

Tarkastuslautakunta

Aika 20.09.2023 klo 17:10 - 18:32

Paikka Raatihuone, vanha valtuustosali + *etänä

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi Lindfors Karl-Magnus Niemi Lenita Marjakangas Miia Forsberg Kimmo Äijö Raili	puheenjohtaja jäsen jäsen jäsen Mullin varajäsen Aitokarin varajäsen	klo 17.13-18.32
Muut	Orava Jesse Aaltonen Henna	KPMG:n asiantuntija, sihteeri Assistant Manager, KPMG	* klo 17.10-17.23
Poissa	Mulli Eero Grundström Maria Aitokari Mia-Leena Slotte Martin	varapuheenjohtaja jäsen jäsen JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Jesse Orava sihteeri
Käsitellyt asiat	76 - 86	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Raili Äijö pöytäkirjantarkastaja	Kimmo Forsberg pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 76	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 77	Kokouksen sihteerin valinta	4
§ 78	Esteellisyydet	5
§ 79	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 80	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023	7
§ 81	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2021–2024 ja arvioinnin työohjelma vuodelle 2023	8
§ 82	Sidonnaisuusilmoitukset	9
§ 83	Ilmoitusasioita	10
§ 84	Muut asiat	11
§ 85	Pöytäkirjan julkipano	12
§ 86	Kokouksen päättäminen	13

Tarkastuslautakunta

§ 76

20.09.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARL 20.09.2023 § 76

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Toimielimen kokouksesta on ilmoitettava jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, elleivät erityiset syyt ole esteenä, vähintään neljä päivää ennen kokousta sähköisesti tai kirjallisesti.

Hallintosäännön 86 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa. Tarkastuslautakunta voi kutsua asiantuntijoita kuultavaksi.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 77

20.09.2023

Kokouksen sihteerin valintaTARL 20.09.2023 § 77
66/00.03.00/2023

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Jesse Orava.

Päätös

Tämän kokouksen sihteeriksi valittiin KPMG:n asiantuntija Jesse Orava.

Tarkastuslautakunta

§ 78

20.09.2023

EsteellisyydetTARL 20.09.2023 § 78
66/00.03.00/2023

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 ollut.

Tarkastuslautakunta

§ 79

20.09.2023

Pöytäkirjantarkastajat

TARL 20.09.2023 § 79

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.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Raili Äijö ja Kimmo Forsberg.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Lenita Niemelä saapui kello 17.13.

Tarkastuslautakunta

§ 80

20.09.2023

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023TARL 20.09.2023 § 80
856/00.03.00/2023

JHT-, HT-tilintarkastaja Martin Slotte on laatinut tilintarkastussuunnitelman vuosille 2021–2024, minkä lisäksi jokaiselle vuodelle laaditaan yksityiskohtaisempi työohjelma. Henna Aaltonen KPMG:stä esittelee työohjelman vuodelle 2023.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastajan työohjelmasta vuodelle 2023 ja merkitsee sen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli tilintarkastajan työohjelmasta vuodelle 2023 ja se merkittiin tiedoksi.

Liite nro 1: Tilintarkastuksen työohjelma, ei julkinen

Henna Aaltonen poistui kello 17.23.

Tarkastuslautakunta

§ 81

20.09.2023

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2021–2024 ja arvioinnin työohjelma vuodelle 2023

TARL 20.09.2023 § 81

857/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kaupunginvaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään kaupunginvaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Tarkastuslautakunta voi antaa kaupunginvaltuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kaupunginhallitus antaa kaupunginvaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta on laatinut vuosien 2021-2024 arviointisuunnitelman 23.9.2021. Arviointisuunnitelma päivitetään tarvittaessa. Tarkastuslautakunta laatii työohjelman vuodelle 2023 ja sopii tarkastuslautakunnan jäsenten valvontavastuualueet kokouksessa käydyn keskustelun perusteella.

Päätös

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2021–2024 päivitettiin, liite nro 2a.
Tarkastuslautakunnan alustava työohjelma vuodelle 2023 hyväksyttiin, liite nro 2b. Vuoden 2023 työohjelma päivitetään tarvittaessa.

Tarkastuslautakunta

§ 82

20.09.2023

SidonnaisuusilmoituksetTARL 20.09.2023 § 82
70/00.01.01/2023

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnalle, joka saattaa ilmoitukset kaupunginvaltuuston tiedoksi. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

Liite nro 3.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ilmoitukset voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa

Päätös

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ilmoitukset voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunta

§ 83

20.09.2023

Ilmoitusasioita

TARL 20.09.2023 § 83

- Kaupunginhallituksen pöytäkirjanote § 236/4.9.2023
Liite:
 - Apulaisoikeusasiamiehen ratkaisu 18.8.2023 ja saatekirje
- Kutsu arviointiseminaariin 8.–9.11.2023

Liite nro 4a: Apulaisoikeusasiamiehen ratkaisu 18.8.2023 ja saatekirje

Liite nro 4b: Kutsu arviointiseminaariin 8.–9.11.2023

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 84

20.09.2023

Muut asiat

TARL 20.09.2023 § 84

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 seuraavat kokouspäivät ovat 23.10.2023, 22.11.2023 ja 12.12.2023.

Puheenjohtaja esitteli arviointikertomuksen käsittelyn kaupunginvaltuustossa.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 85

20.09.2023

Pöytäkirjan julkipanoTARL 20.09.2023 § 85
66/00.03.00/2023

Kuntalain 140 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen 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 § 86

20.09.2023

Kokouksen päättäminen

TARL 20.09.2023 § 86

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 18.32.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 76, § 77, § 78, § 79, § 80, § 81, § 82, § 83, § 84, § 85, § 86

Muutoksenhakukielto

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