

Tarkastuslautakunta

---

Aika 02.06.2022 klo 17:05 - 18:18

Paikka Seurahuone, kaupunginhallituksen kokoushuone (\* etänä)

---

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi	puheenjohtaja	
	Grundström Maria	jäsen	*
	Lindfors Karl-Magnus	jäsen	
	Niemelä Lenita	jäsen	*
	Forsberg Kimmo	Lepolan varajäsen	*
	Äijö Raili	Aitokarin varajäsen	
	Konttinen Lisbeth	Marjakankaan varajäsen	
Muut	Katila Laura	KPMG asiantuntija, tilintarkastus, sihteeri	
	Slotte Martin	tilintarkastaja, JHT, HT, CIA	
Poissa	Lepola Janne	varapuheenjohtaja	
	Aitokari Mia-Leena	jäsen	
	Marjakangas Miia	jäsen	

## Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Laura Katila sihteeri
Käsitellyt asiat	58 - 69	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Raili Äijö pöytäkirjantarkastaja	Karl-Magnus Lindfors pöytäkirjantarkastaja

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

## Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 58	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 59	Kokouksen sihteerin valinta	4
§ 60	Esteellisyydet	5
§ 61	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 62	Sidonnaisuusilmoitukset	7
§ 63	Tilintarkastajan raportointi	8
§ 64	Arviointikertomus 2021	9
§ 65	Tilintarkastuskertomus	11
§ 66	Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	12
§ 67	Muut asiat	13
§ 68	Pöytäkirjan julkipano	14
§ 69	Kokouksen päättäminen	15

Tarkastuslautakunta

§ 58

02.06.2022

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARL 02.06.2022 § 58

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään mahdollisuuksien mukaan vähintään 5 päivää ennen kokousta ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (esityslista).

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tarkastuslautakunta voi kutsua asiantuntijoita kuultavaksi.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin läsnä olevat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Tarkastuslautakunta

§ 59

02.06.2022

**Kokouksen sihteerin valinta**TARL 02.06.2022 § 59  
196/00.00.01/2022

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG asiantuntija Laura Katila.

Päätös

Tämän kokouksen sihteeriksi valittiin KPMG asiantuntija Laura Katila.

Tarkastuslautakunta

§ 60

02.06.2022

**Esteellisyydet**TARL 02.06.2022 § 60  
196/00.00.01/2022

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 - 30 §:ssä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Ehdotus

Mahdolliset esteellisyydet merkitään pöytäkirjaan.

Päätös

Esteellisyyksiä ei ilmoitettu.

Tarkastuslautakunta

§ 61

02.06.2022

**Pöytäkirjantarkastajat**

TARL 02.06.2022 § 61

Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan tarkastaa seuraavassa kokouksessa tai valita pöytäkirjantarkastajat. Kiireellisessä tapauksessa pöytäkirja voidaan tarkastaa samassa kokouksessa.

Ehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Raili Äijö ja Karl-Magnus Lindfors.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 62

02.06.2022

**Sidonnaisuusilmoitukset**TARL 02.06.2022 § 62  
200/00.01.01/2022

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalaissa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

Päätös

Sidonnaisuusilmoituksia ei ollut saapunut.

Tarkastuslautakunta

§ 63

02.06.2022

**Tilintarkastajan raportointi**TARL 02.06.2022 § 63  
933/00.03.00/2022

JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja Martin Slotte esittelee tilintarkastuksen loppuraportoinnin vuodelta 2021.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös

Tilintarkastajan raportti merkittiin tiedoksi.

Liite nro 1. Ei julkinen, JulKL 24 §



Tarkastuslautakunta	§ 36	21.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 45	05.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	19.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 64	02.06.2022

## Arviointikertomus 2021

TARL 21.04.2022 § 36

Kuntalain 121. §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunnan suorittaman arvioinnin tulokset raportoidaan valtuustolle osoitetussa arviointikertomuksessa. Arvioitavan vuoden tilinpäätös toimintakertomuksineen on asiakirja, josta ilmenevien tietojen perusteella arviointi ensisijaisesti suoritetaan. Lisäksi arviointia suoritetaan tilikauden aikana kuultujen viranhaltijoiden kertomusten perusteella ja lautakunnan tekemien arviointikäyntien pohjalta.

Ehdotus Tarkastuslautakunta aloittaa työnsä vuoden 2021 arviointikertomuksen laatimiseksi.

Päätös Tarkastuslautakunta aloitti työnsä vuoden 2021 arviointikertomuksen laatimiseksi.

TARL 05.05.2022 § 45

Ehdotus Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2021 arviointikertomusta.

Päätös Tarkastuslautakunta valmisteli vuoden 2021 arviointikertomusta.

TARL 19.05.2022 § 54

Ehdotus Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2021 arviointikertomusta.

Päätös Tarkastuslautakunta valmisteli vuoden 2021 arviointikertomusta.

TARL 02.06.2022 § 64  
737/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta	§ 36	21.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 45	05.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	19.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 64	02.06.2022

**Ehdotus**

Tarkastuslautakunta saattaa loppuun työnsä vuoden 2021 arviointikertomuksen laatimiseksi. Lisäksi tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä kaupunginvaltuuston käyttöön kaupunginvaltuuston lokakuun 2022 kokoukseen mennessä ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä. Selvitykset ehdotetaan täytettäväksi tarkastuslautakunnan kehittämiskohdetaulukkoon kaupunginvaltuustolle erityisesti seurattavaksi.

Pykälä tarkastetaan välittömästi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta allekirjoitti arviointikertomuksen ja saattaa sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta ehdottaa, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä kaupunginvaltuuston käyttöön kaupunginvaltuuston lokakuun 2022 kokoukseen mennessä, ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä. Selvitykset ehdotetaan täytettäväksi tarkastuslautakunnan kehittämiskohdetaulukkoon kaupunginvaltuustolle erityisesti seurattavaksi.

Liite nro 2.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Tarkastuslautakunta

§ 65

02.06.2022

**Tilintarkastuskertomus**TARL 02.06.2022 § 65  
937/00.03.00/2022

JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja Martin Slotte esittelee tilintarkastuskertomuksen ja johdon vahvistuskirjeen.

Liite nro 3:  
tilintarkastuskertomus  
johdon vahvistuskirje, ei julkinen

Ehdotus Tilintarkastuskertomus ja johdon vahvistuskirje merkitään tiedoksi.

Päätös Tilintarkastuskertomus ja johdon vahvistuskirje merkittiin tiedoksi.

**Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen**

TARL 02.06.2022 § 66  
324/00.03.00/2022

Kaupunginhallitus on allekirjoittanut vuoden 2021 tilinpäätöksen ja antanut sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi. Kuntalain 125. §:n mukaan tilintarkastaja on annettava kaupunginvaltuustolle tilintarkastuskertomus, jossa annetaan selostus tarkastuksen tuloksesta. Kertomuksessa todetaan, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

**Ehdotus**

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ottaa kantaa siihen, voidaanko – vuoden 2021 tilinpäätös hyväksyä – vastuuvapaus myöntää kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2021.

Pykälä tarkastetaan välittömästi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ehdottaa, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja että vastuuvapaus myönnetään kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2021.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Tarkastuslautakunta

§ 67

02.06.2022

**Muut asiat**

TARL 02.06.2022 § 67

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 12.9.2022 klo 17.00 Raatihuoneella.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 68

02.06.2022

**Pöytäkirjan julkipano**TARL 02.06.2022 § 68  
196/00.00.01/2022

Kuntalain 140 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan päättyessä. siten, kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Hallintosäännön 159 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Ehdotus

Kaupunginkanslia huolehtii siitä, että pöytäkirja tarkastamisen jälkeen pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Päätös

Kaupunginkanslia huolehtii siitä, että pöytäkirja tarkastamisen jälkeen pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Tarkastuslautakunta § 69

02.06.2022

**Kokouksen päättäminen**

TARL 02.06.2022 § 69

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 18.18.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69**

### **Muutoksenhakukielto**

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.