



Aika 12.10.2017, klo 16:37 - 18:40

Paikka Kokoushuone Lönnrot, 3. krs

Käsitellyt asiat

- § 54 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 55 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 56 Osavuosikatsaus 1-8/2017**
- § 57 Tilintarkastajan raportti**
- § 58 Tarkastuslautakunnan talousarvio 2018**
- § 59 Sidonnaisuusilmoitukset 2017**
- § 60 Selvitys vuoden 2016 arviointikertomuksen havainnoista (tarkltk)**
- § 61 Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma**



Saapuvilla olleet jäsenet

Ari Toppinen, puheenjohtaja
Pasi Arffman, 1. varapuheenjohtaja
Kyösti Klemetti
Leena Törrö
Sari Kyllönen, poistui 18:38

Muut saapuvilla olleet

Taina Juntunen, Hallintosuunnittelija, sihteeri
Antti Kääriäinen, Tilintarkastaja, JHT, KHT
Eeva Suomalainen, Talousjohtaja, saapui 16:41, poistui 17:19

Allekirjoitukset

Ari Toppinen
Puheenjohtaja

Taina Juntunen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

12.10.2017

Pasi Arffman

Kyösti Klemetti

Sari Kyllönen

Leena Törrö

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja julkaistaan Kajaanin kaupungin verkkosivuilla 13.10.2017

Pöytäkirjanpitäjä Taina Juntunen



§ 54

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 127 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on mainittava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Kokouskutsu lähetetään joko paperisena tai sähköisenä jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen kokouksessa, vähintään kolme päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu on lähetetty lautakunnan jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus kokouksessa, 4.10.2017.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta myöntää läsnäolo-oikeuden kokoukseen kutsutuille asiantuntijoille sekä toteaa kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Hyväksyi.



§ 55

Pöytäkirjan tarkastus

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

Tarkastuslautakunta on toimikautensa alussa 17.8.2017 päättänyt, että pöytäkirja laaditaan, allekirjoitetaan ja tarkastetaan kokouksessa. Teknisten tai muiden vastaavien esteiden mahdollisesti ilmaantuessa pöytäkirja tarkastetaan kokousta seuraavana perjantaina.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja laaditaan ja tarkastetaan niin, että kaikki lautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös

Hyväksyi:



§ 56

Osavuosisikatsaus 1-8/2017

KAJDno-2017-782

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

Talousjohtaja Eeva Suomalainen antaa lautakunnalle osavuosisikatsauksen 1-8/2017. Osavuosisikatsaus on jaettu lautakunnan jäsenille oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta merkitsee osavuosisikatsauksen 1-8/2017 tiedoksi.

Päätös

Merkitsi tiedoksi.



§ 57

Tilintarkastajan raportti

KAJDno-2017-151

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

Tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle raportin 1/2017. Raportti on salainen asiakirja (JulkL 24 §:n 1 mom. 15-kohta), ja se jaetaan lautakunnan jäsenille viimeistään kokouksessa.

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

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastajan raportista, merkitsee sen tiedoksi ja lähettää tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten kaupunginjohtajalle, hallintojohtajalle ja talousjohtajalle.

Päätös

Lautakunta merkitsi tiedoksi ja lähetti raportin tiedoksi kaupunginjohtajalle, hallintojohtajalle ja talousjohtajalle.



§ 58

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2018

KAJDno-2017-1212

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

Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunta valmistelee mm. esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kaupunginhallitus on 15.8.2017 antanut talousarvion 2018 ja taloussuunnitelman 2019-2020 laadintaohjeen sekä talousarvioraamin. Tarkastuslautakunnan talousarvioraami vuodelle 2018 on 50 000 € .

