

Revisionsnämnden

---

Tid 23.03.2022 klo 17:02 - 18:12

Plats Societetshuset, stadsstyrelsens sammanträdesrum (\* på distans)

---

## Deltagare

	Namn	Uppgift	Tilläggsuppgifter
Närvarande	Laiho Pasi	ordförande	
	Lindfors Karl-Magnus	ledamot	*
	Aitokari Mia-Leena	ledamot	*
	Niemelä Lenita	ledamot	*
	Marjakangas Miia	ledamot	
	Stenberg Pamela	Grundströms ersättare	*
Övriga	Fredrik Böhme	ekonomichef	kl. 17.02-17.54
	Slotte Martin	GR, OFGR, CIA	
	Katila Laura	KPMG sakkunnig, revision, sekreterare	
Frånvarande	Lepola Janne	vice ordförande	
	Grundström Maria	ledamot	

## Underskrifter

Pasi Laiho  
ordförandeLaura Katila  
sekreterare

Behandlade ärenden 21 - 29

Justering av protokollet Elektroniskt i i Lovisa

Lenita Niemelä  
protokolljusterareMia-Leena Aitokari  
protokolljusterare

Protokollet till påseende

I det allmänna datanätet.

Protokollsutdragets riktighet intygar

Lovisa

## Behandlade ärenden

§	Rubrik	Sida
§ 21	Mötets laglighet och beslutförhet	3
§ 22	Val av sekreterare	4
§ 23	Jäv	5
§ 24	Protokolljusterare	6
§ 25	Ekonomichefens översikt	7
§ 26	Redogörelser för bindningar	8
§ 27	Övriga ärenden	9
§ 28	Framläggande av protokollet	10
§ 29	Avslutande av mötet	11

**Mötets laglighet och beslutförhet**

RN 23.03.2022 § 21

Enligt kommunallagen är en nämnd beslutför då mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Enligt förvaltningsstadgan utfärdas möteskallelsen av ordförande och vid dennes förfall av vice ordförande. Möteskallelse skickas i den mån det är möjligt minst 5 dagar före mötet och i den ska anges mötets tidpunkt, plats samt vilka ärenden som behandlas (föredragningslista).

Enligt revisionsstadgan har revisorn närvaro- och yttranderätt vid nämndens sammanträden. Revisionsnämnden kan kalla experter för att höras.

Förslag

Mötet konstateras lagligt sammankallat och beslutfört.

Beslut

Konstaterades de närvarande samt mötets laglighet och beslutförhet.

Revisionsnämnden

§ 22

23.03.2022

**Val av sekreterare**RN 23.03.2022 § 22  
196/00.00.01/2022

Förslag

Till sekreterare för detta möte väljs KPMG sakkunnig Laura Katila.

Beslut

Till sekreterare för detta möte valdes KPMG sakkunnig Laura Katila.

Revisionsnämnden

§ 23

23.03.2022

**Jäv**RN 23.03.2022 § 23  
196/00.00.01/2022

För jäv gällande revisionsnämndens ledamöter samt revisor gäller vad som stadgas i förvaltningslagen 27–30 §.

Med jäv avses en persons förhållande till ett ärende eller en sakägare, vilket kan äventyra hans opartiskhet vid behandlingen av ett enskilt ärende.

Mest allmänt förorsakas jäv av nära släktskap eller sakägareförhållande.

Det är motiverat att en ledamot i revisionsnämnden anmäler kända så kallade bestående jäv i detta skede. En ledamot ska genast anmäla möjliga ärendespecifika jäv då vetskap om dylika uppstår.

Förslag

Möjliga jäv antecknas i protokollet.

Beslut

Ingen kännedom om jäv.

Revisionsnämnden

§ 24

23.03.2022

**Protokolljusterare**

RN 23.03.2022 § 24

Protokollet uppgörs av protokollföraren under ledning av ordföranden. Protokollet undertecknas av ordföranden och kontrasigneras av protokollföraren.

Protokollet justeras på det sätt som nämnden beslutar.

Protokollet kan justeras vid följande sammanträde eller nämnden kan välja protokolljusterare. I brådskande fall kan protokollet justeras vid samma sammanträde.

Förslag

Det väljs två protokolljusterare.

Beslut

Till protokolljusterare valdes Lenita Niemelä och Mia-Leena Aitokari.

Protokollet justeras elektroniskt.

**Ekonomichefens översikt**

RN 23.03.2022 § 25  
324/00.03.00/2022

Ekonomichef Fredrik Böhme har kallats till sammanträdet för att informera om stadens preliminära bokslutsuppgifter för 2021.

Revisionsnämnden begär information bland annat om

- allmän översikt över bokslutet för 2021 och kommande utmaningar i ljuset av gällande budget och ekonomiplan
- preciserat budgetutfall jämfört med såväl den ursprungliga som den ändrade budgeten
- driftsekonomidelen: utfallet för de operativa och ekonomiska målen samt förklaringar till budgetavvikelser
- investeringsdelens utfall
- resultaträkningens utfall
- finansieringsdelens utfall
- stadens mest centrala balansposter inklusive skulder
- de mest centrala koncernresultaten, balansräkning och skulder
- hur koncernmålen har nåtts samt utfallet för koncernstyrningen, -övervakningen och rapporteringen
- aktuella behov av att balansera ekonomin och behov av att balansera ekonomin på längre sikt samt prognos om hur Lovisa stads förutsättningar för kriterierna för kriskommuner utvecklas
- eventuella andra ärenden som gäller bokslutet för 2021
- övriga aktuella ärenden, inklusive den ekonomiska situationen för början av 2022 och relevanta kommande ärenden.

Förslag Ekonomichefens översikt antecknas för kännedom.

Beslut Ekonomichefens översikt antecknades för kännedom.

Revisionsnämnden

§ 26

23.03.2022

**Redogörelser för bindningar**RN 23.03.2022 § 26  
200/00.01.01/2022

Revisionsnämnden övervakar att den i kommunallagen fastställda skyldigheten att redogöra för bindningar följs och tillkännager redogörelserna för fullmäktige.

Förslag

Revisionsnämnden behandlar de inlämnade redogörelserna för bindningar.

Beslut

Revisionsnämnden behandlade inlämnade anmälningar om bindningar.



Revisionsnämnden

§ 27

23.03.2022

**Övriga ärenden**

RN 23.03.2022 § 27

Man kommer överens om sammanträdesschemat för resten av våren 2022.

Revisionsnämnden behandlar eventuella övriga ärenden.

Förslag

Övriga ärenden antecknas för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden uppdaterade arbetsprogrammet för utvärderingen och beslutade att revisionsnämndens följande sammanträden hålls

5.5.2022 klockan 17.00

19.5.2022 klockan 17.00

2.6.2022 klockan 17.00.

Stadsdirektör Jan D. Oker-Blom kallas till följande sammanträde 21.4.2022.

Bilaga nr 1:

Arbetsprogram för utvärderingen 2021

**Framläggande av protokollet**

RN 23.03.2022 § 28  
196/00.00.01/2022

Enligt 140 § i kommunallagen hålls en nämnds protokoll jämte därtill hörande anvisningar om rättelseyrkan samt besväransvisningar, efter justering tillgängliga i det allmänna datanätet, om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna. Om ärendet är sekretessbelagt i sin helhet, publiceras i protokollet endast ett omnämnande av att det sekretessbelagda ärendet behandlades. I protokollet publiceras endast personuppgifter som är nödvändiga med tanke på tillgången till information. De personuppgifter som ingår i protokollen ska avlägsnas från datanätet när tidsfristen för omprövningsbegäran eller besvärstiden löper ut. påseende så som om detta anmälts på förhand.

Enligt förvaltningsstadgan § 159 svarar organets ordförande för protokollföringen och innehållet i protokollet. Protokollet undertecknas av ordförande och kontrasigneras av protokollföraren. Protokollet justeras på så sätt som organet beslutar. Protokollet kan undertecknas och justeras elektroniskt.

Förslag

Stadskansliet ombesörjer att protokollet hålls tillgängligt i det allmänna datanätet efter att protokollet justerats om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna.

Beslut

Stadskansliet ombesörjer att protokollet hålls tillgängligt i det allmänna datanätet efter att protokollet justerats om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna.

Revisionsnämnden

§ 29

23.03.2022

**Avslutande av mötet**

RN 23.03.2022 § 29

Beslut

Ordföranden avslutade sammanträdet klockan 18.12.

**Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 21, § 22, § 23, § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29**

**Förbud mot att begära omprövning eller anföra kommunalbesvär**

Omprövning får inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet, 136 § i Kommunallagen.