

ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2024

1 Tarkastuslautakunta

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat säännökset ovat kuntalain 64 §:n mukaan soveltuvin osin voimassa kuntayhtymässä. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava yhtymäkokouksen päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tarkastussäännön mukaan lautakunta antaa yhtymäkokoukselle kaksi (2) viikkoa ennen yhtymäkokouksenkäsittelyä arviointikertomuksen yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisesta edellisenä vuonna.

Tarkastuslautakunnassa on neljä jäsentä ja heillä varajäsenet. Jäsenet ovat puheenjohtaja Jouko Viitamäki (varajäsen Marja-Liisa Kelloniemi), Mika Onkamo, varapuheenjohtaja (varajäsen Sari Norrgård), Maria Pietikäinen (varajäsen Olli Aatsinki) ja Taru Mäkitalo (varajäsen Petri Sinikumpu).

Tarkastuslautakunnan kokousten päätösvaltaiseksi saamisessa kokouksiin on ollut huomattavia vaikeuksia. Mistä tämä johtuu, ei olla tarkemmin selvitetty, mutta on eläköitymisiä, muutto kesken kauden toiselle paikkakunnalle ja ehkä myös tavoitettavuusongelmia.

Tilintarkastusyhteisönä toimii TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy. Vastuullisena tilintarkastajana JHT/KHT Joni Tuomainen 11/23 alkaen.

Tarkastuslautakunta on pitänyt 2 kokousta 2024.

2 Hallinto ja johtaminen

Lapin Jätehuolto kuntayhtymän tilivelvollisia ovat hallintosäännön mukaan hallitus ja toimitusjohtaja. Lapin Jätehuolto kuntayhtymän yhtymäkokous on valinnut hallituksen.

Tarkastuslautakunta on arvioinut tilivelvollisten toiminnan tarkoituksenmukaisuutta. Laillisuusvalvonnan osalta lautakunta on kuullut tilintarkastajaa. Tarkastuslautakunta on seurannut ja arvioinut hallituksen toimintaa lähinnä perehtymällä hallituksen esityslistoihin, pöytäkirjoihin ja niiden liitteisiin sekä kuullut toimitusjohtajaa määrittelemissään arviointisuunnitelman kohdekysymyksissä.

Tilintarkastaja kiinnitti huomiota melko vanhaan hallintosääntöön jo vuoden 2022 tilintarkastuskertomuksessa ja huomio toistuu myös 2023 kertomuksessa ja siihen liittyvissä muissa ohjeissa kuten sisäisen valvonnan ohje, hankintaohje vuodelta 2013. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen kiinnitettiin vuosi sitten huomiota ja keväällä 2024 sitä oltiin uusimassa, mutta uusitaan vasta 2025 aikana. Ohjeet yleensä antavat perusteet ja

mallin, miten ohjeen mukaiset toimet tulee järjestää ja suorittaa. Oleellista arviointikertomuksessa on aina miten ja mitä on havaittu sekä mihin korjaaviin toimiin tulee ryhtyä, sekä on ryhdytty.

Tarkastuslautakunta katsoo, että Lapin Jätehuolto kuntayhtymän tilivelvollisten toiminta on perustunut sen toimintaa ohjaaviin säädöksiin ja päätöksiin sekä että tilivelvollisten toiminnalliset ratkaisut ovat olleet asianmukaisia.

3 Tilintarkastus

Yhtymäkokous on valinnut 17.6.2021 kokouksessaan vuosille 2021-2024 vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT, KHT Marko Paasovaaran Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä. Arviointivuonna 2023 vastuunalainen tilintarkastaja vaihtui vastaavasta palveluyrityksestä JHT/KHT Joni Tuomaiseen. Tilintarkastuskertomus on annettu 9.4.2025.

4 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Lapin Jätehuolto kuntayhtymällä oli yhdeksästoista toimintavuosi 2024. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan Lapin Jätehuolto kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on saavutettu osin erinomaisesti. Vastaanotetun jätteen määrä on hieman noussut edelliseen vuoteen verrattuna ollen 9 % enemmän ja yhteensä 24942 tn. Polttokelpoisen jätteen määrä on n. 50 % tästä ja se toimitetaan Ouluun. Muun keräysjätteen ja vastaanotetun määrän (rakennus- ja purku, metalli, kierrätyspuu, sekä kotitalouksilta kerätyt (RINKI), vaarallinen jäte ja sähköromu ovat olleet yhteensä 11567 tn. Tämä tarkoittaa mittavia kuljetus- ja kilometrimääriä tienpäällä. Näihin liittyvät kuljetus- ja yhteistyösopimukset ovat asiallisesti kilpailutettu ja kunnossa.

Tilikauden tulos vuodelta 2024 on 1 286 206 euroa ylijäämäinen ja hallitus esittää sen siirrettäväksi taseeseen oman pääoman ylijäämätilille. Hyvää ja vastuullista taloushallintaa osoittaa Lapecon ja Sodankylän hallin virheiden korjauskäsittelyn täysimääräinen korvaus urakoitsijan taholta, joka johti sovintoratkaisuun. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet vuoden 2024 aikana.

Tulevissa talousarvioissa tavoitteiden asetteluissa tulisi jatkaa huomion kiinnittämistä edelleen tavoitteiden mitattavuuteen. Se mahdollistaa toiminnan tavoitteiden paremman arvioinnin arviointikertomuksessa.

5 Muita havaintoja

Toiminnan vakiintuessa tehokkuus on vakiintunut, mikä on myös auttanut taloudellisen tavoitteen toteutumisessa energian hinnan ja kuljetuskustannuksien noususta huolimatta. Reitityksien kehittäminen, kilpailutuksen onnistuminen, polttoaineiden hintojen rauhoittuminen sekä asiakasrekisterin täydennykset ovat luoneet paremman tuloksen. Omavaraisuusaste on pysynyt edellisen tilikauden tasolla.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ei tuonut esille mitään uhkatekijöitä mm. rahoitusriskejä ei ole koska ei ole velkaakaan.

Hajautettu Biokaasutuotannon ekosysteemi Pohjois-Lapissa hankkeessa 12/24 alkaen on hyvä olla mukana koko Lappia koskevan Biojätteen hyödyntämisenkin vuoksi.

Pidä Lappi Siistinä ry:n hanke ”Siisteintä ikinä” on pelkästään maineen kannalta hyvä olla mukana.

Henkilöstön vaihtuvuus ollut edelleen erittäin vähäistä, joten heidän hyvinvoinnistaan työnantaja on huolehtinut ja johtaminen on asiallista. Tämä varmasti heijastuu myös asiakkaisiin, koska yhtään kunnallisvalitusta, korvausvaatimusta tai syytteeseen asettamista ei ole ollut vuonna 2024.

Arviointikertomus laadittiin ja hyväksyttiin 9.4.2025 tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Lapin Jätehuolto kuntayhtymä tarkastuslautakunta
Sähköisen allekirjoituksen päivänä

Jouko Viitamäki, pj.

Taru Mäkitalo, jäsen

Sari Norrgård, varajäsen

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 3 pages before this page

Dokumentet inneholder 3 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 3 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 3 sider før denne side

Detta dokument innehåller 3 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende