

Tarkastuslautakunta

Aika 04.09.2024 klo 17:31 - 20:22

Paikka Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi Mulli Eero Lindfors Karl-Magnus Aitokari Mia-Leena Niemelä Lenita Marjakangas Miia	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen	
Muut	Slotte Martin Smycke Susanne Sari Paljakka Pekka Stenius Eija Henriksson Kenneth Albrecht	JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja KPMG:n asiantuntija elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksen johtaja infrastruktuuripäällikkö controller tilapäällikkö	 § 111 § 111 § 111 § 111
Poissa	Grundström Maria	jäsen	

Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Susanne Smycke sihteeri
Käsitellyt asiat	107 - 119	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Mia-Leena Aitokari pöytäkirjantarkastaja	Eero Mulli pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 107	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 108	Kokouksen sihteerin valinta	4
§ 109	Pöytäkirjantarkastajat	5
§ 110	Esteellisyydet	6
§ 111	Elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksen tilannekatsaus	7
§ 112	Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat	8
§ 113	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2024	10
§ 114	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2021–2024 ja arvioinnin työohjelma vuodelle 2024	11
§ 115	Kaupunginvaltuuston päätös 26.6.2024 (§ 83)	12
§ 116	Ilmoitusasioita	13
§ 117	Muut asiat	14
§ 118	Pöytäkirjan julkipano	15
§ 119	Kokouksen päättäminen	16

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARL 04.09.2024 § 107

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

§ 108

04.09.2024

Kokouksen sihteerin valintaTARL 04.09.2024 § 108
91/00.03.00/2024

Ehdotus

Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Susanne Smycke.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 109

04.09.2024

Pöytäkirjantarkastajat

TARL 04.09.2024 § 109

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 Mia-Leena Aitokari ja Eero Mulli.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 110

04.09.2024

EsteellisyydetTARL 04.09.2024 § 110
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

§ 111

04.09.2024

Elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksen tilannekatsausTARL 04.09.2024 § 111
702/00.03.00/2024

Elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksen johtaja Sari Paljakka, infrastruktuuripäällikkö Pekka Stenius ja controller Eija Henriksson on kutsuttu esittelemään ajankohtaisia asioita.

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksesta mukana oli myös tilapäällikkö Kenneth Albrecht.

Merkittiin tiedoksi.

Sari Paljakka, Pekka Stenius, Eija Henriksson ja Kenneth Albrecht poistuivat kello 19.03.

Tarkastuslautakunta	§ 43	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 75	30.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 84	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 112	04.09.2024

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

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

TARL 04.06.2024 § 84

Tarkastuslautakunta	§ 43	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 75	30.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 84	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 112	04.09.2024

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 30.5 valittaa hallinto-oikeuteen, koska kaupunginhallitus ei suostunut luovuttamaan salaiseksi julistettua materiaalia tarkastuslautakunnalle. Tarkastuslautakunnalla ei kuitenkaan ole asiasta virallista kaupunginhallituksen päätöstä, koska asia on käsitelty kaupunginhallituksen kokouksessa 20.5.2024 kohdassa muut asiat, jotka on ainoastaan merkitty tiedoksi. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada pyynnöstään valituskelpoinen hallintopäätös tiedoksisaantioikeuden perusteella ja saada päättää, onko salassa pidettävä asia relevantti tarkastuksen suhteen.

Ehdotus Tarkastuslautakunta uusii pyyntönsä kaupunginhallitukselle ja 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.

Päätös Tarkastuslautakunta uusii pyyntönsä kaupunginhallitukselle ja 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. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada pyynnöstään valituskelpoinen hallintopäätös tiedoksisaantioikeuden perusteella.

Kimmo Forsberg ja Lenita Niemelä poistuivat kokouksesta kello 15.18.

TARL 04.09.2024 § 112
384/00.03.01/2024

Hallintojohtaja on tehnyt 8.8.2024 viranhaltijapäätöksen § 8/2024 (liitteenä) tarkastuslautakunnan 30.5.2024 § 74 tekemään ja 4.6.2024 § 84 tarkentamaan asiakirjapyyntöön liittyen. Hallintojohtaja on päättänyt, että osaa pyydetyistä asiakirjoista ei luovuteta ja osa pyydetyistä asiakirjoista luovutetaan osittain.

Ehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti valittaa hallintojohtajan 8.8.2024 tekemästä viranhaltijapäätöksestä § 8/2024 Helsingin hallinto-oikeuteen.

Liite nro 1, ei julkinen

Tarkastuslautakunta

§ 113

04.09.2024

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2024TARL 04.09.2024 § 113
703/00.03.00/2024

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastajan työohjelmasta vuodelle 2024 ja merkitsee sen tiedoksi.

Päätös

Liite nro 2, ei julkinen

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 114

04.09.2024

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2021–2024 ja arvioinnin työohjelma vuodelle 2024

TARL 04.09.2024 § 114

704/00.03.00/2024

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 2024 ja sopii tarkastuslautakunnan jäsenten valvontavastuualueet kokouksessa käydyn keskustelun perusteella.

Päätös

Päätettiin syksyn 2024 kokouspäivät, aihealueet ja vieraat. Päivitettiin arviointisuunnitelma 2021–2024 ja arvioinnin työohjelma 2024.

Liitteet nro 1a ja 1b

Kaupunginvaltuuston päätös 26.6.2024 (§ 83)

TARL 04.09.2024 § 115
492/00.03.01/2024

Kaupunginvaltuusto päätti (KV 26.06.2024 § 83)

- että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään
- että tehdään kaupungin vuoden 2023 hankintoja ja niihin liittyviä hankintaprosesseja koskeva erityistilintarkastus
- Mikäli kaupunginvaltuusto hyväksyy erityistilintarkastuksen tekemisen, tulee tarkastuslautakunta pyytämään lisämäärärahaa sen teettämiseen.
- että vastuuvapaus myönnetään muille paitsi hankintavastuussa oleville viranhaltijoille, joiden positio hallintosäännön mukaan on:

Kaupunginjohtaja
Elinkeino- ja infrastruktuurikeskuksen johtaja
Infrastruktuuripäällikkö
- että edellä mainituille tilivelvollisille vastuuvapaus myönnetään vasta kun erityistilintarkastuksen myötä on saatu perattua mahdolliset muut hankintakäytäntöjen puutteista johtuvat ongelmat.

Kaupunginvaltuuston päätöksestä on tehty kaksi valitusta hallinto-oikeudelle, eikä päätös ole lainvoimainen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee tilanteesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli tilanteesta ja totesi, että kaupunginhallituksen kokouksen 9.9.2024 esityslistalla on esitetty julkisia hankintoja koskevan sisäisen tarkastuksen käynnistämistä.

Tarkastuslautakunta

§ 116

04.09.2024

Ilmoitusasioita

TARL 04.09.2024 § 116

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei ilmoitusasioita.

Tarkastuslautakunta

§ 117

04.09.2024

Muut asiat

TARL 04.09.2024 § 117

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 118

04.09.2024

Pöytäkirjan julkipanoTARL 04.09.2024 § 118
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

§ 119

04.09.2024

Kokouksen päättäminen

TARL 04.09.2024 § 119

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 20.22.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 107, § 108, § 109, § 110, § 111, § 112, § 113, § 114, § 115, § 116, § 117, § 118

Muutoksenhakukielto

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

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 119**OIKAISUVAATIMUSOHJEET**

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Loviisan kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Loviisan kaupungin päätöksen tehnyt toimielin.

Kirjaamon yhteystiedot:

Postiosoite: PL 77, 07901 Loviisa
Käyntiosoite: Mariankatu 12 A
Sähköpostiosoite: kaupunki@loviisa.fi
Puhelinnumero: 019-555 555

Kirjaamon aukioloaika on
ma–ke ja pe klo 9.00–11.30 ja klo 12.30–15.00
to klo 9.00–11.30 ja klo 12.30–17.00

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Loviisan kaupungin kirjaamosta.