

Aika 17.02.2021 kello 16:00 - 19:14

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	
	Ronkanen Teija	jäsen	Teamsin välityksellä
	Vuorinen Eeva	jäsen	Teamsin välityksellä
	Hämäläinen Elina	tilintarkastaja	Teamsin välityksellä
	Vellonen Tarja	sisäinen tarkastaja	Teams, paikalla § 11-14 klo 16.00-17.35
	Rautiainen Sanna	pöytäkirjanpitäjä	

Poissa Pulkkinen Timo jäsen

Käsitellyt asiat: §§ 11 - 19

Allekirjoitukset:

Markku Nousiainen
puheenjohtaja

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen oikeaksi,
Savonlinnassa 17.2.2021

Marja Sisko Nousiainen

Esa Valkonen

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/paatoksenteko
18.2.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa
18.2.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Sisällysluettelo

Pykälä		Sivu
11	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
12	Pöytäkirjantarkastajat	5
13	Asioiden käsittelyjärjestys	6
14	Sisäisen tarkastajan kuuleminen	7
15	Vuoden 2020 arviointikertomus	8
16	Tilintarkastajan raportointi	9
17	Tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2020 / tilanne 10.1.2021	10
18	Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 11.2.2021	12
19	Muut asiat	13

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA § 11

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 12.2.2021 alkaen.

Esitys: Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös: Todettiin, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pöytäkirjantarkastajat

TARLA § 12

- 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 Jantunen Mikko ja Kiesiläinen Merja. Varalla Loikkanen Marjut ja Nousiainen Marja Sisko.
- Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin jäsenet Nousiainen Marja Sisko ja Valkonen Esa. Varalle Condit Stephen ja Hannonen Tapani.

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA § 13

- 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 enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouksutsussa.
- 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.

Sisäisen tarkastajan kuuleminen

TARLA § 14

Selostus: Sisäinen valvonta jakaantuu sisäiseen tarkkailuun, luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan ja sisäiseen tarkastukseen.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tarkastaa ja arvioida sisäisen valvonnan järjestelmiä, riskienhallintaa, resurssien tehokasta ja taloudellista käyttöä, johtamisessa ja päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta sekä toimintojen lain-, päätöksen- ja tarkoituksemukaisuutta.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 58 §:n mukaan kaupunginhallitus vahvistaa vuosittain sisäisen tarkastuksen työohjelman. Vuoden 2021 työohjelma on hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 1.2.2021 § 43.

Vuoden 2020 sisäisestä tarkastuksesta on laadittu raportti, joka on käsitelty kaupunginjohtajan johtoryhmässä 25.1.2021 ja on hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 1.2.2021 § 42.

Sisäinen tarkastaja selostaa kokouksessa vuodelta 2020 laadittua sisäisen tarkastuksen raporttia sekä työohjelmaa vuodelle 2021.

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

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2020 ja työohjelman vuodelle 2021.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Vuoden 2020 arviointikertomus

TARLA § 15

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 edellisellä 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 aiheita.

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 10.12.2020 § 143 päättänyt kevään 2021 kokousajoista ja kuultaviksi kutsuttavista.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tässä kokouksessa olleen sisäisen tarkastajan kuulemisessa esiin tulleet asiat vuoden 2020 arviointikertomusrunkoon.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Tilintarkastajan raportointi

TARLA § 16

- Selostus:** Savonlinnan kaupungin ja KPMG Julkistarkastus Oy:n välisen tilintarkastuspalvelujen 8.1.2020 päivätyn hankintasopimuksen mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelmansa toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen lisäksi vuosittain vähintään kaksi kirjallista varsinaista tilintarkastusraporttia.
- Tilintarkastaja Elina Hämäläinen antaa tilintarkastukseen perustuvan ensimmäisen vuotta 2020 koskevan tilintarkastusraportin tarkastuslautakunnalle tässä kokouksessa. Kokouksessa kuullaan tilintarkastaja Elina Hämäläisen selostus raportista.
- Raportti jaetaan kokouksessa tarkastuslautakunnan jäsenille.
- (Valmistelu: toimialasihteeri Sanna Rautiainen, puh. 044 417 4047)
- Esitys:** Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuksen perusteella laaditun raportin ja annetun selvityksen tiedoksi.
- Päätös:** Esitys hyväksyttiin.

Tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2020 / tilanne 10.1.2021

387/02.021/2019

TARLA § 17

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 toimielimelle tulosaluekohtaiset ja hankekohtaiset toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloriviot.

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 talousarviota sekä päättää varojen käyttöoikeuksista, hyväksyjistä ja avustuksista. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 14.1.2020 § 8 hyväksynyt tarkastustoimen käyttösuunnitelman toimintamenojen osalta. Käyttösuunnitelma vastaa tilitasolla talousarviota.

Täytäntöönpano-ohjeen mukaan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt talousarvion tulosaluetasolla, jolla tasolla se on hallintokuntia sitova. Talousarviossa olevia määrärahoja saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin. Lisäksi laskujen hyväksymiseen oikeutetun viranhaltijan on huolehdittava siitä, että hänen käytössään olevista tileistä pidetään riittävässä määrin määrärahan käytön 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 10.1.2021 on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

Toimintakulujen toteumaprosentti on 89,5, kun se tasaisen toteutumisen mukaan olisi 100.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastustoimen talousarvion toteutumisvertailun ajalta 1.1.-31.12.2020 / tilanne 10.1.2021.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 11.2.2021

TARLA § 18

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 11.2.2021 tulostettu raportti sidonnaisuusilmoituksista on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

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

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 11.2.2021 tulostetun raportin ja sopii tarvittaessa toimenpiteistä, joihin raportti antaa aihetta.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Muut asiat

TARLA § 19

Selostus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi mahdollisesti esille tulevat muut asiat.

Käsittely: Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 13 §:n (Kokousaika ja -paikka) mukaisesti toimiten päättää varsinaisten kokoustensa ajan ja paikan. Tarkastuslautakunnan tulee päättää tulevista kokousajoista.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti seuraavat kokoukset:
25.3. klo 16, kuultavaksi kutsutaan kulttuurijohtaja Outi Rantasuo.
15.4.2021 klo 16.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

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

§:t 11-19

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/paatoksenteke 18.2.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 18.2.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen

Pöytäkirjantarkastajat: