



**JOHTOKUNTA**

4/2020

**Aika:** Keskiviikko 17.6.2020 klo 13.00–13.42

**Paikka:** MS-Teams-kokous

**Jakelu:** Petri Miettinen  
Arto Lehtonen puheenjohtaja  
Tapio Montonen  
Vesa Kankkunen  
Jenni Ylikotila  
Juha Soininen yht.kok. pj.  
Janne Kuronen esittelijä

**Allekirjoitukset:**

  
Arto Lehtonen  
Puheenjohtaja

  
Janne Kuronen  
Sihteeri

**Pöytäkirjan tarkastaminen:**

**Juvalla 2.7.2020**

  
Vesa Kankkunen

**Leppävirralla**

  
Tapio Montonen

**Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä:**

**yleinen tietoverkko**

<https://www.keskisavonjatehuolto.fi/tietoa-yrityksesta/hallinto-ja-paatoksenteko/>



### **26. Kokouksen avaus, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

Toimitusjohtaja: Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

### **27. Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

Toimitusjohtaja: Valitaan pöytäkirjan tarkastajiksi Vesa Kankkunen ja Tapio Montonen

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

### **28. Kokouksen asialistan hyväksyminen**

Toimitusjohtaja: Hyväksytään kokouksen asialista.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

### **29. Ajankohtaiset asiat**

- Riikinvoima Oy:n tilannekatsaus,  
Toimitusjohtaja kertoi jäteyhtiöiden ja Varkauden Aluelämmön yhdessä valmistelemasta päivitetyistä käytösäännöistä.

### **30. Talousarvion 2020 investointiosan muutos**

Yhtymäkokous on hyväksynyt 28.11.2019 pidetyssä kokouksessa vuoden 2020 talousarvion. Talousarvion investointiosassa ei ole kirjallisesti määritetty investointien sitovuustasoa. Tilintarkastajan kanssa käydyn keskustelun perusteella investointien sitovuustaso on hyvä määritellä talousarvioon talousarviossa olevan investointitaulukon lisäksi kirjallisesti. Tällä muutoksella ei ole talousarvioon taloudellisia vaikutuksia.

---



Toimitusjohtaja: Johtokunta esittää yhtymäkokoukselle, että talousarvion investointiosaan lisätään seuraava tekstiosa: "investointien sitovuustaso on investoinnit yhteensä".

Päätös:

### **31. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätös 2019**

#### **16 § johtokunta 18.3.2020**

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 luovutetaan 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 2019 tilinpäätöksen tuloslaskelman mukainen tilikauden tulos on 613 000, 00 euroa.

Tilinpäätös allekirjoitetaan johtokunnan kokouksessa. Tilinpäätökseen liittyy myös 2019 toimintakertomus, johon sisältyy kuntayhtymän johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä.

Toimitusjohtaja: Keski-Savon Jätehuollon kuntayhtymän johtokunta

1. esittää tilikauden 2019 ylijäämä 613.149,65 euroa siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli- ja alijäämitilille.
2. päättää allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkastettavaksi
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi
4. oikeuttaa toimitusjohtajan tekemään toimintakertomukseen vielä esiin tulleita teknisluonteisia korjauksia ja tarkennuksia.



**Päätös:** Päätösesitys hyväksyttiin.

**Tarkastuslautakunta 28.5.2020**

Liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtaja Janne Kuronen on kutsuttu kokoukseen kertomaan vuoden 2019 tilinpäätöksestä, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2019 sekä kuntayhtymän muista ajankohtaisista asioista.

Tarkastuslautakunnan on kannanottojen perusteella tehtävä yhtymäkokoukselle esitys, voidaanko tilinpäätös 2019 hyväksyä ja voidaan tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Tilintarkastaja on suorittanut liikelaitoskuntayhtymän tilintarkastuksen ja laatinut tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus on luovutettu tarkastuslautakunnalle tässä kokouksessa.

**Puheenjohtaja:** Puheenjohtaja antaa päätösesityksen kokouksessa.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi toimitusjohtajan katsauksen ja tilinpäätöksen esittelyn.

**Tarkastuslautakunta 16.6.2020**

Tarkastuslautakunta on merkinnyt kokoukseen 28.5.2020 saapuneen tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja tutustunut vuoden 2019 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen.

**Puheenjohtaja:** Esitämme tilinpäätöksen 2019 hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä johtokunnalle ja toimitusjohtajalle tilikaudelta 1.1.2019–31.12.2019

**Päätös:** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**4 §  
Arviointikertomus 2019**

Liikelaitoskuntayhtymän tarkastussäännön 10 §:n mukaan tarkastuslautakunta antaa yhtymäkokoukselle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen yhtymäkokouksenkäsittelyä ja arvionsa yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisenä vuonna. Arvionsa lautakunta esittää arviointikertomuksessa.

