

Tarkastuslautakunta

---

Aika 27.05.2024 klo 17:07 - 20:43

Paikka Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone + \*etäyhteys

---

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi Grundström Maria Lindfors Karl-Magnus Aitokari Mia-Leena Niemelä Lenita Marjakangas Miia Forsberg Kimmo	puheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen Mullin varajäsen	* klo 17.42-20.09
Muut	Slotte Martin Smycke Susanne	JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja KPMG:n asiantuntija	* klo 17.07-17.25
Poissa	Mulli Eero	varapuheenjohtaja	

## Allekirjoitukset

Pasi Laiho  
puheenjohtajaSusanne Smycke  
sihteeri

Käsitellyt asiat 59 - 67

Pöytäkirjan tarkastus Sähköisesti Loviisassa

Mia-Leena Aitokari  
pöytäkirjantarkastajaLenita Niemelä  
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

## Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 59	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 60	Kokouksen sihteerin valinta	4
§ 61	Esteellisyydet	5
§ 62	Pöytäkirjantarkastajat	6
§ 63	Arviointikertomus 2023	7
§ 64	Ilmoitusasioita	8
§ 65	Muut asiat	9
§ 66	Pöytäkirjan julkipano	10
§ 67	Kokouksen päättäminen	11

Tarkastuslautakunta

§ 59

27.05.2024

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARL 27.05.2024 § 59

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

§ 60

27.05.2024

**Kokouksen sihteerin valinta**TARL 27.05.2024 § 60  
91/00.03.00/2024

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Susanne Smycke.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 61

27.05.2024

**Esteellisyydet**TARL 27.05.2024 § 61  
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

§ 62

27.05.2024

**Pöytäkirjantarkastajat**

TARL 27.05.2024 § 62

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 Mia-Leena Aitokari ja Lenita Niemelä.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta	§ 44	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 54	16.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 63	27.05.2024

**Arviointikertomus 2023**

TARL 29.04.2024 § 44

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.

TARL 16.05.2024 § 54

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimista.

TARL 27.05.2024 § 63  
328/00.03.00/2024

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimista.

Maria Grundström liittyi kokoukseen Teams-yhteydellä kello 17.42. Maria Grundström poistui kello 20.09

Tarkastuslautakunta

§ 64

27.05.2024

**Ilmoitusasioita**

TARL 27.05.2024 § 64

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei ilmoitusasioita.



Tarkastuslautakunta

§ 65

27.05.2024

**Muut asiat**

TARL 27.05.2024 § 65

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Tilintarkastaja Martin Slotte antoi selvityksen tilintarkastuksen tilanteesta.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään torstaina 30.5.2024 kello 17.00. Kokouspaikkana on HR-klinikka.

Päätettiin selvittää tarkastuslautakunnan tiedonsaantioikeus koskien kaupunginhallituksen käsittelemää salaiseksi määritettyä asiaa.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 66

27.05.2024

**Pöytäkirjan julkipano**TARL 27.05.2024 § 66  
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 § 67

27.05.2024

**Kokouksen päättäminen**

TARL 27.05.2024 § 67

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 20.43.

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

### **Muutoksenhakukielto**

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