

Aika 10.12.2020 kello 16:00 - 18:30

Paikka KH:n kabinetti / Teams

Läsnä	Nousiainen Markku	puheenjohtaja	
	Valkonen Esa	varapuheenjohtaja	
	Condit Stephen	jäsen	
	Hannonen Tapani	jäsen	
	Jantunen Mikko	jäsen	Teamsin välityksellä
	Kiesiläinen Merja	jäsen	Teamsin välityksellä
	Loikkanen Marjut	jäsen	Teamsin välityksellä
	Nousiainen Marja Sisko	jäsen	
	Pulkkinen Timo	jäsen	Teamsin välityksellä
	Ronkanen Teija	jäsen	Teamsin välityksellä
	Vuorinen Eeva	jäsen	
	Hämäläinen Elina	tilintarkastaja	Teamsin välityksellä
	Rautiainen Sanna	pöytäkirjanpitäjä	
	Häkkinen Jarmo	vs. elinkeinojohtaja	Teamsin välityksellä, paikalla § 136-139 klo 16.00-17.37

Käsitellyt asiat: §§ 136 - 144

Allekirjoitukset:

Markku Nousiainen
puheenjohtaja

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen oikeaksi,
Savonlinnassa 10.12.2020

Eeva Vuorinen

Esa Valkonen

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/maatoksenteke
11.12.2020 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa
11.12.2020 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Sisällysluettelo

Pykälä		Sivu
136	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
137	Pöytäkirjantarkastajat	4
138	Asioiden käsittelyjärjestys	5
139	Vs. elinkeinojohtaja Jarmo Häkkisen kuuleminen	6
140	Vuoden 2020 arviointikertomus	7
141	Tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2020/ tilanne 4.12.2020	8
142	Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 4.12.2020	10
143	Tarkastuslautakunnan toiminta ja kuultavaksi kutsuttavat keväällä 2021	11
144	Muut asiat	12

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA § 136

Selostus:

Hallintosäännön 14 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja niille, joilla on oikeus ja velvollisuus läsnäoloon toimielimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön 48 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kuntalain 103 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 17.8.2017 § 78 päättänyt, että esityslista/kokouskutsu julkaistaan vähintään viisi päivää ennen kokousta luottamushenkilöiden extranet-palvelussa ja tieto siitä lähetetään jäsenille, varajäsenille ja tilintarkastajalle myös vähintään viisi päivää ennen kokousta.

Esityslista/kokouskutsu on ollut luettavissa extranetissä 4.12.2020 alkaen.

Esitys:

Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös:

Todettiin, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pöytäkirjantarkastajat

TARLA § 137

Selostus: Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 17.8.2017 § 72 päättänyt, että tarkastuslautakunnan pöytäkirja laaditaan ja tarkastetaan kussakin kokouksessa valitun kahden pöytäkirjantarkastajan toimesta heti kokouksen päätyttyä, ellei lautakunta jonkin asian kohdalla toisin päättä. Pöytäkirjantarkastajille valitaan kaksi varapöytäkirjantarkastajaa.

Esitys: Tarkastusvuorossa ovat jäsenet Valkonen Esa ja Vuorinen Eeva. Varalla Condit Stephen ja Hannonen Tapani.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin jäsenet Valkonen Esa ja Vuorinen Eeva. Varalle Condit Stephen ja Hannonen Tapani.

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA § 138

- Selostus:** Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 20 §:n (Kokouksen pitäminen) mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitäin toisin päätä. Toimitäin voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.
- Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimitäin voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.
- Esitys:** Päätetään asioiden käsittelyjärjestyksestä.
- Päätös:** Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Vs. elinkeinojohtaja Jarmo Häkkisen kuuleminen

363/02.027/2020

TARLA § 139

Selostus:

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 26.8.2020 § 104, syksyn kokousajoista ja kuultavaksi kutsuttavista. Päätöksen mukaisesti tähän kokoukseen on kutsuttu vs. elinkeinojohtaja Jarmo Häkkinen.

Kutsu on lähetetty 7.9. ja muistutus 2.12.2020

Keskustelun aiheena on elinkeinopalveluiden asiat.

(Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)

Esitys:

Käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Vuoden 2020 arviointikertomus

351/02.027/2020

TARLA § 140

Selostus:

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 49 §:n mukaan lautakunta antaa valtuustolle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä arvionsa valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisestä vuonna.

Lautakunta esittää arvionsa myös tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja kaupunginhallituksen lausunnosta. Lautakunta esittää valtuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aihetta.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellista ja tarkoituksenmukaista järjestämistä arvioidaan tasekirjan, päätösten ja tilinpäätöksen pohjalta sekä asiantuntijoiden kuulemisten perusteella.

Tarkastuslautakunta päätti 17.8.2017 § 84, että kuulemistilaisuuksien, vierailujen yms. jälkeen arviointikertomusrunkoon kootaan tilaisuudessa esiin tulleet arviointikertomukseen mahdollisesti tulevat asiat.

Työnsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta on kokouksessaan 26.8.2020 § 104 päättänyt syksyn 2020 kokousajoista ja kuultaviksi kutsuttavista.

(Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tässä kokouksessa olleen vs. elinkeinojohtaja Jarmo Häkkisen kuulemisessa esiin tulleet asiat vuoden 2020 arviointikertomusrunkoon.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2020/ tilanne 4.12.2020

387/02.021/2019

TARLA § 141

Selostus:

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 9.12.2019 § 144 hyväksynyt Savonlinnan kaupungin talousarvion vuodelle 2020.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 19.12.2019 § 517 hyväksynyt vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 39 §:n mukaisesti kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa toimitusaluekohtaiset ja hankekohtaiset toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tulovarvot.

