

Revisionsnämnden

Tid 02.06.2022 klo 17:05 - 18:18

Plats Societetshuset, stadsstyrelsens sammanträdesrum (* på distans)

Deltagare

	Namn	Uppgift	Tilläggsuppgifter
Närvarande	Laiho Pasi	ordförande	
	Grundström Maria	ledamot	*
	Lindfors Karl-Magnus	ledamot	
	Niemelä Lenita	ledamot	*
	Forsberg Kimmo	Lepolas ersättare	*
	Äijö Raili	Aitokaris ersättare	
	Konttinen Lisbeth	Marjakangas ersättare	
Övriga	Katila Laura	KPMG sakkunnig, revision, sekreterare	
	Slotte Martin	revisor, GR, OFGR, CIA	
Frånvarande	Lepola Janne	vice ordförande	
	Aitokari Mia-Leena	ledamot	
	Marjakangas Miia	ledamot	

Underskrifter

Pasi Laiho
ordförandeLaura Katila
sekreterare

Behandlade ärenden 58 - 69

Justering av protokollet Elektroniskt i i Lovisa

Raili Äijö
protokolljusterareKarl-Magnus Lindfors
protokolljusterare

Protokollet till påseende

I det allmänna datanätet.

Protokollsutdragets riktighet intygar

Lovisa

Behandlade ärenden

§	Rubrik	Sida
§ 58	Mötets laglighet och beslutförhet	3
§ 59	Val av sekreterare	4
§ 60	Jäv	5
§ 61	Protokolljusterare	6
§ 62	Redogörelser för bindningar	7
§ 63	Revisorns rapportering	8
§ 64	Utvärderingsberättelsen 2021	9
§ 65	Revisionsberättelsen	11
§ 66	Godkännande av bokslutet 2021 och beviljande av ansvarsfrihet	12
§ 67	Övriga ärenden	13
§ 68	Framläggande av protokollet	14
§ 69	Avslutande av mötet	15

Mötets laglighet och beslutförhet

RN 02.06.2022 § 58

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

§ 59

02.06.2022

Val av sekreterareRN 02.06.2022 § 59
196/00.00.01/2022

Förslag

Till sekreterare för detta möte väljs KPMG sakkunnig Laura Katila.

Beslut

Till sekreterare för detta möte väljs KPMG sakkunnig Laura Katila.

Revisionsnämnden

§ 60

02.06.2022

JävRN 02.06.2022 § 60
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

§ 61

02.06.2022

Protokolljusterare

RN 02.06.2022 § 61

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 Raili Äijö och Karl-Magnus Lindfors.

Protokollet justeras elektroniskt.

Revisionsnämnden

§ 62

02.06.2022

Redogörelser för bindningar

RN 02.06.2022 § 62
200/00.01.01/2022

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

Förslag

Revisionsnämnden behandlar de inlämnade redogörelserna för bindningar.

Beslut

Inga nya redogörelser för bindningar lämnades in till sammanträdet.

Revisionsnämnden

§ 63

02.06.2022

Revisorns rapporteringRN 02.06.2022 § 63
933/00.03.00/2022

OFGR-, GR-, CIA-revisor Martin Slotte presenterar revisionens slutrapport för 2021.

Förslag

Revisionsnämnden antecknar rapporten för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden antecknade rapporten för kännedom.

Bilaga nr 1. Ej offentlig, JulKL 24 §

Revisionsnämnden	§ 36	21.04.2022
Revisionsnämnden	§ 45	05.05.2022
Revisionsnämnden	§ 54	19.05.2022
Revisionsnämnden	§ 64	02.06.2022

Utvärderingsberättelsen 2021

RN 21.04.2022 § 36

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Resultaten av revisionsnämndens utvärdering rapporteras i den utvärderingsberättelse som framläggs fullmäktige. Bokslutet för det år som utvärderas inklusive verksamhetsberättelsen är det dokument på vars uppgifter utvärderingen i första hand baserar sig. Därtill sker utvärdering utgående från tjänsteinnehavarnas redogörelser under räkenskapsperioden och utgående från nämndens utvärderingsbesök.

Förslag Revisionsnämnden inleder arbetet för att göra upp utvärderingsberättelsen för 2021.

Beslut Revisionsnämnden inledde arbetet för att göra upp utvärderingsberättelsen för 2021.

RN 05.05.2022 § 45

Förslag Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelsen för 2021.

Beslut Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för 2021.

RN 19.05.2022 § 54

Förslag Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelsen för 2021.

Beslut Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för 2021.

RN 02.06.2022 § 64
737/00.03.00/2022

Förslag Revisionsnämnden slutför sitt arbete för upprättandet av utvärderingsberättelsen för 2021. Dessutom föreslår revisionsnämnden stadsfullmäktige att stadsfullmäktige begär av stadsstyrelsen en

Revisionsnämnden	§ 36	21.04.2022
Revisionsnämnden	§ 45	05.05.2022
Revisionsnämnden	§ 54	19.05.2022
Revisionsnämnden	§ 64	02.06.2022

kommunallagenlig utredning om de åtgärder som vidtas med anledning av utvärderingsberättelsen. Utredningen ska framställas stadsfullmäktige före sammanträdet i oktober 2022 innan budgeten för kommande år behandlas. För att stadsfullmäktige speciellt ska kunna följa upp läget föreslår revisionsnämnden att man fyller i utredningarna i revisionsnämndens tabell för utvecklingsobjekt.

Paragrafen justeras omedelbart.

Beslut

Revisionsnämnden undertecknade utvärderingsberättelsen (bilaga 2) och förelägger den stadsfullmäktige för behandling. Revisionsnämnden föreslår att stadsfullmäktige begär av stadsstyrelsen en kommunallagenlig utredning om de åtgärder som vidtas med anledning av utvärderingsberättelsen. Utredningen ska framställas stadsfullmäktige före sammanträdet i oktober 2022 innan budgeten för kommande år behandlas. För att stadsfullmäktige speciellt ska kunna följa upp läget föreslår revisionsnämnden att man fyller i utredningarna i revisionsnämndens tabell för utvecklingsobjekt.

Bilaga nr 2.

Paragrafen justerades omedelbart.

Revisionsnämnden

§ 65

02.06.2022

RevisionsberättelsenRN 02.06.2022 § 65
937/00.03.00/2022

OFGR-, GR-, CIA-revisor Martin Slotte presenterar revisionsberättelsen och ledningens bekräftelsebrev.

Bilaga nr 3:
revisionsberättelsen
ledningens bekräftelsebrev, ej offentlig

Förslag

Revisionsberättelsen och ledningens bekräftelsebrev antecknas för kännedom.

Beslut

Revisionsberättelsen och ledningens bekräftelsebrev antecknades för kännedom.

Godkännande av bokslutet 2021 och beviljande av ansvarsfrihet

RN 02.06.2022 § 66
324/00.03.00/2022

Stadsstyrelsen har undertecknat bokslutet för 2021 och överlåtit det till revisorn för granskning. Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorn avge en revisionsberättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. I berättelsen fastställs huruvida bokslutet kan godkännas och ansvarsfrihet beviljas de redovisningsskyldiga.

Förslag

Revisionsnämnden överlämnar revisionsberättelsen till stadsfullmäktige för kännedom och tar ställning till

- huruvida bokslutet för 2021 kan godkännas
- huruvida medlemmarna i de organ som skött stadens förvaltning och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena kan beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2021.

Paragrafen justeras omedelbart.

Beslut

Revisionsnämnden beslutade överlämna revisionsberättelsen till stadsfullmäktige för kännedom och föreslår att bokslutet för 2021 godkänns och att ledamöterna i de organ som skött stadens förvaltning och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2021.

Paragrafen justerades omedelbart.

Revisionsnämnden

§ 67

02.06.2022

Övriga ärenden

RN 02.06.2022 § 67

Förslag

Övriga ärenden antecknas för kännedom.

Beslut

Revisionsnämndens nästa sammanträde hålls 12.9.2022 klockan 17.00 på Rådhuset.

Framläggande av protokollet

RN 02.06.2022 § 68
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 avlägnas från datanätet när tidsfristen för om-prövningsbegäran 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

§ 69

02.06.2022

Avslutande av mötet

RN 02.06.2022 § 69

Beslut

Ordföranden avslutade sammanträdet klockan 18.18.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69

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.