



TARKASTUSLAUTAKUNTA

1/2022

Aika: 17.5.2022 klo 9.00–13:00, tauko klo 12:15–12:40

Paikka: Varkauden kaupungintalo/ 3. kerros

Jäsenet: Olli Koponen puheenjohtaja
Markku Venäläinen varapuheenjohtaja
Laura Kansanen jäsen

Muut osallistujat: Milja Leino sihteeri, JHT-, KHT-tilintarkastaja
Janne Kuronen toimitusjohtaja, § 3 käsittelyn ajan klo 9:05–10:30

Olli Koponen
puheenjohtaja

Milja Leino
sihteeri, JHT-, KHT-tilintarkastaja

Pöytäkirjan tarkastaminen:

Varkaudessa 17.5.2022

Markku Venäläinen
varapuheenjohtaja

Laura Kansanen
jäsen

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä:

yleinen tietoverkko: [Hallinto ja päätöksenteko - Keski-Savon Jätehuolto \(keski-savonjatehuolto.fi\)](https://www.keski-savonjatehuolto.fi)

Pöytäkirja liitteineen on nähtävillä 18.5.2022 alkaen yleisessä tietoverkossa



1 § Kokouksen avaus, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Puheenjohtaja: Kokous todetaan laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

2 § Kokouksen asialistan hyväksyminen

Puheenjohtaja: Hyväksytään kokouksen asialista.

Päätös: Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

3 § Toimitusjohtajan kuuleminen

Johtokunta on laatinut liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätöksen 2021 kokouksessaan 25.2.2022. Liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtaja Janne Kuronen on kutsuttu kokoukseen kertomaan vuoden 2021 tilinpäätöksestä, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2021 sekä kuntayhtymän muista ajankohtaisista asioista.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta merkitsee saadun esityksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että toimitusjohtaja osallistui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 9:05–10:00.

4 § Tilintarkastajan raportointi tilivuodesta 2021

Keski-Savon Jätehuolto Liikelaitoskuntayhtymän päävastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Milja Leino esittelee tarkastuslautakunnalle raportin liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2021 tilintarkastuksesta.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

5 § Tilintarkastuskertomus

Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastaja on tarkastettava:

- 1) onko liikelaitoskuntayhtymän hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti;
- 2) antaako liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoskuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
- 3) ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita;
- 4) onko liikelaitoskuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetty asianmukaisesti.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava yhtymäkokoukselle kullakin tilikaudella kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että liikelaitoskuntayhtymän hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai yhtymäkokouksen päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävät asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa yhtymäkokoukseen.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selvitys sekä johtokunnan lausunto. Yhtymäkokous päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Milja Leino toimittaa tilivuotta 1.1.–31.12.2021 koskevan tilintarkastuskertomuksen tarkastuslautakunnalle kokouksessa.

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja toteaa sisältääkö tilintarkastuskertomus Kuntalain 125 §:n tarkoittamaa muistutusta.

Tilintarkastuskertomus toimitetaan tilinpäätöksen yhteydessä yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja totesi, että tilintarkastuskertomus ei sisällä Kuntalain 125 §:n tarkoittamaa muistutusta. Tilintarkastuskertomus toimitetaan tilinpäätöksen yhteydessä yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Milja Leino', is written at the bottom of the page.

6 § Arviointikertomus 2021

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävä on mm. arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet liikelaitoskuntayhtymässä toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos liikelaitoskuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen vuodelta 2021.

Tarkastuslautakunta päättää esittää yhtymäkokoukselle, että yhtymäkokous päättää merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2021 ja pyytää johtokuntaa antamaan marraskuuhun 2022 mennessä yhtymäkokoukselle selvityksen siitä, mihin toimenpiteisiin johtokunta on ryhtynyt arviointikertomuksessa esitettyjen yhteenvetojen, johtopäätösten ja suositusten vuoksi.

Päätös: Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa pidettiin tauko klo 12:15 - 12:40.

7 § Tilinpäätös tilikaudelta 2021, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

Johtokunta 25.2.2022 § 13

Kuntalain 112 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä.

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, minkä jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkistettavaksi. Yhtymäkokouksen on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymän johtokunnan jäsenet ja toimitusjohtaja.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden toteutumisesta kunnassa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella yhtymäkokouksen päätettäväksi tavoitteiden toteutuminen.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen tuloslaskelman mukainen tilikauden tulos on **1 856 307,53** euroa.





Tilinpäätös allekirjoitetaan johtokunnan kokouksessa. Tilinpäätökseen liittyy myös 2021 toimintakertomus, johon sisältyy kuntayhtymän johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä.

Toimitusjohtaja:

Keski-Savon Jätehuollon liikelaitoskuntayhtymän johtokunta;

1. esittää tilikauden 2021 ylijäämä **1 856 307,53** euroa siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli- ja alijäämätilille.
2. päättää allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkastettavaksi
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi
4. oikeuttaa toimitusjohtajan tekemään toimintakertomukseen vielä esiin tullevia teknislouhteisia korjauksia ja tarkennuksia.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Liite:

tilinpäätös 2021

Tarkastuslautakunta 17.5.2022 § 7

Tilintarkastaja on suorittanut liikelaitoskuntayhtymän tilintarkastuksen ja laatinut tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus vuodelta 2021 luovutetaan tarkastuslautakunnalle lautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunnan on kannanottojen perusteella tehtävä yhtymäkokoukselle esitys, voidaanko tilinpäätös 2021 hyväksyä ja voidaan tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi ja esittää yhtymäkokoukselle, ellei tilintarkastuskertomuksesta muuta johdu, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja liikelaitoskuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 01.01.–31.12.2021.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja liikelaitoskuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 01.01.–31.12.2021.



8 § Sidonnaisuusilmoitukset

Kuntalain 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elin-keino toimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitusvelvollisia luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymässä ovat:

- johtokunnan jäsenet ja varajäsenet
- tarkastuslautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja
- toimitusjohtaja

Sidonnaisuusilmoitus ei poista velvollisuutta ilmoittaa esteellisyydestään kunnallisessa päätöksenteossa. Esteellisyydet ratkaistaan tapauskohtaisesti kuntalain ja hallintolain säädösten mukaisesti

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.

Kuntalain 64 §:ssä todetaan, että kuntayhtymään sovelletaan mitä kunnasta säädetään mm. 10. luvussa sisältäen 84 § sidonnaisuusilmoitukset.

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän hallintosäännön 29 §:n mukaan tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta liikelaitoskuntayhtymän verkkosivuilla. Sidonnaisuusilmoitukset on saatettava yhtymäkokoukselle tiedoksi kerran vuodessa.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee mahdolliset uudet tai täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset tarkastetuksi ja saattaa ilmoitukset yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päättää:

1. Sidonnaisuusilmoitukset toimitetaan liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtajalle.
2. Kuntalain mukaiset sidonnaisuusilmoitukset julkaisee yleisessä tietoverkossa toimitusjohtaja tai hänen nimeämänsä henkilö sen jälkeen, kun lautakunta on käsitellyt ilmoitukset.



3. Sidonnaisuusilmoitusten rekisteristä ei luovuteta tietoja suoramarkkinointiin, markkina- ja mielipidetutkimuksiin, matrikkeleihin tai sukututkimuksiin.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Liite: Sidonnaisuusluettelo

9 § Muut asiat

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Puheenjohtaja: Päätösehdotuksen mukaisesti.

Päätös: Muita asioita ei ollut.