

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

**Päätös**

Hyväksyi.



---

**§ 39**

**Tilintarkastajan tilintarkastussuunnitelma 2018**

KAJDno-2017-1034

Valmistelija / lisätiedot:  
Taina Juntunen  
taina.juntunen@kajaani.fi  
Hallintosuunnittelija

Tilintarkastaja esittelee tilintarkastussuunnitelman 2018. Tarkastussuunnitelma on salainen asiakirja (JulkL 24.1 § 15-kohta) ja se jaetaan lautakunnan jäsenille erillisenä liitteenä.

Lisätietoja asiasta antaa JHT, KHT Antti Kääriäinen, puh.020 760 3448 tai sähköposti muotoa: etunimi.sukunimi@kpmg.fi.

**Ehdotus**

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta keskustelee ja merkitsee tilintarkastajan tilintarkastussuunnitelman v. 2018 tiedoksi.

**Päätös**

Merkittiin, että tilintarkastaja Antti Kääriäinen saapui kokoukseen klo 17.08.

Lautakunta merkitsi tilintarkastussuunnitelman tiedoksi.



---

§ 40

**Tarkastuslautakuntien koulutustilaisuudet syksyllä 2018**

KAJDno-2017-1120

Valmistelija / lisätiedot:  
Taina Juntunen  
taina.juntunen@kajaani.fi  
Hallintosuunnittelija

Tarkastuslautakunnille on olemassa muun muassa seuraavaa koulutustarjontaa syksyllä 2018:

**Aluekoulutus: Kuntien ja kuntayhtymien tarkastuslautakuntien koulutuspäivä**

Kuopio 8.10.2018; Sokos Hotel Puijonsarvi, Minna Canthin katu 16  
Joensuu 9.10.2018; Sokos Hotel Kimmel, Itäranta 1

Jyväskylä 12.10.2018; Sokos Hotel Alexandra, Hannikaisenkatu 35  
Lahti 12.10.2018; Sokos Hotel Seurahuone, Aleksanterinkatu 14

Seinäjoki 29.10.2018, Sokos Hotelli Vaakuna, Possentie 7  
Koulutuksen sisältöä mm. : Tarkastuslautakunnan tehtävät ja työskentely, arviokertomus, kuntastrategian ja tuloksellisuuden arviointi, kunnan talouden arviointi, tytäryhtiöiden tavoitteiden arviointi.

Kouluttajina toimivat BDO Audiator Oy:stä Kuopiossa, Jyväskylässä ja Seinäjoella Asko Vanhatupa ja Joensuussa ja Lahdessa Ulla-Maija Tuomela

Koulutuksen hinta 250 € + alv. Ilmoittautuminen viimeistään 21.9. (Kuopio tai Joensuu), 27.9. (Jyväskylä tai Lahti) ja 12.10. (Seinäjoki).

**FCG Koulutus Oy: Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä** (lähimmät esim. 8.11.2018 Oulussa ja 15.11.2018 Kuopiossa)

350 € + alv 24 %/hlö, jos 1 - 2 osallistujaa,  
320 € + alv 24 %/hlö, jos 3 - 4 osallistujaa,  
290 € + alv 24 %/hlö, jos 5 tai useampi osallistuja.

Ilmoittautuminen viimeistään kaksi viikkoa ennen tilaisuuden alkua.

**FCG Koulutus Oy:** Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 27. - 28.9.2018 Tallinnassa

Osallistumismaksu 690 € /henkilö + matkakulut. Ilmoittautuminen tulee tehdä viimeistään 12.9. mennessä.

**PwC:** Arviointiseminaari 7.-8.11.2018 Marina Congress Center, Helsinki



---

Tarkemmat tiedot julkaistaan myöhemmin.

Lautakunnan jäsenille on jaettu koulutusesitteet [oheismateriaalina](#).

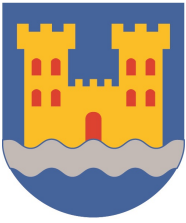
**Ehdotus**

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta päättää osallistumisesta syksyn 2018 koulutustilaisuuksiin.

**Päätös**

Lautakunta päätti osallistua Kuopion koulutuspäivään 8.10.2018. Koulutuspäivään osallistuvat Sari Kyllönen, Kyösti Klemetti ja Pasi Arffman. Sihteerille voi ilmoittautua noin kahta viikkoa ennen tilaisuuden alkua.



---

## § 41

### Tarkastuslautakunnan tiedoksi merkittävät asiat 2018

KAJDno-2018-547

Valmistelija / lisätiedot:  
Taina Juntunen  
taina.juntunen@kajaani.fi  
Hallintosuunnittelija

1. Kajaanin kaupunki on kilpailuttanut **sisäisen tarkastuksen palvelut vuosille 2018-2020**. Tarjouskilpailun on voittanut KPMG Oy Ab. Sisäisen tarkastuksen palveluita ostetaan keskimäärin 30 henkilötyöpäivää/vuosi. Hankintapäätös on tehty ajalle 1.7.2018-31.12.2019 ja sisältää optiovarauksen vuodelle 2020.

2. Kaupunginhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 14.8.2018 **sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen**. Toimintaohje jaetaan lautakunnan jäsenille oheismateriaalina.

3. **Tarkastuslautakunnan vuoden 2018 talousarvio on toteutunut 1-8/2016 oheisliitteen mukaisesti** (tulostettu 15.8.2018):

Toimintatuottoja on kertynyt 2 884,32 €. Kaupungin liikelaitoksilta laskutetaan tilintarkastuspalveluista, ja tarkastuslautakunnan toimintatuotot muodostuvat näistä eristä.

Muiden palveluiden ostoista ovat toteutuneet lakisääteinen tilintarkastus 14 757 € (30 tarkastuspäivää). Tarkastuspäivät ovat tilivuoteen 2017 kohdistuneita tarkastuksia. Sopimuksen mukaan kaupungin ja sen liikelaitosten tilintarkastuspäiviä on vuodessa 65.

Henkilöstökuluihin (tot. 4 833,16 €) sisältyvät lautakunnan kevään 2017 seitsemän kokouksen kustannukset. Syksyllä 2018 on arviolta neljä kokousta. Asiantuntijapalveluita on ostettu 1600 eurolla, mikä pitää sisällään tarkastuslautakunnan lakisääteisen tehtävän; sidonnaisuusrekisterin pidon. Koulutukseen on käytetty matkakuluineen noin 1500 euroa.

Toimintakate on 15.8.2018 tilanteen mukaisesti 20 235,93 €.

Lisätietoja asiasta antaa Taina Juntunen, puh. 044 710 0212 tai sähköposti muotoa: etunimi.sukunimi@kajaani.fi.

#### **Ehdotus**

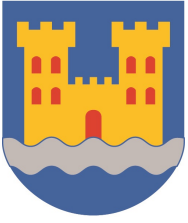
Esittelijä: Ari Toppinen

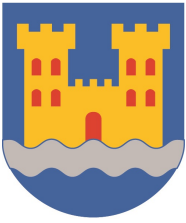
Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi.

#### **Päätös**

Merkitsi tiedoksi.







---

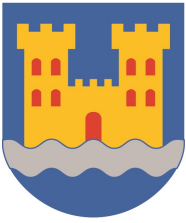
**Muutoksenhakukielto**

§37, §38, §39, §41

**Muutoksenhakukielto**

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §



---

## Oikaisuvaatimus

§40

### Oikaisuvaatimusohje

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 Kajaanin kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

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

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluessa siitä, kun pöytäkirja on julkaistui tietoverkossa.

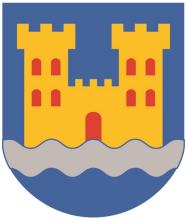
Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

### Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on **Kajaanin kaupungin tarkastuslautakunta**.

Postiosoite: PL 133, 87101 Kajaani  
Käyntiosoite: Pohjolankatu 13, 87100 Kajaani  
Sähköpostiosoite: kajaani@kajaani.fi  
Faksinumero: 08 6155 2510  
Puhelinnumero: 08 61551 (vaihde)  
Kirjaamon aukioloaika: klo 8.00-16.00

### Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö



---

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

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- se, millaista oikaisua vaaditaan
- 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 Kajaanin kaupungin kirjaamosta. Yhteystiedot; ks. edellä.