

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

Aika 20.09.2017, klo 16:20 - 20:30

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

- § 9 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 10 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 11 Kaupunginjohtajan ja talousjohtajan kuuleminen**
- § 12 Tilintarkastajan tarkastusohjelma 2017**
- § 13 Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2017-2021 ja työohjelma vuodelle 2017**
- § 14 Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta**
- § 15 Tilintarkastuksen kilpailuttaminen**
- § 16 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
Risto Rouhiainen
Satu Kemppainen
Teijo Ylönen, poistui 17:50
Noora Ruuth, varajäsen, poistui 19:22

Muut saapuvilla olleet

Elina Hämäläinen, tilintarkastaja, sihteeri, §:t 9-14, poistui 19:15
Aleksi Paananen, konsernitarkastaja, poistui 20:12
Timo Halonen, kaupunginjohtaja, poistui 17:20
Heikki Siira, talousjohtaja, poistui 18:20
Jukka Savolainen, kaupunginlakimies, sihteeri, §:t 15-16, saapui 17:30

Poissa

Tiina Elkharam

Allekirjoitukset

Juhani Oksman
Puheenjohtaja

Elina Hämäläinen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Satu Kemppainen
Pöytäkirjantarkastaja

Anne-Helena Lahtinen
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään nähtävillä 18.10.2017 kaupungintalolla (Raatihuoneenkatu 8-10) ja kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Sihteeri Elina Hämäläinen

§ 9

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

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 15.9.2017.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 10

Pöytäkirjan tarkastus

Mikkelin kaupungin hallintosäännön 152 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan ja pidetään yleisesti nähtävänä toimielimen päättämänä aikana ja paikassa. Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 15.8.2017, että pöytäkirja tarkastetaan tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen yhteydessä ja se pidetään yleisesti nähtävänä kaupungintalolla (Raatihuoneenkatu 8-10) seuraavana työpäivänä pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Satu Kemppainen ja Anne-Helena Lahtinen, varalle Risto Rouhiainen ja Jari Sihvonen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 11

Kaupunginjohtajan ja talousjohtajan kuuleminen

Tarkastuslautakunta päätti edellisessä kokouksessa kutsua tähän kokoukseen kaupunginjohtaja Timo Halosen ja talousjohtaja Heikki Siiran selostamaan vuoden 2017 talousarviorakennetta, talousarvion toteutumista tähän mennessä, tilikauden tulosenustetta sekä muita ajankohtaisasioita, mm. kaupunkistrategian ja talousarvion 2018 valmistelutilannetta.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta merkitsee kaupunginjohtajan ja talousjohtajan selostukset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Merkitään, että Teijo Ylönen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana.

§ 12

Tilintarkastajan tarkastusohjelma 2017

Mikkelin kaupungin ja PwC Julkistarkastus Oy:n välillä 30.5.2013 allekirjoitetun tilintarkastussopimuksen mukaan tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle tiedoksi vuosittain tarkastusohjelman.

PwC Julkistarkastus Oy:n nimeämä vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Elina Hämäläinen esittelee vuoden 2017 tarkastusohjelman kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan tarkastusohjelman 2017.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 13

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2017-2021 ja työohjelma vuodelle 2017

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on laadittava arviointityönsä pohjaksi arviointisuunnitelma ja annettava valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomus, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunnan käytännön työskentelyn pohjaksi on perusteltua laatia koko valtuustokauden kattava arviointisuunnitelma, jota tarkennetaan vuosittaisilla työohjelmilla.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman vuosille 2017 - 2021 sekä työohjelman koskien vuoden 2017 arviointia.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli alustavasta arviointisuunnitelmasta ja työohjelmasta sekä päätti, että niitä tarkennetaan myöhemmin.

§ 14

Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta

MliDno-2017-890

Liitteet

1 Liite Tarkltk Sidonnaisuusraportti Mikkeli 15.09.2017

Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuuksista ilmoittamisesta säännellään kuntalain (410/2015) 84 §:ssä seuraavasti:

"Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun 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."

Kuntalain 147 §:n siirtymäsäännöksen mukaan edellä olevaa sidonnaisuuksien ilmoittamista koskevaa lain 84 § sovelletaan vuonna 2017 valittavan valtuuston toimikauden alusta lukien. Kaupunginvaltuusto on 12.6.2017 valinnut valtuuston puheenjohtajat sekä kaupunginhallituksen, lautakuntien, johtokuntien, aluejohtokuntien ja jaostojen jäsenet. Tässä kokouksessa tehtyjen valintojen osalta tarvittavat sidonnaisuusilmoitukset tuli tehdä viimeistään 13.8.2017.

Kaupungin hallintosäännön 85 §:n mukaan (Sidonnaisuusilmoituksiin liittyvät tehtävät) "Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä tarkoitettun sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä. Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi 1 kertaa vuodessa." Kaupunginhallitus on kokouksessaan 18.5.2017 § 130 nimennyt rekisterin ylläpidon vastuuviranhaltijaksi kaupunginlakimiehen.

Sidonnaisuusilmoitukset voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa ennen kuin ne on käsitelty tarkastuslautakunnassa ja viety tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

Kuntaliiton ohjeistuksen mukaan henkilötietolain 29 §:ään perustuen uudet ilmoitukset, muutokset ja täydennykset on vietävä rekisteriin ja yleiseen tietoverkkoon ilman viivytystä.

Sidonnaisuusrekisteristä 15.9.2017 tulostettu raportti sidonnaisuusilmoituksista on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla. Raportin mukaan kaikki luottamushenkilöt ovat toimittaneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 15.9.2017 tulostetun raportin mukaiset sidonnaisuusilmoitukset
- saattaa liitteenä olevat sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Merkitään, että pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastettiin kokouksessa heti pykälän käsittelyn jälkeen.

Merkitään, että varajäsen Noora Ruuth poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

§ 15

Tilintarkastuksen kilpailuttaminen

MliDno-2017-1888

Valmistelija / lisätiedot:
Aleksi Paananen, Jukka Savolainen
aleksi.paananen@mikkeli.fi
konsernitarkastaja

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Lisäksi Mikkelin kaupungin hallintosäännön 84 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi, huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tilintarkastuksen kilpailutuksen osalta suunnitelma konserniyhteisöjen tilintarkastuksen järjestämisestä tarkoittaa lähinnä konserniyhteisöjen ja -säätiöiden tilintarkastuspäivien määrästä ja toimikaudesta päättämistä.

Kuntalain 122 §:n 2 momentin mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tarkastuslautakunta on valmistellut asiaa siten, että tytäryhteisöjen tai -säätiöiden tilintarkastajaksi valitaan kaupungin tilintarkastusyhteisö. Kukin tytäryhteisö ja -säätiö valitsee tilintarkastajan omissa päättävissä toimielimissään.

Tilintarkastuspalveluiden hankinta ylittää julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (hankintalaki) 26 §:ssä tarkoitetun 207 000 euron EU-kynnysarvon, minkä vuoksi kilpailutuksessa on noudatettava hankintalakia.

Tulleet tarjousasiakirjat ovat nähtävänä kokouksessa.

Asiaa kokouksessa selostaa konsernitarkastaja Aleksi Paananen.

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selvityksen tiedoksi ja päättää mahdollisista tarkentavista ohjeista kilpailutuksen valmisteluun liittyen.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tilintarkastuksen kilpailutuksen valmistelua päätetään jatkaa siten, että tarjouspyyntö saadaan julkaistua lokakuun aikana.

Merkitään, että Elina Hämäläinen poistui kokouksesta ennen tämän pykälän käsittelyä.

Merkitään, että konsernitarkastaja Aleksi Paananen esitteli asiaa tarkastuslautakunnalle.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

§ 16

Muut asiat, tarkastuslautakunta

Ehdotus

Esittelijä: Juhani Oksman

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen mahdolliset muut asiat.

Päätös

Merkittiin tiedoksi Helsingissä 8.11.2017 - 9.11.2017 pidettävä PWC:n arviointiseminaari. Koulutukseen osallistumisesta päätetään tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§9, §10, §11, §12, §13, §14, §15, §16

Muutoksenhakukielto

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