Talousarvioehdotus vuodelle 2018 sekä taloussuunnitelma vuosille 2019 ja 2020:

	2018	2019	2020
Toimintamenot			
- henkilöstökulut (kokoukset) 9 000			
- lakisääteinen tilintarkastus 34 000			
- muiden palveluiden ostot			
(mm. koulutukset) 7 000			
Toimintakate	50 000	50 000	50 000

Tarkastuslautakunnan tulokorttiehdotus on jaettu lautakunnan jäsenille oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2018 talousarvioehdotuksesta sekä taloussuunnitelmasta 2019-2020, päättää niiden sisällöstä sekä lähettää ne edelleen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyi.



Tarkastuslautakunta, § 49, 17.08.2017
Tarkastuslautakunta, § 59, 12.10.2017

§ 59
Sidonnaisuusilmoitukset 2017

KAJDno-2017-1041

Tarkastuslautakunta, 17.08.2017, § 49

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

Liitteet

1 Liite. Sidonnaisuusraportti Kajaani 09-08-2017

Kuntalain 84 §:ssä on säädetty sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. Sidonnaisuusilmoitukset tehdään tarkastuslautakunnalle, jonka tehtävänä on valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja tuoda ilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Ilmoitusvelvollinen on itse vastuussa sidonnaisuusilmoituksen tekemisestä, ja hänen tulee myös viipymättä ilmoittaa sidonnaisuuksissa tapahtuneista muutoksista. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu luottamustehtävään. Ilmoitusvelvollisuus koskee myös eräitä viranhaltijoita, eli kaupunginjohtajaa sekä kaupunginhallituksen ja lautakunnan esittelijöitä. Sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan tietoverkossa: www.kajaani.fi - tietoa Kajaanista - sidonnaisuudet.

Käytännössä sidonnaisuusrekisterin pitämisestä huolehtii hallintojohtaja, joka on määrännyt tehtävään neljä pääkäyttäjää. Hallintosäännön 73 §:n 1 mom. mukaisesti tarkastuslautakunta tuo sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa.

Sidonnaisuusilmoitukset ovat luettevissa Kajaanin kaupungin verkkosivuilta, ja raportti sidonnaisuuksista on nähtävillä myös kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta tarkastaa sidonnaisuusilmoitukset vuodelta 2017 ja valvoo, että kaikki ilmoitusvelvolliset ovat antaneet ilmoituksensa sekä saattaa ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Puheenjohtaja muutti päätösehdotustaan ja ehdotti, että asia jätetään pöydälle odottamaan kahdeksaa puuttuvaa ilmoitusta. Lautakunta palaa asiaan lokakuun 2017 kokouksessa.

Lautakunta hyväksyi puheenjohtajan muutetun ehdotuksen.



Tarkastuslautakunta, 12.10.2017, § 59

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

Liitteet

1 Liite. Sidonnaisuusraportti Kajaani 10-10-2017

Kaupunginvaltuusto on valinnut kokouksessaan 25.9.2017 Kainuun pelastuslautakunnan johtokuntaan muiden Kainuun kuntien edustajat. Pelastuslautakunnan varapuheenjohtajan sidonnaisuusilmoitus puuttuu, mutta se täydennetään rekisteriin heti kun se on saatu.

Kuntalain 84.2 §:n mukaan kunkin ilmoitusvelvollisen on viipymättä ilmoitettava myös sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään ilmoitustaan.

Päivitetty sidonnaisuusraportti 10.10.2017 on tämän asian liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

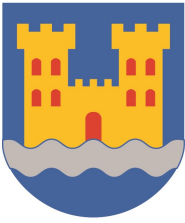
Tarkastuslautakunta tarkastaa sidonnaisuusilmoitukset vuodelta 2017 ja valvoo, että kaikki ilmoitusvelvolliset ovat antaneet ilmoituksensa sekä saattaa ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Puheenjohtaja totesi, että kaikki ilmoitusvelvolliset ovat antaneet sidonnaisuusilmoituksensa ja tarkastuslautakunta lähettää reportin kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta muistuttaa ilmoitusvelvollisia siitä, että ilmoituksessa ilmoitetaan ainoastaan ne sidonnaisuudet, joita laki edellyttää.

Lautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.



Kaupunginhallitus, § 187, 29.08.2017
Kaupunginvaltuusto, § 64, 25.09.2017
Tarkastuslautakunta, § 60, 12.10.2017

§ 60

Selvitys vuoden 2016 arviointikertomuksen havainnoista (tarkltk)

KAJDno-2017-149

Kaupunginhallitus, 29.08.2017, § 187

Valmistelijat / lisätiedot:
Eeva Suomalainen
eeva.suomalainen@kajaani.fi
Talousjohtaja

Tarkastuslautakunta on esittänyt kaupunginvaltuustolle, että se pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista ja esityksistä kaupunginhallituksen selvitykset niistä toimenpiteistä ja aikatauluista, mihin esitysten johdosta ryhdytään. Selvitysten tulee olla valmiina niin, että se voidaan käsitellä kaupunginvaltuustossa syyskuun 2017 loppuun mennessä.

1. Tarkastuslautakunta toteaa, että strategisista tavoitteista ovat vain harvat toteutuneet. Tavoiteltua nollatulosta ei ole saavutettu peruskaupungin osalta, mutta kaupungin ja liikelaitosten tulos yhteensä oli 2,1 milj. euroa.

Kaupunginjohtaja Jari Tolonen, hallintojohtaja Tuija Aarnio, talousjohtaja Eeva Suomalainen, tekninen johtaja Timo Soinen, sivistysjohtaja Mikko Saari:

Talousarvion 2018 ja taloussuunnitelman 2019-2020 laadintaohje on valmisteltu siitä lähtökohdasta, että taloussuunnitelma on tasapainossa (tulot kattavat menot). Kaupunginhallituksen 15.8.2017 hyväksymä laadintaohje perustuu kaupunkistrategian tavoitteisiin ja siinä on huomioitu yllä esitetty tarkastuslautakunnan havainto.

Lähtökohtana on, että syksyllä 2017 valmistettava Kajaanin kaupungin talousarvio vuodelle 2018 ja taloussuunnitelma vuosille 2019-2020 on tasapainossa (=nollatulos saavutetaan).

2. a) Tarkastuslautakunta haluaa vastauksen siihen, miten keskushallinto ja korkein viranhaltijajohto aikovat korjata virheelliset toimintatavat ja palauttaa tarvittavan huolellisuuden asioiden valmisteluun.

b) Tarkastuslautakunta toteaa, että muun muassa tiedolla johtamisen apuvälineet (keskeinen taloutta ja toimintaa kuvaava tieto hallinnon strategisen suunnittelutyön käytössä) eivät ole toteutuneet. Tarkastuslautakunta uudistaa suosituksensa hankkeiden huolellisemmasta valmistelusta.



Kaupunginjohtaja Jari Tolonen, hallintojohtaja Tuija Aarnio ja talousjohtaja Eeva Suomalainen:

Kajaste – hankkeeseen liittyneet toiminnalliset ja taloudelliset haasteet ja hankkeesta seuranneet tapahtumat ovat vaikuttaneet keskushallinnon toimintaan ja henkilöstöön. Kajaste – hankkeen tapahtumien johdosta tavoitteena on selvittää vuosina 2017-2018 keskushallinnon palvelujen järjestämisvaihtoehtoja. Kiireellisimpänä toimenpiteenä on talouspalvelujen keskittäminen keskushallintoon, joka toteutetaan alustavan suunnitelman mukaan vuoden 2017 aikana.

Keskushallinnon palvelut tulee järjestää siten, että palvelut tuotetaan laadukkaasti ja hyvän hallinnon periaatteita noudattaen. Organisaatorakenteen tulee tukea sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä.

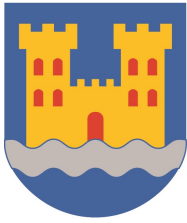
Kajaanin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje, joka sisältää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden määrittelyn, on valmisteltu ja se on tarkoitus käsitellä kaupunginvaltuustossa 25.9.2017 tai 6.11.2017. Ohjeesta pyydetään lausunnot toimielimiltä, tilintarkastajalta, tarkastuslautakunnalta, liikelaitoksilta ja tytäryhteisöiltä, mikä vaikuttaa käsittelyaikatauluun.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa annetaan tarkat määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta Kajaanin kaupunkiorganisaatiossa. Ohje sisältää myös määräykset hankkeiden (projektien) hallinnointiin liittyvistä asioista. Tavoitteena on, että hankkeiden hallinnointiin liittyvät vastuukysymykset ovat selkeät ja että hankkeiden hallinnointi toteutetaan säännösten ja määräysten edellyttämällä tavalla. Edellä mainituilla määräyksillä pyritään siihen, että kaupungin hallinto (mukaan lukien hankehallinnointi) toteutetaan sääntöjen ja määräysten sekä hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen toimeenpanossa keskitytään tilivelvollisten viranhaltijoiden ja esimiesten kouluttamiseen ja tietoisuuden kasvattamiseen sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvistä asioista. Ohje käydään läpi työyksikkökokouksissa ja siitä tiedotetaan henkilöstölle.

Päätösten valmistelussa kiinnitetään jatkossa erityistä huomiota siihen, että päätösten taloudelliset vaikutukset esitetään kirjallisessa muodossa päätöksenteon yhteydessä. Kustannusarvioiden tulee perustua dokumentoituun aineistoon tai asiantuntija-arvioihin ja niiden tulee olla realistisia. Mahdolliset riskit kustannusten nousuun/ylittymiseen tulee kirjata päätöksenteon yhteydessä.

Talousarvion toteutumisen seurannan osalta toteutetaan uutta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta ja talousraportointi tehdään säännöllisesti kaupunginhallitukselle, toimielimille ja liikelaitosten johtokunnille. Jatkossa talousjohtaja antaa toimielimille ja liikelaitoksille ohjeet



talousarvion muutosten esittämisestä siten, että muutokset voidaan käsitellä talousarviovuoden aikana.

3. Kajaste – selvityksen yhteydessä on käynyt ilmi, että selkeästi toimimattomista tietojärjestelmän osista tulee luopua.

Hallintojohtaja Tuija Aarnio ja talousjohtaja Eeva Suomalainen

Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen (20.6.2017 § 153) siitä, että kaupunki luopuu Tiera ERP HCM – henkilöstöhallinnon toiminnanohjausjärjestelmästä ja siirtyy käyttämään ainoastaan Populus – palkanlaskentaohjelmistoa. Luopumispäätöksen taloudelliset vaikutukset huomioidaan talousarvion 2017 muutosesityksessä sekä seuraavassa osavuositarkastuksessa. Samalla kaupunginhallitus on päättänyt käynnistää neuvottelut Kuntien Tiera Oy:n kanssa ERP SAP HCM – järjestelmän luopumisesta aiheutuvista kustannuksista.

4. Tarkastuslautakunta suosittaa, että kaupungin korjauskelvottomat, jäännösarvoltaan vähäiset, rakennukset purettaisiin. Rakennusten purkaminen vaikuttaa tulokseen heikentävästi, mutta pitkällä aikavälillä vaikutus on kuitenkin positiivinen.

Tekninen johtaja Timo Soininen:

Talousarviossa on ympäristötekniikan toimialan tilakeskuksella ollut tavoitteena kaupungin omistaman rakennuskannan vähentäminen vuosittain noin yhden prosentin verran. Tässä on onnistuttu hyvin. Kaupungin rakennusomaisuus on salkutettu ja korjausvelan hallintaa varten on laadittu ja päivitetään viisi vuotta eteenpäin tähtäävä investointiohjelma, jossa näkyy tuleva rakennusten peruskorjaustarve. Vuoden 2018 talousarvioon ja vuosien 2019 – 2020 taloussuunnitelmaan ympäristötekniikan toimiala tulee esittämään yhtenä toimintalinjana käytöstä poistuvien suojeltujen rakennusten suojelustatuksen selvittämisen seuraavalla periaatteella:

Rakennus, jolle kaupungilla ei ole käyttöä, ja jota ei saada myydyksi, on purettava ja vapautuva tontti hyödynnettävä uuteen käyttötarkoitukseen tarvittaessa asemakaavan muutoksella.

Jos rakennus on asemakaavamääräyksellä suojeltu, asemakaava on muutettava siten, että suojelumääräys poistetaan. Tämä ei koske todellisia arvotarkoituksia. Jos suojelumääräystä ei voida poistaa, pidetään rakennus kunnossa kaupungin varoin suojeluyksistään.

Mikäli kaupunginvaltuusto hyväksyy tämän toimintalinjauksen, käynnistyy selvitys vuonna 2018 ja toteutuu vuosina 2019 – 2020.

5. Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota jo vuonna 2015 koskevassa arviointikertomuksessaan siihen, että liikelaitosten ja peruskaupungin rahojen ja pankkisaamisten osalta ovat käytössä konsernitilin lisäksi sisäiset yhdystilit. Suositus oli, että yhdystileistä luovutaan.



Tarkastuslautakunta uudisti edellä mainitun suosituksensa arviointikertomuksessa 2016.

Talousjohtaja Eeva Suomalainen:

Kajaanin kaupungin talous- ja palkkahallinnon palveluntuottajana aloitti 1.1.2017 alkaen Kunnan Taitoa Oy. Palveluntuottajavaihdoksen yhteydessä myös talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmät muuttuivat. Palveluntuottaja- ja tietojärjestelmämuutokset tarkoittivat isoa toiminnallista muutosta talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin. Muutoksen toimeenpano on edelleen kesken ja prosessien vastuunjakokysymyksiä selvennetään koko ajan yhteistyössä palveluntuottajan kanssa.

Edellä mainituista syistä johtuen sisäisistä yhdistyleistä ei ole luovuttu. Iso tietojärjestelmämuutos on työllistänyt taloushallinnon henkilöstöä koko kaupunkiorganisaatiossa ja esimerkiksi laskutusliittymiin ja myyntilaskutukseen on liittynyt isoja haasteita.

Tilanteen tasapainottaminen ja perusprosessien (osto- ja myyntilaskujen käsittely ja laskutuksen sujuvuus) kuntoon saattaminen ovat olleet taloushallinnon henkilöstön ensisijaisia tehtäviä. Jotta tilanteesta ei aiheutuisi lisää ylimääräistä työtä, palvelukatkoja ja harmia asiakkaille, on päätetty, että sisäisistä yhdistyleistä luopuminen tehdään vasta tilanteen vakiinnuttua. Sisäisistä yhdistyleistä luopuminen edellyttää, että tietojärjestelmät toimivat moitteettomasti ja perusprosessit ovat kunnossa. Tämänhetkisen arvion mukaan luopuminen voidaan tehdä aikaisintaan vuonna 2018.

6. Tarkastuslautakunta toteaa, että sivistystoimen toimintakate on ylittynyt 560 000 eurolla ja että tietohallintopäällikön ja muiden keskeisten viranhaltijoiden vaihtuminen/tilapäisratkaisut vaikuttavat kehittämistyöhön. Muun maussa tiedolla johtamisen apuvälineet (keskeinen taloutta ja toimintaa kuvaava tieto hallinnon strategisen suunnittelutyön käytössä) eivät ole toteutuneet:

Sivistysjohtaja Mikko Saari ja perusopetulosalueen johtaja Päivi Rissanen

Tiedolla johtamisen kehitystyötä on suunniteltu tehtävän linjassa ja yhteistyössä keskushallinnon kanssa, mutta tietojärjestelmien uudistuksen haasteista sekä henkilövaihdoksista johtuen asetettuja tavoitteita ei ole voitu edistää.

Perusopetuksen tulojen toteutumattomuus johtui pääosin perusopetusta koskevien hankkeiden sisältöjen painotusten muutoksesta. Tuloarvio 2016 perustui perusopetuksen tulojen osalta vuoden 2015 hyvään hankerahoitukseen sekä syksyllä 2015 olleeseen tietoon mm. kärkihankerahoituksen kohdistumisesta kuntiin. Tuloarvio tehtiin 2015 hyvin toteutuneiden hankkeiden perustalta ja näille arvioitiin jatkoa rahoituksen osalta. Hankkeiden sisällölliset painotukset kuitenkin muuttuivat, minkä vuoksi rahoitusta ei saatu. Rahoitusten painopisteet muuttuivat ja kärkihankkeen myöntäminen viivästyi valtiolla vuoden 2016 loppuun saakka. Näiden syiden



vuoksi arvioitu rahoitus ei toteutunut (n. 600 000 euron arvio). Lisäksi kotikuntakorvausten määrä toteutui noin 300 000 euroa arvioitua heikommin.

Varhaiskasvatus sekä kulttuurin tulosalue toteutuivat talousarviota paremmin, ja perusopetus heikommin edellä mainitun heikon tulokertymän vuoksi. Perusopetuksen menot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Koko kaupunkia koskeva lomapalkkavaruksen ohjaaminen toimialoille niiden koon suhteessa heikensi sivistystoimialan toimintakatetta noin 300 000 euroa, jonka vuoksi talousarviossa päädyttiin 560 000 euroa talousarviota heikompaan tulokseen. Jatkossa on koko kaupungin osalta haettava ne alueet / yksiköt, joissa kertyy lomapalkkavarausta, jotta menot pystytään kohdentamaan oikein ja tarvittaessa vaikuttamaan lomapalkkavaruksen kertymää ehkäisevästi.

Ehdotus

Esittelijä: Jari Tolonen, Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus antaa tarkastuslautakunnalle yllä olevan selvityksen ja lähettää sen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Lisäksi kaupunginhallitus ohjeistaa toimielimiä, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä kiinnittämään huomiota tarkastuslautakunnan vuoden 2016 arviointikertomuksen havaintoihin ja ottamaan ne huomioon vuoden 2018 talousarvion laadinnassa.

Päätös

Hyväksyi.

Kaupunginvaltuusto, 25.09.2017, § 64

Päätös

Hyväksyi.

Tarkastuslautakunta, 12.10.2017, § 60

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

Selvitys vuoden 2016 arviointikertomuksen havainnoista on käsitelty kaupunginvaltuustossa 25.9.2017 § 64 otsikon "Arviointikertomus vuodelta 2016" kohdalla.



Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Lautakunta keskustelee kaupunginhallituksen laatimasta selvityksestä ja merkitsee sen tiedoksi.

Päätös

Lautakunta merkitsi tiedoksi.



§ 61

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma

KAJDno-2017-1037

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

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 12.8.2017 jättänyt arviointisuunnitelman laadinnan pöydälle.

Ehdotus

Esittelijä: Ari Toppinen

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointisuunnitelman laadintaa.

Päätös

Puheenjohtaja ehdotti, että marraskuun kokouksessa käsitellään kaupunginjohtajan katsaus, katujen kunnossapitoa sekä tilintarkastajan KOY Pietaria koskeva raportti.

Joulukuussa tilintarkastaja antaa raportin 2/2017 sekä lautakunta kutsuu toimitusjohtaja Martti Böhmin arviointitapaamiseen.

Muilta osin arviointisuunnitelmaa täydennetään vuoden 2018 aikana.

Lautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.



Muutoksenhakukielto

§54, §55, §56, §57, §58, §59, §60, §61

Muutoksenhakukielto

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §