

Tarkastuslautakunta

---

Aika 29.04.2024 klo 17:45 - 18:53

Paikka Raatihuone, vanha valtuustosali + \*etänä

---

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi	puheenjohtaja	
	Grundström Maria	jäsen	*
	Lindfors Karl-Magnus	jäsen	
	Aitokari Mia-Leena	jäsen	
	Niemelä Lenita	jäsen	
	Marjakangas Miia	jäsen	*
	Forsberg Kimmo	Mullin varajäsen	
Muut	Aaltonen Henna	KPMG:n asiantuntija	
Poissa	Mulli Eero	varapuheenjohtaja	
	Slotte Martin	JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja	
	Smycke Susanne	KPMG:n asiantuntija	

## Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Henna Aaltonen sihteeri
Käsitellyt asiat	39 - 48	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Lenita Niemelä pöytäkirjantarkastaja	Karl-Magnus Lindfors pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito	Yleisessä tietoverkossa.	

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

## Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 39	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 40	Kokouksen sihteerin valinta	4
§ 41	Esteellisyydet	5
§ 42	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 43	Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat	7
§ 44	Arviointikertomus 2023	8
§ 45	Ilmoitusasioita	9
§ 46	Muut asiat	10
§ 47	Pöytäkirjan julkipano	11
§ 48	Kokouksen päättäminen	12

Tarkastuslautakunta

§ 39

29.04.2024

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARL 29.04.2024 § 39

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

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 40

29.04.2024

**Kokouksen sihteerin valinta**TARL 29.04.2024 § 40  
91/00.03.00/2024

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Susanne Smycke.

Päätös

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Henna Aaltonen.

Tarkastuslautakunta

§ 41

29.04.2024

**Esteellisyydet**TARL 29.04.2024 § 41  
91/00.03.00/2024

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

Ei esteellisyyksiä.

Tarkastuslautakunta

§ 42

29.04.2024

**Pöytäkirjantarkastajat**

TARL 29.04.2024 § 42

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 valitaan Lenita Niemelä ja Karl-Magnus Lindfors.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 43

29.04.2024

**Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat**

TARL 29.04.2024 § 43

384/00.03.01/2024

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin ratkaistakseen liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin sekä muun mahdollisen asiaan liittyvän materiaalin ratkaistakseen, liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Tarkastuslautakunta

§ 44

29.04.2024

**Arviointikertomus 2023**TARL 29.04.2024 § 44  
328/00.03.00/2024

Kuntalain 121. §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava 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.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa työnsä vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimiseksi.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.



Tarkastuslautakunta

§ 45

29.04.2024

**Ilmoitusasioita**

TARL 29.04.2024 § 45

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei ilmoitusasioita.

Tarkastuslautakunta

§ 46

29.04.2024

**Muut asiat**

TARL 29.04.2024 § 46

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous on 16.5.2024 klo 17.00.

Pyydetään seuraavaan kokoukseen paikalle tilintarkastaja Martin Slotte selvittämään kaupungin laskujen asiatarkastus- ja hyväksymismenettelyä (Kaupunginhallituksen kokous 23.1.2023 § 37).

Tarkastuslautakunta

§ 47

29.04.2024

**Pöytäkirjan julkipano**TARL 29.04.2024 § 47  
91/00.03.00/2024

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

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta § 48

29.04.2024

**Kokouksen päättäminen**

TARL 29.04.2024 § 48

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 18.53.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48**

### **Muutoksenhakukielto**

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