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2019 arviointikertomuksen laatimisen.

**Päätös:** Päätettiin aloittaa vuoden 2019 arviointikertomuksen laatiminen 1.6.2020 alkaen.

**3§  
Tarkastuslautakunta 16.6.2020**

Arviointikertomuksen valmistelu on tehty puheenjohtajan ja tilintarkastaja Kaisa Lappalaisen yhteistyössä 1.6.2020 ja 8.6.2020 Teams-yhteydellä



Arviointikertomuksen laadintaa jatkettiin 12.6.2020 Teams-yhteydellä tarkastuslautakunnan ja tilintarkastaja Kaisa Lappalaisen kanssa yhteistyössä.

**Puheenjohtaja:** Tarkastuslautakunta saattaa vuoden 2019 arviointikertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi.

**Päätös:** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Liite 1:** arviointikertomus 2019

**Liite 2:** tilintarkastuskertomus 2019

### **Johtokunta 17.6.2010**

**Esitys:** Johtokunta merkitsee arviointi- ja tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja saattaa ne edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

**Päätös:** Johtokunta merkitsi tiedoksi.

### **32. Sidonnaisuusilmoitus**

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

Kyseistä kuntalain säännöstä sovelletaan 1.6.2017 alkaneesta valtuustokaudesta lähtien.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseninä, 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.

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



Sidonnaisuusilmoitusvelvollisia luottamushenkilöitä Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymässä ovat:

- johtokunnan jäsenet ja varajäsenet
- tarkastuslautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja

Sidonnaisuusilmoitusvelvollinen viranhaltija on liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtaja, joka toimii johtokunnan esittelijänä.

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän yhtymäkokous on valinnut luottamushenkilöt 2017–2021 kokouksessaan 30.11.2017.

Liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtaja Janne Kuronen on jättänyt sidonnaisuusilmoituksen tarkastuslautakunnalle 28.5.2020.

Esitys:

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Johtokunta merkitsi tiedoksi.

**Liite 3: Toimitusjohtajan sidonnaisuusilmoitus**

### **33. Muut asiat**

### **34. Seuraava kokous**

Seuraava kokous 26.8.2020 klo 9.00.

### **26. Kokouksen päättäminen**

Puheenjohtaja päätti kokouksen 13.42.



KPMG Julkistarkastus Ab  
Töölönlahdenkatu 3 A  
PL 1037  
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000  
www.kpmg.fi

# Tilintarkastuskertomus 2019

## Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän yhtymäkokoukselle

Olemme tarkastaneet Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2019. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Liikelaitoskuntayhtymän johtokunta ja toimitusjohtaja ovat vastuussa sen hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. He vastaavat myös tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoskuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Johtokunta ja toimitusjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet johtokunnan ja toimitusjohtajan toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

### Tarkastuksen tulokset

Liikelaitoskuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti.

Liikelaitoskuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

### Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä johtokunnalle ja toimitusjohtajalle tarkastamaltamme tilikaudelta.

Varkaudessa 28. toukokuuta 2020

KPMG Julkistarkastus Oy  
Tilintarkastusyhteisö

Elina Hämäläinen  
JHT, KHT



**KESKI-SAVON  
JÄTEHUOLTO**  
liikelaitoskuntayhtymä

# **TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2019**

Tarkastuslautakunta 16.6.2020

[Type here]



## 2. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

### 2.1 Toiminnan tavoitteet

Talousarviossa 2019 toiminnan painopistealueiksi oli nimetty nämä:

- jätekuljetukset toimivat täsmällisesti ja kuormittavat ympäristöä mahdollisimman vähän
- kaikilla kiinteistöillä mahdollisuus toimittaa jätteet jätekuljetuksen piiriin
- jäteneuvontaa kehitetään edelleen
- kannustetaan materiaali kierrätykseen toimivalla ekopisteverkostolla sekä kierrätyskeskustointia kehittämällä
- ongelmajätteiden vastaanotto
- jätelaitosta hoidetaan ympäristölupamääräysten mukaisesti

Varsinaisen toiminnan tavoitteet talousarviossa ja niiden toteutumaiset tilinpäätöksessä 2019 olivat:

#### 1. Hyvinvoiva kuntalainen

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2019	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2019
Hyvinvointia edistävä, turvallinen ja viihtyisä ympäristö	Säännölliset jätekuljetukset.	Poikkeamia alle 1% päivittäisestä tyhjennysmäärästä.	Jätekuljetukset toimivat säännöllisesti. Poikkeamat jäivät alle 1 %.

#### 2. Toimivat palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2019	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2019
Lakisääteisten ja muiden palveluiden hyvä saataavuus	Kaikilla mahdollisuus liittyä jätteenkuljetuksen piiriin Jätelaitos toimii lupaehtojen mukaisesti	Kaikki asuinkiinteistöt jätekuljetuksen piirissä. Valvonta viranomaisilla ei ole huomautettavaa	Kaikki asuinkiinteistöt jätekuljetuksen piirissä. Valvovilla viranomaisilla ei ollut huomautettavaa toiminnasta.

Rakenteet ja palveluprosessit:

#### 1. Tehokkaasti tuotetut palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2019	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2019
Palvelusuorituksen hinta on kilpailukykyinen	Vertailu valtakunnallisiin yksikköhintoihin.	Jätehuollon yksikköhinnat valtakunnan keskiarvossa tai alle.	Palvelun yksikköhinnat ovat alle keskitason. Vertailussa yleisimmät astietyhjennyshinnat sekä jätekeskuksen palvelumaksut. Hintoja laskettiin 7 % vuodelle 2019.

Jätteenkuljetusurakoinnissa tehtiin vuoden 2019 aikana uudelleen järjestelyjä. Jätehuolto Tommi Laine Oy ja Sihvari Oy tekivät yhtenäisesti sopimuksen alihankintasuhteeseen siirtymisestä. Sopimus hyväksyttiin johtokunnassa. Sopimuksella haluttiin turvata huoltovarmuus jätekuljetuksien osalta ja haluttiin välttää vuoden 2018 tapahtumat. Kesällä 2018 ilmeni vakavia ongelmia säännönmukaisissa tyhjennysväleissä. Pahimmillaan tyhjennysväli oli jopa kahdeksan viikkoa, mikä aiheutti merkittäviä ongelmia ja oli terveystarvittava.

Investointeihin oli tilinpäätöksessä esitetyn talousarvion mukaan varattu määrärahoja 1,2 milj. euroa. Yhteenveto investointien toteutumisesta vuonna 2019 on seuraava:

	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Tarkastuslautakunnan havainnot
Kaatopaikan laajennus	960 000	0	- Tilinpäätöksessä ei ole selvitetty, miksi kaatopaikan laajennusta ei ole aloitettu.
Kenttien rakentaminen	240 000	418 822	- Tilinpäätöksessä ei ole selvitetty, miksi hankekohtainen määräraha on ylittynyt ja missä vaiheessa kenttien rakentaminen on.
<b>Yhteensä</b>	<b>1 200 000</b>	<b>418 822</b>	

**Tilinpäätöksessä tulee selvittää, miksi hankekohtainen määräraha on olennaisesti ylittynyt taikka alittunut ja missä vaiheessa investointihankkeet ovat.**

### 3.3 Organisaation toimivuus

Tilinpäätöksessä todetaan, että liikelaitoskuntayhtymässä on muihin alan toimijoihin vähemmän henkilöstä. Henkilöstöä ja tehtäviä tarkastellaan tänä vuonna tehtävässä strategiassa.

**Myös tarkastuslautakunta toistaa edellisvuonna esittämänsä huolensa toteamalla, että kuntayhtymän hallinto on erittäin ohut eli käytännössä pitkälti toimitusjohtajan takana.**

**Kuntayhtymän hallinnon pienen koon takia toiminnalliset riskit koskevat koko henkilöstöä, erityisesti toimitusjohtajan sijaisjärjestelyä. Tarkastuslautakunta esittää, että osana riskienhallinnan menettelyä kuvataan kuntayhtymän toimintaan liittyvät henkilöriskit, arvioidaan riskien merkitystä ja niiden toteutumisen todennäköisyyttä, sekä määrittellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi ja valvomiseksi.**



## Sidonnaisuusilmoitus

Tällä lomakkeella tehdään kuntalain 84 §:ssä tarkoitettu sidonnaisuusilmoitus tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Sidonnaisuusrekisteri julkaistaan yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Tutustu sidonnaisuusrekisterin rekisteriselosteeseen:

### *Ilmoittajan perustiedot:*

Sukunimi: Kuronen

Etunimi: Janne Panu Petteri

Luottamustehtävät ja/tai virkatehtävät:

Riikinvoima Oy:n hallituksen jäsen

***Johto- ja luottamustehtävät elinkeinotoimintaa harjoittavissa yhteisöissä (Yhteisön nimi, toimiala, tehtävä, kunnan nimeämänä edustajana)***

- ei tehtäviä

### ***Merkittävä varallisuus***

- ei merkittävää varallisuutta

***Muu sidonnaisuus, jolla voi olla merkitystä luottamus- tai virkatehtävän hoidossa***

- ei muita sidonnaisuuksia

**Varkaudessa 25.4.2020**

  
Janne Kuronen

