

KOKOUSAIKA	Tiistai	13.4.2021 klo 9:00 – 10:29
KOKOUSAIKKA	Tempelikatu 9, Teams	
SAAPUVILLA OLLEET	Mäkelä Pertti Lehtonen Kari-Veli Pahkala Ritva	puheenjohtaja
MUUT SAAPU- VILLA OLLEET	Viherä Sirpa Yrttiaho Kati Palola Kaija	kirkkoherra talousjohtaja toimistopäällikkö, sihteeri
ASIAT §§	45 –54	
ALLEKIRJOITUS	puheenjohtaja	pöytäkirjanpitäjä
	<i>Pertti Mäkelä</i>	<i>Kaija Palola</i>
	Pertti Mäkelä	Kaija Palola
PÖYTÄKIRJA ON TARKISTETTU	Riihimäellä	14.4.2021
	Allekirjoitukset	
	<i>Kari-Veli Lehtonen</i>	<i>Ritva Pahkala</i>
	Kari-Veli Lehtonen	Ritva Pahkala

Puheenjohtaja avasi kokouksen.

46 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ehdotus: Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Todettiin.

47 § Pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä olo

Pöytäkirja tarkastetaan 14.4.2021

Pöytäkirja muutoksenhakuohjeineen pidetään nähtävillä 14 vuorokauden ajan
15.4. – 28.4.2021

Ehdotus: Taloudellinen jaosto hyväksyy tarkastuspäivän ja nähtävillä oloajan.

Päätös: Pöytäkirja tarkastetaan 14.4.2021. Pöytäkirja muutoksenhakuohjeineen pidetään nähtävillä 14 vuorokauden ajan 15.4. – 28.4.2021.

48 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus: Taloudellinen jaosto hyväksyy tämän kokouksen työjärjestyksen esityslistan mukaisena.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

49 § Tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.2020-31.12.2020

BDO Audiator Oy:n tilintarkastajamme Vesa Keso, JHT, on laatinut tilintarkastuskertomuksen ja raportin 1.4.2022 (liite 1). Tarkastuskertomuksessa hän lausuu mm;

Olemme tarkastaneet Riihimäen seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudetta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää seurakunnan tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen ja sen liitetiedot. Lisäksi tilinpäätös sisältää seurakunnan hautainhoitorahaston, Kalle ja Olavi Penttilän opintorahaston ja diakoniarahaston erillistilinpäätökset. Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto talousjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyviin tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Olemme

tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko seurakunnan hallintoa hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistään olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset:

- *Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti
- *Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti
- *Seurakunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitase liitteineen on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.
- *Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.
- *Haluamme kiinnittää huomiota toimintakertomuksessa esitettyihin arvioihin korona -epidemian mahdollisista vaikutuksista seurakunnan toimintaan ja talouteen

Tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta.

Tarkastuksen yhteydessä tilinpäätökseen on tehty teknisluonteisia korjauksia, joista talousjohtaja antaa kirkkoneuvostolle selvityksen.

- Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.
- Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Teknisluonteisilla korjauksilla viitataan seuraaviin korjauksiin:

- s 7 Palkkakustannukset ja henkilöstömenot sekoittuneet, selvennettiin asiaa.*
- s 7 Toimintatuotot tp 2020 ja palvelujen ostot tp 2020 korjattu vastaamaan tp laskelmien tietoja*
- s 8 kuvan 4 vuoden 2020 luvut eivät vastanneet kaikilta osin tilinpäätöslaskelmien tietoja*
- s 8 toimintakulujen erittelytekstissä palvelujen ostot ja tavaraostot olivat osin sekoittuneet*
- s 8 lopussa rahoitustuottojen ja -kulujen v 2020 etumerkki (-) puuttuu ja v 2019 tieto korjattu*
- s 9 kuvassa 5 korjaus*
- s 9 kuvassa 6 toimintakulut ja -kate korjaus*
- s 10 tekstissä rahoitusarvopapereiden osuus on 6,8 ei 6,9M€*
- s 10 Talouden kehitysnäkymät, toimintakulut/jäsen korjattu*

Ehdotus: Taloudellinen jaosto hyväksyy tehdyt korjaukset ja pyytää kirkkoneuvostoa esittämään valtuustolle tilinpäätöksen hyväksymistä em. teknisillä korjauksilla, sekä esittämään vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilintarkastajan tarkastamalta tilikaudelta.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

50 § Investointilainan Kirkkopuiston peruskorjaukseen

Kirkkolain 9 luku 1 § ja 3.mom mukaan ”Ohje- tai johtosäännöllä voidaan kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirtää säännössä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle, sen jaostoille sekä johtokunnille;

Päätösvaltaa ei kuitenkaan saa siirtää lainan ottamisessa tai uudistamisessa taikka sen maksuajan pidentämisessä, jollei kysymyksessä ole tilapäisen tarpeen vuoksi otettava laina.”

