

Tarkastuslautakunta

Aika 30.05.2024 klo 17:00 - 19:28

Paikka Raatihuone, HR-klinikka

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 | |
| Muut | Slotte Martin Smycke Susanne | JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja KPMG:n asiantuntija | |
| Poissa | Mulli Eero | varapuheenjohtaja | |

Allekirjoitukset

| | | |
|----------------------------|---|---|
| | Pasi Laiho puheenjohtaja | Susanne Smycke sihteeri |
| Käsitellyt asiat | 68 - 79 | |
| Pöytäkirjan tarkastus | Sähköisesti Loviisassa | |
| | Maria Grundström pöytäkirjantarkastaja | Karl-Magnus Lindfors pöytäkirjantarkastaja |
| Pöytäkirjan nähtävilläpito | Yleisessä tietoverkossa. | |

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

Käsitellyt asiat

| § | Otsikko | Sivu |
|------|---|------|
| § 68 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| § 69 | Kokouksen sihteerin valinta | 4 |
| § 70 | Esteellisyydet | 5 |
| § 71 | Pöytäkirjantarkastajat | 6 |
| § 72 | Tilintarkastuskertomus | 7 |
| § 73 | Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen | 8 |
| § 74 | Arviointikertomus 2023 | 9 |
| § 75 | Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat | 11 |
| § 76 | Ilmoitusasioita | 12 |
| § 77 | Muut asiat | 13 |
| § 78 | Pöytäkirjan julkipano | 14 |
| § 79 | Kokouksen päättäminen | 15 |

Tarkastuslautakunta

§ 68

30.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARL 30.05.2024 § 68

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

§ 69

30.05.2024

Kokouksen sihteerin valintaTARL 30.05.2024 § 69
91/00.03.00/2024

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Susanne Smycke.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 70

30.05.2024

EsteellisyydetTARL 30.05.2024 § 70
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

§ 71

30.05.2024

Pöytäkirjantarkastajat

TARL 30.05.2024 § 71

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 Maria Grundström ja Karl-Magnus Lindfors.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 72

30.05.2024

TilintarkastuskertomusTARL 30.05.2024 § 72
477/00.03.00/2024

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

Ehdotus

Tilintarkastuskertomus ja johdon vahvistuskirje merkitään tiedoksi.

Päätös

Liite nro 1:
Tilintarkastuskertomus ja johdon vahvistuskirje

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 73

30.05.2024

Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminenTARL 30.05.2024 § 73
492/00.03.01/2024

Kaupunginhallitus on allekirjoittanut vuoden 2023 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 2023 tilinpäätös hyväksyä
- vastuuvapaus myöntää kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2023.

Pykälä tarkastetaan välittömästi.

Päätös

Asia ”Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen” käsiteltiin poikkeuksellisesti ennen asiaa ”Arviointikertomus 2023”.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle kaupungin hankintoja koskevan erityistilintarkastuksen tekemistä. Mikäli kaupunginvaltuusto hyväksyy erityistilintarkastuksen tekemisen, tulee tarkastuslautakunta pyytämään lisämäärärahaa sen teettämiseen.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että vastuuvapaus voidaan myöntää vasta, mikäli erityistilintarkastuksessa ei ilmene sellaisia seikkoja, jotka estävät vastuuvapauden myöntämisen.

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 44 | 29.04.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 54 | 16.05.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 63 | 27.05.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 74 | 30.05.2024 |

Arviointikertomus 2023

TARL 29.04.2024 § 44

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.

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

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

TARL 30.05.2024 § 74

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 44 | 29.04.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 54 | 16.05.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 63 | 27.05.2024 |
| Tarkastuslautakunta | § 74 | 30.05.2024 |

328/00.03.00/2024

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Asia "Arviointikertomus 2023" käsiteltiin poikkeuksellisesti asian "Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen" jälkeen.

Tarkastuslautakunta saattoi työnsä loppuun vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimiseksi.

Liite nro 2:
Arviointikertomus

Tarkastuslautakunta § 43
Tarkastuslautakunta § 75

29.04.2024
30.05.2024

Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat

TARL 29.04.2024 § 43

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.

TARL 30.05.2024 § 75
384/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunnan tiedonsaantioikeus koskien kaupunginhallituksen käsittelemää salaiseksi määritettyä asiaa.

Ehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tarkastuslautakunta päättää valittaa hallinto-oikeuteen saadakseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin nähtäväksi kyetäkseen arvioimaan kuuluuko asia tarkastuslautakunnan toimivallan alle.

Tarkastuslautakunta päättää pyytää kaupunginhallitukselta nähtäväksi seuraavan salassa pidettävän materiaalin kaupunginhallituksen kokouksista:

8.1.2024 § 17
22.1.2024 § 36
4.3.2024 § 79
22.4.2024 § 130
6.5.2024 § 148

Tarkastuslautakunta

§ 76

30.05.2024

Ilmoitusasioita

TARL 30.05.2024 § 76

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei ilmoitusasioita.

Tarkastuslautakunta

§ 77

30.05.2024

Muut asiat

TARL 30.05.2024 § 77

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kokoontuu seuraavan kerran 4.6.2024 kello 15.00–15.30. Kokous pidetään Teams-yhteydellä.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 78

30.05.2024

Pöytäkirjan julkipanoTARL 30.05.2024 § 78
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

§ 79

30.05.2024

Kokouksen päättäminen

TARL 30.05.2024 § 79

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 19.28.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76, § 77, § 78, § 79

Muutoksenhakukielto

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