

Aika 25.03.2021 kello 16:00 - 18:28

Paikka KH:n kokoushuone/Teams

Läsnä	Nousiainen Markku	puheenjohtaja	
	Condit Stephen	jäsen	
	Hannonen Tapani	jäsen	
	Jantunen Mikko	jäsen	Teamsin välityksellä klo 16.00-18.00 poistui § 31 jälkeen Teamsin välityksellä Teamsin välityksellä
	Kiesiläinen Merja	jäsen	
	Loikkanen Marjut	jäsen	
	Nousiainen Marja Sisko	jäsen	
	Pulkkinen Timo	jäsen	Teamsin välityksellä
	Ronkanen Teija	jäsen	Teamsin välityksellä
	Vuorinen Eeva	jäsen	Teamsin välityksellä
	Behm Päivi	kaavoituspäällikkö	Teams, paikalla § 27-30 klo 16.00-17.03
	Rantasuo Outi	kulttuurijohtaja	Teams, paikalla § 31 klo 17.04-17.53
	Hämäläinen Elina	tilintarkastaja	Teamsin välityksellä
	Rautiainen Sanna	pöytäkirjanpitäjä	
	Haverinen Urpo	varajäsen	

Poissa Valkonen Esa varapuheenjohtaja

Käsitellyt asiat: §§ 27 - 36

Allekirjoitukset:

Markku Nousiainen
puheenjohtaja

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen oikeaksi,
Savonlinnassa 25.3.2021

Marja Sisko Nousiainen

Urpo Haverinen

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/paatoksenteko
26.3.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa
26.3.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Sisällysluettelo

Pykälä		Sivu
27	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
28	Pöytäkirjantarkastajat	5
29	Asioiden käsittelyjärjestys	6
30	Kaavoituspäällikön kuuleminen	7
31	Kulttuurijohtajan kuuleminen	8
32	Vuoden 2020 arviointikertomus	9
33	Tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailu / tilanne 17.3.2021	10
34	Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 19.3.2021	12
35	Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen ja loppukevään kokousajat	13
36	Muut asiat	15

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA § 27

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 19.3.2021 alkaen.

Esitys:

Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös:

Todettiin, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pöytäkirjantarkastajat

TARLA § 28

- 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 Haverinen Urpo. Varalle Condit Stephen ja Hannonen Tapani.

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA § 29

- 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 kokouskutsussa.
- Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimitäin voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syyistä.
- Esitys:** Päätetään asioiden käsittelyjärjestyksestä.
- Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti ottaa käsiteltäväksi asian: Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen ja loppukevään kokousajat. Tämä käsitellään ennen muita asioita § 35. Muuten asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Kaavoituspäällikön kuuleminen

363/02.027/2020

TARLA § 30

Selostus:

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 10.12.2020 kevään 2021 kokousajoista ja kuultaviksi kutsuttavista. Päätöksen mukaisesti kaavoituspäällikkö oli kutsuttu 3.3. kokoukseen, mutta esteen vuoksi kuuleminen siirrettiin tähän kokoukseen.

Kutsu on lähetetty 19.2.2021.

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

Esitys:

Käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Kulttuurijohtajan kuuleminen

363/02.027/2020

TARLA § 31

Selostus: Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 17.2.2021 § 19 että tähän kokoukseen kutsutaan kuultavaksi kulttuurijohtaja Outi Rantasuo.

Kutsu on lähetetty 1.3.2021.

Keskustelun aiheena on kulttuuritoimen 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 § 32

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 edellisenä 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 10.12.2020 § 143 ja 17.2.2021 § 19 päättänyt kevään 2021 kokousajoista ja kuultaviksi kutsuttavista.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tässä kokouksessa olleiden kaavoituspäällikön ja kulttuurijohtajan kuulemisissa esiin tulleet asiat vuoden 2020 arviointikertomusrunkoon.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailu / tilanne 17.3.2021

352/02.021/2020

TARLA § 33

Selostus:

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 14.12.2020 § 79 ja jatkokokouksessa 15.12.2020 § 84 hyväksynyt Savonlinnan kaupungin talousarvion vuodelle 2021.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 21.12.2020 § 494 hyväksynyt vuoden 2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 39 §:n mukaisesti kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle tulosaluekohtaiset 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 2021 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 20.1.2021 § 7 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 2021 toteutumisvertailusta / tilanne 17.3.2021 on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

Toimintakulujen toteumaprosentti on 6,8, kun se tasaisen toteutumisen mukaan olisi 16,7. Raportilta puuttuu luottamushenkilöiden kokouspalkkioita.

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

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailun / tilanne 17.3.2021.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 19.3.2021

123/00.009/2017

TARLA § 34

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 19.3.2021 tulostettu raportti sidonnaisuusilmoituksista on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 19.3.2021 tulostetun raportin ja sopii tarvittaessa toimenpiteistä, joihin raportti antaa aihetta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 19.3.2021 tulostetun raportin.

Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen ja loppukevään kokousajat

TARLA § 35

Selostus:

Kuntalain (410/2015) 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.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 40 §:n mukaan lautakunta antaa valtuustolle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä arvionsa valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisellä vuonna.

Tarkastuslautakuntien käytännön arviointityö muodostuu kunnan organisaatioon ja sääntöihin tutustumisesta, arviointisuunnitelman laatimisesta valtuustokaudelle, arviointimenetelmän valitsemisesta, perehtymisestä esiselvityksenä saatuun materiaaliin, tarkentavien kysymysten laatimisesta arviointikäynneille, tarkentavasta arviointikäynnistä arviointikohteessa, viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden kuulemisista kokouksissa, esityslistojen ja pöytäkirjojen lukemisesta sekä olennaisten johtopäätösten tekemisestä. Ensisijaisesti arviointi suoritetaan arvioitavan vuoden tilinpäätöksen toimintakertomuksen/tasekirjan perusteella.

Toimintasuunnitelma toimintakaudelle 2017-2021 on hyväksytty kokouksessa 17.8.2017 § 83 ja vuoden 2020 arviointisuunnitelma kokouksessa 26.8.2020 § 104.

Tarkastuslautakunta on vuoden 2020 arviointia varten kuullut kokouksissaan ja järjestämänsä arviointi- ja strategiapäivän aikana mm. kaupungin ylintä johtoa, viranhaltijoita, pääluottamusmiehiä, työsuojeluvaltuutettuja, kaupunginjohtajaa sekä talousjohtajaa. Vuotta 2020 koskevat havainnot ja johtopäätökset tarkastuslautakunta on kirjannut arviointikertomusrunkoon sitä mukaa kun niitä vuoden aikana on tehty.

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

Esitys: Tarkastuslautakunta käy keskustelun toiminta- ja työskentelytavoista vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistamista varten sekä päättää arviointikertomuksen kokoamisesta ja loppukevään kokousajoista.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti aloittaa arviointikertomuksen laatimisen ja sopi toiminta- ja työskentelytavoista sekä loppukevään kokousajoista seuraavasti:

7.4.2021 klo 16

15.4.2021 klo 16

21.4.2021 klo 16

28.4.2021 klo 16.30

5.5.2021 klo 16.30

31.5.2021 Arviointikertomuksen luovutustilaisuus

Muut asiat

TARLA § 36

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 27-36

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 26.3.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 26.3.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen