

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 15.08.2017, klo 16:00 - 17:35

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone

### **Käsitellyt asiat**

- § 1 Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**
- § 2 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 3 Kokouksen koollekutsuminen ja esityslista**
- § 4 Tarkastuslautakunnan esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä**
- § 5 Tarkastuslautakunnan kokoukset**
- § 6 Tarkastuslautakunnan työskentely ja jäsenten esteellisyydet**
- § 7 Tarkastuslautakunnan seuraava kokous**
- § 8 Muut asiat, tarkastuslautakunta**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Saapuvilla olleet jäsenet

Juhani Oksman, puheenjohtaja  
Heli Kauppinen, 1. varapuheenjohtaja  
Anne-Helena Lahtinen  
Jari Sihvonen  
Leena Teittinen  
Satu Kemppainen  
Teijo Ylönen  
Tiina Elkharam  
Hannu Hulkkonen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Elina Hämäläinen, tilintarkastaja, sihteeri

Poissa

Risto Rouhiainen  
Aleksi Paananen, konsernitarkastaja

Allekirjoitukset

Juhani Oksman  
Puheenjohtaja

Elina Hämäläinen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Tiina Elkharam

Heli Kauppinen

## § 1

### **Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 12.6.2017 § 9 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja heille henkilökohtaiset varajäsenet 2017-2021:

#### **Varsinaiset jäsenet:**

1. Ylönen Teijo, monipalvelukeskuksen johtaja, eläkeläinen
2. Teittinen Leena, myymäläpäällikkö, eläkeläinen
3. Kemppainen Satu, arkistosihiteeri, sosionomi
4. Kauppinen Heli, viestintäsuunnittelija, VPJ
5. Lahtinen Anne-Helena, lähihoitaja
6. Rouhiainen Risto, KTM
7. Sihvonen Jari, aluepäällikkö
8. Elkharam Tiina, yrittäjä
9. Oksman Juhani, insinööri, PJ

#### **Henkilökohtaiset varajäsenet:**

1. Anttonen Pertti, luutnantti, evp
2. Wallenberg Minna, vartija, järjestyksenvalvoja
3. Tähtinen Tiina, merkonomi, tilahuoltaja
4. Koski Mirja, sairaanhoitaja, eläkeläinen
5. Soivanen Satu, ekonomi, TKI-asiantuntija
6. Hulkkonen Hannu, terveystarkastaja, eläkeläinen
7. Hänninen Ville, metsäkoneenkuljettaja
8. Ruuth Noora, metsätalousinsinööri (AMK), maatalousyrittäjä
9. Kirjalainen Miikka, yrittäjä

Lisäksi kaupunginvaltuusto nimesi puheenjohtajaksi Juhani Oksmanin ja varapuheenjohtajaksi Heli Kauppisen.

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 137 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää kirjallisesti tai sähköisesti toimielimen päättämällä tavalla. Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja varajäsenille sekä muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Esityslista on lähetettävä vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Kokouskutsu on lähetetty asianosaisille sähköisesti 10.8.2017.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

## **§ 2**

### **Pöytäkirjan tarkastus**

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 152 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan ja pidetään yleisesti nähtävänä toimielimen päättämänä aikana ja paikassa.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Tiina Elkharam ja Heli Kauppinen, varalle Satu Kempainen ja Anne-Helena Lahtinen.

Pöytäkirja tarkastetaan tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen yhteydessä ja se pidetään yleisesti nähtävänä kaupungintalolla (Raatihuoneenkatu 8-10) seuraavana työpäivänä pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen.

#### **Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Tiina Elkharam ja Heli Kauppinen, varalle Satu Kempainen ja Anne-Helena Lahtinen.

Pöytäkirja tarkastetaan tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen yhteydessä ja se pidetään yleisesti nähtävänä kaupungintalolla (Raatihuoneenkatu 8-10) seuraavana työpäivänä pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen.

### **§ 3**

#### **Kokouksen koollekutsuminen ja esityslista**

MliDno-2017-1663

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 137 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää kirjallisesti tai sähköisesti toimielimen päättämällä tavalla. Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja varajäsenille sekä muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Esityslista on lähetettävä vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Hallintosäännön 83 §:n mukaan tilintarkastajalla ja konsernitarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin. Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön 138 §:n mukaan esityslistat julkaistaan kaupungin verkkosivuilla. Hallintosäännön 139 §:n mukaan asian käsittely voidaan siirtää jatkokokoukseen, johon ei tarvitse antaa eri kutsua; kokouksesta poissa olleille lähetetään sähköinen viesti jatkokokouksen ajasta ja paikasta sekä jatkokokouksen päätöksentekotavasta.

Hallintosäännön 140 §:n mukaan toimielimen jäsenen, joka on estynyt saapumasta kokoukseen, on itse kutsuttava varajäsen sijaansa. Milloin jäsen on esteellinen käsittelemään jotakin asiaa kokouksessa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen kokoukseen sitä asiaa käsittelemään.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta päättää, että esityslista/kokouskutsu julkaistaan kaupungin verkkosivuilla sekä lähetetään sähköisesti tarkastuslautakunnan jäsenille ja varajäsenille sekä niille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus kokouksessa, vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

#### **§ 4**

#### **Tarkastuslautakunnan esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä**

MliDno-2017-1221

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 83 §:n mukaan tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta ja kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin hallintosäännön 15 luvun (kokousmenettely) määräyksiä.

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi on 18.9.2013 § 19 valittu vastuunalainen tilintarkastaja Elina Hämäläinen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta päättää, että

- tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta; ja
- pöytäkirjanpitäjänä jatkaa vastuunalainen tilintarkastaja nykyisen tilintarkastussopimuskauden loppuun

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

## **§ 5**

### **Tarkastuslautakunnan kokoukset**

MliDno-2017-1663

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 136 §:n mukaan toimielin päättää varsinaisten kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin toimielimen puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö sen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä. Kutsu ylimääräisiin kokouksiin on toimitettava, mikäli mahdollista, kirjallisena tai sähköisesti hyvissä ajoin ennen kokousta. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta päättää kokousajoistaan. Kokoukset pidetään pääsääntöisesti kaupungintalolla lautakuntien kokoushuoneessa.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti kokoontua syksyn 2017 aikana seuraavasti: 20.9.2017 klo 16.00, 17.10.2017 klo 16.00, 21.11.2017 klo 16.00 ja 19.12.2017 klo 16.00.

## § 6

### Tarkastuslautakunnan työskentely ja jäsenten esteellisyydet

MliDno-2017-1663

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on

1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Lisäksi kuntalain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta.

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 84 §:n mukaisesti sen lisäksi, mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, lautakunnan on:

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
2. huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa, sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain kaupunginvaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa kaupunginvaltuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana kaupunginvaltuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Tarkastuslautakunnan arviointityön tulee olla puolueetonta. Kuntalain 97 §:n selostusosan mukaisesti esteellisyydellä eli jääviydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, joka vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 146 §:n mukaisesti esteellisen henkilön on ilmoitettava esteellisyydestään ja esteellisyyden aiheuttamasta perusteesta sekä vetäydyttävä asian käsittelystä ja poistuttava kokouksesta. Puheenjohtajan on tarvittaessa saatettava jäsenen tai muun läsnäoloon oikeutetun henkilön esteellisyys toimielimen ratkaistavaksi.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta päättää lautakunnan työskentelytavoista ja jäsentensä työnjaosta.

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet ilmoittavat seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen mennessä puheenjohtajalle kirjallisesti tiedossaan olevat sellaiset ns. pysyvät esteellisyytensä, jotka voivat vaikuttaa lautakuntatyöskentelyn ja arviointityön puolueettomuuteen.

### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

## **§ 7**

### **Tarkastuslautakunnan seuraava kokous**

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 136 §:n mukaan toimitilin päättää varsinaisten kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin toimielimen puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö sen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta päättää pitää seuraava kokouksen 20.9.2017 klo 16.00 alkaen.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin. Lisäksi päätettiin, että kokoukseen kutsutaan kuultaviksi kaupunginjohtaja ja talousjohtaja.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 8**

### **Muut asiat, tarkastuslautakunta**

MliDno-2017-1665

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen mahdolliset muut asiat.

#### **Päätös**

Muita käsiteltäviä asioita ei ollut.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

**Muutoksenhakukielto**

§1, §2, §3, §4, §5, §6, §7, §8

**Muutoksenhakukielto**

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta. Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.