

Revisionsnämnden

Tid 30.05.2024 kl 17:00 - 19:28

Plats Rådhuset, HR-kliniken

Deltagare

	Namn	Uppgift	Tilläggsuppgifter
Närvarande	Laiho Pasi	ordförande	
	Grundström Maria	ledamot	
	Lindfors Karl-Magnus	ledamot	
	Aitokari Mia-Leena	ledamot	
	Niemelä Lenita	ledamot	
	Marjakangas Miia	ledamot	
	Forsberg Kimmo	Mullis ersättare	
Övriga	Slotte Martin	OFGR-, GR-, CIA-revisor	
	Smycke Susanne	KPMG:s sakkunnig	
Frånvarande	Mulli Eero	vice ordförande	

Underskrifter

Pasi Laiho
ordförandeSusanne Smycke
sekreterare

Behandlade ärenden 68 - 79

Justering av protokollet Elektroniskt i Lovisa

Maria Grundström
protokolljusterareKarl-Magnus Lindfors
protokolljusterare

Protokollet till påseende

I det allmänna datanätet.

Protokollsutdragets riktighet intygar

Lovisa

Behandlade ärenden

§	Rubrik	Sida
§ 68	Mötets laglighet och beslutförhet	3
§ 69	Val av sekreterare	4
§ 70	Jäv	5
§ 71	Protokolljusterare	6
§ 72	Revisionsberättelsen	7
§ 73	Godkännande av bokslutet 2023 och beviljande av ansvarsfrihet	8
§ 74	Utvärderingsberättelsen 2023	9
§ 75	Granskning av stadens förvaltning, sekretessbelagda handlingar från stadsstyrelsens sammanträde 27.3.2024	11
§ 76	Anmälningensärenden	12
§ 77	Övriga ärenden	13
§ 78	Framläggande av protokollet	14
§ 79	Avslutande av mötet	15

Mötets laglighet och beslutförhet

RN 30.05.2024 § 68

Enligt kommunallagen är en nämnd beslutför när mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Enligt förvaltningsstadgan utfärdas möteskallelsen av ordförande eller, om hen är förhindrad, av vice ordföranden.

Organets ledamöter och övriga som har närvarorätt eller närvaroplikt ska ges ett elektroniskt eller skriftligt meddelande om organets sammanträde minst fyra dagar före sammanträdet om särskilda skäl inte förhindrar detta.

Enligt 86 § i förvaltningsstadgan har revisorn rätt att närvara och yttra sig vid nämndens sammanträden. Revisionsnämnden kan kalla sakkunniga för att höras.

Förslag

Mötet konstateras lagligt sammankallat och beslutfört.

Beslut

Enligt förslaget.

Revisionsnämnden

§ 69

30.05.2024

Val av sekreterareRN 30.05.2024 § 69
91/00.03.00/2024

Förslag

Till sekreterare för detta möte väljs KPMG:s sakkunnig Susanne Smycke.

Beslut

Enligt förslaget.

Revisionsnämnden

§ 70

30.05.2024

JävRN 30.05.2024 § 70
91/00.03.00/2024

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

§ 71

30.05.2024

Protokolljusterare

RN 30.05.2024 § 71

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.

Protokollet justeras elektroniskt.

Beslut

Till protokolljusterare valdes Maria Grundström och Karl-Magnus Lindfors.

Protokollet justeras elektroniskt.

Revisionsnämnden

§ 72

30.05.2024

RevisionsberättelsenRN 30.05.2024 § 72
477/00.03.00/2024

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

Förslag

Revisionsberättelsen och ledningens bekräftelsebrev antecknas för kännedom.

Beslut

Bilaga nr 1:
Revisionsberättelse och ledningens bekräftelsebrev

Antecknades för kännedom.

Godkännande av bokslutet 2023 och beviljande av ansvarsfrihet

RN 30.05.2024 § 73
492/00.03.01/2024

Stadsstyrelsen har undertecknat bokslutet för 2023 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 2023 kan godkännas
- huruvida medlemmarna i de organ som skött stadens förvaltning och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena kan beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2023.

Paragrafen justeras omedelbart.

Beslut

Ärendet "Godkännande av bokslutet 2023 och beviljande av ansvarsfrihet" behandlades undantagsvis före ärendet "Utvärderingsberättelsen 2023".

Revisionsnämnden föreslår stadsfullmäktige att bokslutet för 2023 godkänns.

Revisionsnämnden föreslår stadsfullmäktige att det ska utföras en särskild granskning av stadens upphandlingar. Om stadsfullmäktige godkänner utförandet av en särskild granskning kommer revisionsnämnden att begära tilläggsanslag för att låta utföra granskningen.

Revisionsnämnden föreslår stadsfullmäktige att ansvarsfrihet kan beviljas först om det vid den särskilda granskningen inte framkommer några omständigheter som utgör hinder för beviljande av ansvarsfrihet.

Revisionsnämnden	§ 44	29.04.2024
Revisionsnämnden	§ 54	16.05.2024
Revisionsnämnden	§ 63	27.05.2024
Revisionsnämnden	§ 74	30.05.2024

Utvärderingsberättelsen 2023

RN 29.04.2024 § 44

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.

Förslag Revisionsnämnden inleder arbetet för att göra upp utvärderingsberättelsen för 2023.

Beslut Enligt förslaget.

RN 16.05.2024 § 54

Förslag Revisionsnämnden fortsätter uppgörandet av utvärderingsberättelse för 2023.

Beslut Revisionsnämnden fortsatte uppgörandet av utvärderingsberättelsen för 2023.

RN 27.05.2024 § 63

Förslag Revisionsnämnden fortsätter uppgörandet av utvärderingsberättelse för 2023.

Beslut Revisionsnämnden fortsatte utarbetandet av utvärderingsberättelsen för 2023.

Maria Grundström anslöt sig till sammanträdet via Teams klockan 17.42.
Maria Grundström avlägsnade sig från sammanträdet klockan 20.09.

Revisionsnämnden	§ 44	29.04.2024
Revisionsnämnden	§ 54	16.05.2024
Revisionsnämnden	§ 63	27.05.2024
Revisionsnämnden	§ 74	30.05.2024

RN 30.05.2024 § 74
328/00.03.00/2024

Förslag	Revisionsnämnden fortsätter uppgörandet av utvärderingsberättelse för 2023.
Beslut	<p>Ärendet "Utvärderingsberättelsen 2023" behandlades undantagsvis efter ärendet "Godkännande av bokslutet 2023 och beviljande av ansvarsfrihet".</p> <p>Revisionsnämnden slutförde sitt arbete gällande utvärderingsberättelsen för 2023.</p> <p>Bilaga nr 2: Utvärderingsberättelse</p>

Revisionsnämnden § 43
Revisionsnämnden § 75

29.04.2024
30.05.2024

Granskning av stadens förvaltning, sekretessbelagda handlingar från stadsstyrelsens sammanträde 27.3.2024

RN 29.04.2024 § 43

Förslag Revisionsnämnden beslutar begära att få ta del av det sekretessbelagda materialet från stadsstyrelsens sammanträde 27.3.2024 för att avgöra om ärendet gäller stadens förvaltning, vars granskning och utvärdering är en av revisionsnämndens centralaste uppgifter.

Beslut Revisionsnämnden beslutar begära att få ta del av det sekretessbelagda materialet från stadsstyrelsens sammanträde 27.3.2024 och eventuellt annat anknytande material för att avgöra om ärendet gäller stadens förvaltning, vars granskning och utvärdering är en av revisionsnämndens centralaste uppgifter.

RN 30.05.2024 § 75
384/00.03.01/2024

Revisionsnämndens rätt att få information gällande ett sekretessbelagt ärende som stadsstyrelsen behandlat.

Förslag Beslutsförslaget läggs fram på sammanträdet.

Beslut Revisionsnämnden beslutar att anföra besvär hos förvaltningsdomstolen för att få tillgång till det sekretessbelagda materialet från stadsstyrelsens sammanträde 27.3.2024 för att kunna bedöma om ärendet faller inom revisionsnämndens behörighet.

Revisionsnämnden beslutade begära att stadsstyrelsen ger revisionsnämnden tillgång till det sekretessbelagda materialet från följande stadsstyrelsesammanträden:

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

Revisionsnämnden

§ 76

30.05.2024

Anmälningssärenden

RN 30.05.2024 § 76

Förslag

Antecknas för kännedom.

Beslut

Inga anmälningssärenden.

Revisionsnämnden

§ 77

30.05.2024

Övriga ärenden

RN 30.05.2024 § 77

Förslag

Övriga ärenden antecknas för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden sammanträder nästa gång 4.6.2024 klockan 15.00–15.30. Sammanträdet hålls via Teams.

Antecknades för kännedom.

Framläggande av protokollet

RN 30.05.2024 § 78
91/00.03.00/2024

Enligt 140 § i kommunallagen hålls en nämnds protokoll jämte därtill hörande anvisningar om begäran om omprövning samt besväransvisningar illgängliga i det allmänna datanätet efter att de justerats 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 omprövningsbegäran eller besvärstiden löper ut.

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

Enligt förslaget.

Revisionsnämnden

§ 79

30.05.2024

Avslutande av mötet

RN 30.05.2024 § 79

Beslut

Ordförande avslutade mötet klockan 19.28.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76, § 77, § 78, § 79

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.