Kirkkovaltuuston on 18.3.2021 § 15 hyväksynyt kirkkoneuvoston ehdotuksen rahoittaa Kirkkopuiston seurakuntakodin peruskorjauksen kokonaan lainarahalla. Kyseessä on noin 1,1-1,2 miljoonan euron peruskorjaushankkeen rahoittaminen kesä-marraskuun aikana. Investointi on jo käynnistynyt vuoden 2020 puolella suunnittelu-työllä. Alkuvuodesta 2021 kilpailutettiin ja valittiin hankkeelle rakennusurakoitsijat. Urakkasopimukset solmitaan huhtikuun aikana ja varsinainen rakentaminen alkaa kattotöillä jo toukokuun aikana.

Seurakunnan olisi mahdollista vapauttaa aiempina vuosina tehtyjä rahavarojen sijoituksia, mutta rakennushankkeeseen varattavien määrärahojen käsittelyn yhteydessä todettiin, että seurakunnan on mahdollista hakea matalakorkoista lainaa ja pitää sijoitukset samaan aikaan tuottavammissa kohteissa. Näin ollen kirkkovaltuusto valtuutti 18.3.2021 pidetyssä kokouksessa 15 §:n päätöksessä taloudellisen jaoston ja talousjohtajan pyytämään lainatarjouksia ja valmistelemaan ehdotuksen päätettäväksi.

Laina suuruudeksi määritellään 1,1 miljoonaa euroa ja laina-ajaksi vaihtoehtoisesti 4/ 6 /8 vuotta. Lainatarjouksiin pyydetään mahdollisuus optiona ottaa korkokattosuojaus, koska lainan korot ovat edelleen alhaalla, mutta on ennakoitavissa, että korkotaso tulee lähivuosina jonkin verran nousemaan. Osa-tarjouksia ei hyväksytä.

Tarjouksien jättöaika tulee olla 2 vkoa tarjouspyynnön lähettämisestä ja tarjoukset tulee antaa liitteenä 2 olevaa lomaketta käyttäen ja osoittaa Riihimäen seurakunnan taloudelliselle jaostolle /talousjohtajalle.

Lainan ensimmäinen tulee olla nostettavissa heinäkuun toisella-kolmannella viikolla ja toinen erä syys-lokakuun vaihteessa. Lainaa lyhennettäisiin puolivuositain, esim. 1. erä tammikuussa 2022 ja seuraava heinäkuussa, ja lainan korot maksetaan kuukausittain.

Lomakkeella pyydettyjen tietojen lisäksi lainan tarjoajan tulee toimittaa kk- laskelma lainan lyhennyssuunnitelmasta, korkojen ja muiden kulujen maksamisesta sekä korkosuojan ja lainahoitokulujen vaikutuksesta lainan vuosikustannukseen.

Tarjouksien tulee olla voimassa 24.6.21 saakka ja ensimmäisen erän nostettavissa vähintään 15.7.21 asti. Seurakunta pidättää oikeuden olla hyväksymättä yhtään saatua tarjousta, mutta Seurakunnan kirkkovaltuusto valitsee käyttöönsä parhaiten soveltuvan tarjouksen taloudellisen jaoston ja kirkkoneuvoston valmistelusta.

Ehdotus: Taloudellinen jaosto lähettää lainatarjouspyynnöt Danske Bankille, Nordeaan, Osuuspankille, Säästöpankille ja Handelsbankenille.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Riihimäen seurakunnalla ei ole ollut aiemmin käytössä kokouspalkkiosääntöä vaan palkkiot on vahvistettu vuosittain osana seurakunnan maksamia muita palkkioita kuten isosten ja leiriavustajan palkkioita. Seurakunnan luottamustoimissa on monentyyppisiä luottamustehtäviä, jotka edellyttävät seurakunnan edustamista myös seurakunnan ulkopuolella ja näiden osalta palkkiokäytäntö on ollut vaillinainen. Ansiotulonmenetykskorvauksen puuttuminen on voinut aiemmin aiheuttaa jopa sellaista valikoitumista, että luottamustehtävään ei työssäkäyvä henkilö ole halunnut ryhtyä, koska järjestelyään ajan vapaaksi töistään menettäisi silti täyden palkan työajalta. Uudessa säännössä on huomioitu 15 euron korvaus alkavalta tunnilta ja enintään 80 euroa kalenterivuorokaudessa ansiotulonmenetykskorvauksena. Saman korvauksen voi saada myös lastenhoidon järjestämiseksi luottamustoimen hoitoa varten.

Ehdotus: Taloudellinen jaosto esittää kirkkoneuvostolle ja edelleen kirkkovaltuustolle kokouspalkkiosäännön liitteenä 3 hyväksymistä.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tällä päätöksellä on lapsivaikutuksia, siten, että tämä palkkiosääntö koskee myös lastenhoidon järjestämisestä luottamushenkilönä toimivalle, eli mahdollistaa huollettavien lasten vanhempien tasa-arvoisempaa osallistumista päätöksentekoon.

52 § Seurakunnalle rahoituspalveluja tarjoavan yhtiön Skandinaviska Enskilda Bankenin (SEB:n) ilmoitus tulkita seurakunnan kirkkoneuvoston jäsenet seurakunnassa tosiasiallisiksi edunsaajiksi

SEB:n sijoitusjohtaja on ilmoittanut seurakunnan talousjohtajalle näin: ” Näkemyksemme mukaan rahanpesulain ei voida katsoa rajaavan seurakuntia tosiasiallisten edunsaajien tunnistamisen vaatimuksen ulkopuolelle. Rahanpesulain 3 luvun 6 §:n (Tosiasiallisen edunsaajan tunnistaminen) mukaan meidän on ilmoitusvelvollisena tunnistettava ja pidettävä yllä riittäviä, tarkkoja ja ajantasaisia tietoja asiakkaan tosiasiallisista edunsaajista ja tarvittaessa todennettava näiden henkilöllisyys. Vaatimuksen ulkopuolelle on nimenomaisesti rajattu vain pörssiyhtiöt.

Ev. lut. seurakunnan osalta ei ole erillistä säännöstä, mutta tosiasialliseksi edunsaajaksi tulisi katsoa se taho, joka käyttää tosiasiaassa määräysvaltaa yhteisössä.

Tähän em. asiasältöön viitaten seurakunnan kaikki kirkkoneuvoston jäsenet on SEB:llä tulkittu kuuluvan seurakunnan tosiasiallisiksi edunsaajiksi riippumatta siitä, että kirkkoneuvosto on kirkkoneuvoston ohjesäännössä delegoinut sijoitusasioissa päätösvallan seurakunnan taloudellisen jaoston puheenjohtajalle ja viranhaltijaedustajana talousjohtajalle. Kirkkoneuvoston ohjesääntö Tampereen hiippakunnan tuomiokapitulissa vahvistettu 28.1.2015.

Se mitä tämä tulkinta tarkoittaa on, että kaikista seurakunnan kirkkoneuvoston jäsenistä tulisi näin ollen toimittaa ajan tasalla olevat henkilöllisyystiedot SEB:n rekistereihin ja mm. todeta kirkkoneuvoston jäsenten poliittiset vaikutusmahdollisuudet (PEP) samassa tarkastelussa.

Ehdotus: Taloudellinen jaosto merkitsee asian tiedoksi ja päättää mahdollisista tarvittavista jatkotoimenpiteistä.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

53 § Viranhaltijapäätökset

Talousjohtajan viranhaltijapäätökset:

3/2021 Kahviautomaatin tilaaminen seurakuntaan (JOBmeal)

54 § Kokouksen päättäminen ja muutoksenhaku

Puheenjohtaja antoi muutoksenhakuohjeen ja päätti kokouksen klo 10:29.

Muutoksenhaku: pöytäkirjaan liitetään muutoksenhakuohjeet

- muutoksenhakukielto KL 24: 5 §:n nojalla koska valmistelua tai täytäntöönpanoa
- KL 24: 3 §:n mukainen oikaisuvaatimus
- hankintaa koskeva asia; KL 24:14 §:n valituskieltoa