

## ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2023

### 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 tarkastuskertomuksen yhtymäkokouskäsittelyä arvionsa yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisesta edellisellä 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).

Tilintarkastusyhteisönä toimii TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy. Vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Marko Paasivaara 11/2023 asti ja JHT/KHT Joni Tuomainen 11/23 alkaen.

*Tarkastuslautakunta on pitänyt 3 kokousta 2023.*

### 2 Hallinto ja johtaminen

Lapin Jätehuolto kuntayhtymän tilivelvollisia ovat johtosäännön 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 nyt keväällä 2024 sitä ollaan uusimassa. Ohjeet yleensä antavat perusteet ja mallin miten ohjeen mukaiset toimet tulee järjestää ja suorittaa. Oleellista toimintakertomuksessa on aina miten ja mitä on havaittu sekä mihin korjaaviin toimiin tulee ryhtyä.*

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 tilintarkasta vaihtui vastaavasta palveluyrityksestä JHT/KHT Joni Tuomaiseen Tilintarkastuskertomus on annettu 2.5.2024.*

### 4 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

*Lapin Jätehuolto kuntayhtymällä oli kahdeksastoista toimintavuosi 2023. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan Lapin Jätehuolto kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on saavutettu. Vastaanotetun jätteen määrä on hieman noussut edelliseen vuoteen verrattuna ollen 6 % enemmän ja yhteensä 24562 tn. Polttokelpoisen jätteen määrä on n 50 % tästä ja se toimitetaan Ouluun*

*Tilikauden tulos vuodelta 2023 on 859 tuhatta euroa ylijäämäinen.*

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

*Poistotekstiilien keräyskustannus on huikeat 7€/kg ja ei ole kustannustehokasta. Levin alueen kiinteistökohtaiset keräykset on saatu nostettua erinomaiselle 85 % tasolle. Sallan ecoAseman käyttöönotto ja sen lajittelupiha on osoittautunut toimivaksi.*

*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. Maksuvalmius on parantunut (86 pv) tehdyistä investoinneista huolimatta. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ei tuonut esille mitään uhkatekijöitä mm rahoitusriskejä ei ole koska ei ole velkaakaan.*

### 5 Muita havaintoja

*Hajautettu Biokaasutuotannon ekosysteemi Pohjois-Lapissa hankkeessa 1/24-6/25 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 syytteesen asettamista ei ole ollut vuonna 2023.*

Arviointikertomus laadittiin ja hyväksyttiin 8.5.2024 tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Lapin Jätehuolto kuntayhtymä tarkastuslautakunta

Jouko Viitamäki, pj.

Mika Onkamo, varapj.

Maria Pietikäinen

Taru Mäkitalo

**JOUKO JUHANI VIITAMÄKI**

8d1d4dd9-e2ec-4af0-84ce-a0ea7e4268f7 - 2024-05-08 11:46:14 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 0a6d7069-745d-48e7-8604-19359b054209 - FI

**MARIA PIETIKÄINEN**

ed39830a-c46f-4f7a-b4c9-1bf8fa4e401b - 2024-05-08 11:47:35 UTC +03:00  
BankID / MobileID - b289217b-a343-4ab5-bf86-1a08f805120e - FI

**TARU MARJAANA MÄKITALO**

06e3fefe-3faa-4da5-9994-66b499deed68 - 2024-05-08 16:29:23 UTC +03:00  
BankID / MobileID - e4fe6560-b9c4-4ebf-8d4b-495dddb9caf2 - FI

**Mika Sebastian Onkamo**

03ce15ca-8db0-4120-90e3-5bda0b588d3b - 2024-05-14 21:48:53 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 95c2248e-3cc9-4b82-a48f-c8d8f734d86a - FI

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