Hallintosäännön 39 §:n mukaisesti kaupunginhallitus hyväksyy keskushallinnon osalta ja lautakunta hyväksyy toimialansa osalta talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Tulosalueen määräraha on valtuustoon nähden sitova bruttomääräisenä. Valtuusto päättää tarvittaessa erikseen talousarvion yhteydessä määrärahojen nettositovuudesta.

Vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toimielinten tulee tarkistaa talousarvion yhteydessä laatimansa käyttösuunnitelmat vastaamaan valtuuston hyväksymää talousarvion sekä päättää varojen käyttöoikeuksista, hyväksyjistä ja avustuksista. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 14.1.2020 § 8 hyväksynyt tarkastustoimen käyttösuunnitelman toimintamenojen osalta. Käyttösuunnitelma vastaa tilitasolla talousarvion.

Täytäntöönpano-ohjeen mukaan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt talousarvion tulosaluekohtaisella, jolla tasolla se on hallintokuntaa sitova. Talousarviossa olevia määrärahoja saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin. Lisäksi laskujen hyväksymiseen oikeutetun viranhaltijan on huolehdittava siitä, että hänen käytössään olevista tiloista pidetään riittävässä määrin määrärahan käyttöä tarkkailua, jotta määrärahan ylityksiä ei pääse syntymään.

Ohjeen mukaisesti määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvitettävä mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä

toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi. Määrärahan ylitykselle tulee hakea lupa ennen ylitystä.

Määrärahan muutosesitykset kaupunginvaltuustolle on riittävästi perusteltava. Perusteluissa on selvitettävä, onko toimialan muilta kustannuspaikoilta odotettavissa säästöjä ja mihin toimenpiteisiin on ryhdytty lisämäärärahatarpeen välttämiseksi ja miksi tässä pyrkimyksessä ei ole onnistuttu. Määrärahamuutosten katteen selvittämiseksi on huomioitava tiedossa olevat tuloarvion ylitykset ja käytösuunnitelman varaukset.

Kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion sisällön toteutumisesta laaditaan tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisraportit kesäkuun lopun tilanteessa, jolloin raportoidaan myös henkilöstötilanteesta. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan vähintään neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja lautakunnille.

Raportti tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailusta ajalta 1.1.-31.12.2020 / tilanne 4.12.2020 on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla. Raportilta puuttuvat mm. loppuvuoden kokouspalkkiot.

Toimintakulujen toteumaprosentti on 73,8.

(Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailun ajalta 1.1.-31.12.2020 / tilanne 4.12.2020.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 4.12.2020

123/00.009/2017

TARLA § 142

Selostus:

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tulee valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kuntalain 84 § mukaisesti tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden tulee ilmoittaa sidonnaisuuksistaan. Sidonnaisuusilmoitus on tehtävä johtotehtävistä sekä luottamustoimista elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitukset voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa ennen kuin ne on käsitelty tarkastuslautakunnassa ja viety tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 15.11.2017 § 116, että sidonnaisuusilmoitukset käsitellään jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Sidonnaisuusrekisteristä 4.12.2020 tulostettu raportti sidonnaisuusilmoituksista on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

(Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 4.12.2020 tulostetun raportin ja sopii tarvittaessa toimenpiteistä, joihin raportti antaa aihetta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 4.12.2020 tulostetun raportin.

Tarkastuslautakunnan toiminta ja kuultavaksi kutsuttavat keväällä 2021

363/02.027/2020

TARLA § 143

Selostus:

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 13§:n (Kokousaika ja -paikka) mukaan toimitellaan päättää varsinaisten kokoustensa ajan ja paikan.

Tarkastuslautakunnan tulee päättää vuoden 2021 kevään toiminnasta.

(Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)

Esitys:

Tarkastuslautakunta päättää kuultavaksi kutsuttavista ja vuoden 2021 kevään toiminnasta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti kevään 2021 kokousajoista ja kuultavaksi kutsuttavista.

Muut asiat

TARLA § 144

Selostus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi mahdollisesti esille tulevat muut asiat.

Päätös: Muita asioita ei ollut.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kuntalain 136 §:n mukaan seuraavista päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätökset koskevat vain valmistelua sekä täytäntöönpanoa:

§:t 136-144

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Kuntalain 134 §:n mukaan lautakunnan päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla.

Päätökseen tyytymätön kunnan jäsen ja se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa, voi tehdä seuraavien päätösten osalta kirjallisen oikaisuvaatimuksen: §:t -

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus tulee osoittaa tarkastuslautakunnalle osoitteella Olavinkatu 27, 57130 Savonlinna, sähköpostiosoite: kirjaamo@savonlinna.fi.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

VALITUSOSOITUS

Kunnallisvalitus

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kunnallisvalituksin: §:t -

Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös oikaisuvaatimuksen johdosta on muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.

Valitus osoitetaan Itä-Suomen hallinto-oikeudelle ja toimitetaan hallinto-oikeuden kirjaamoon osoitteella PL 1744, 70101 Kuopio, käyntiosoite Minna Canthin katu 64, sähköposti ita-suomi.hao@oikeus.fi. Valitusaika on 30 päivää päätöksen tiedoksisaannista.

NÄHTÄVÄNÄPITO

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/paatosenteko 11.12.2020 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 11.12.2020 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen

Pöytäkirjantarkastajat: