

Aika 21.04.2021 kello 15:30 - 19:40

Paikka Teams / KH:n kokoushuone

Läsnä	Nousiainen Markku	puheenjohtaja	
	Valkonen Esa	varapuheenjohtaja	
	Condit Stephen	jäsen	saapui klo 15.45 § 52 aikana
	Hannonen Tapani	jäsen	Teamsin välityksellä
	Jantunen Mikko	jäsen	Teamsin välityksellä
	Kiesiläinen Merja	jäsen	Teamsin välityksellä
	Loikkanen Marjut	jäsen	Teamsin välityksellä
	Nousiainen Marja Sisko	jäsen	
	Pulkinen Timo	jäsen	Teams, saapui klo 17.00 § 53 aikana
	Ronkanen Teija	jäsen	Teamsin välityksellä
	Vuorinen Eeva	jäsen	
	Laine Janne	kaupunginjohtaja	Teams, paikalla § 53 klo 17.00-19.21
	Hämäläinen Elina	tilintarkastaja	Teamsin välityksellä
	Rautiainen Sanna	pöytäkirjanpitäjä	

Käsitellyt asiat: §§ 47 - 55

Allekirjoitukset:

Markku Nousiainen
puheenjohtaja

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen oikeaksi,
Savonlinnassa 21.4.2021

Eeva Vuorinen

Esa Valkonen

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/paatoksenteko
22.4.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa
22.4.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Sisällysluettelo

Pykälä		Sivu
47	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
48	Pöytäkirjantarkastajat	5
49	Asioiden käsittelyjärjestys	6
50	Tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailu / tilanne 19.4.2021	7
51	Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 19.4.2021	9
52	Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen	10
53	Kaupunginjohtaja Janne Laineen kuuleminen	12
54	Vuoden 2020 arviointikertomus	13
55	Muut asiat	14

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA § 47

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.

Kokouskutsu on lähetetty 16.4.2021.

Esitys:

Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös:

Todettiin, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pöytäkirjantarkastajat

TARLA § 48

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 Vuorinen Eeva ja Valkonen Esa. Varalla Condit Stephen ja Hannonen Tapani.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin jäsenet Vuorinen Eeva ja Valkonen Esa. Varalle Nousiainen Marja Sisko ja Hannonen Tapani.

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA § 49

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

Tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailu / tilanne 19.4.2021

TARLA § 50

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 toimitusaluekohtaiset ja hankekohtaiset toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tulorivit.

Hallintosäännön 39 §:n mukaisesti kaupunginhallitus hyväksyy keskuhallinnon 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 tulosalueella, 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 riittävissä määrin määrärahankäytön 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 puolivuosisiraportit kesäkuun lopun tilanteessa, jolloin raportoidaan myös henkilöstötilanteesta. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan vähintään neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja lautakunnille.

Raportti tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailusta / tilanne 19.4.2021 on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

Toimintakulujen toteumaprosentti on 14,7, kun se tasaisen toteutuman mukaan olisi 29,2.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastustoimen talousarvion 2021 toteutumisvertailun / tilanne 19.4.2021.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta / tilanne 19.4.2021

TARLA § 51

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 19.4.2021 tulostettu raportti sidonnaisuusilmoituksista on kokousmateriaalina tämän asian kohdalla.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 19.4.2021 tulostetun raportin ja sopii tarvittaessa toimenpiteistä, joihin raportti antaa aihetta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi sidonnaisuusrekisteristä 19.4.2021 tulostetun raportin.

Tarkastuslautakunta	§ 35	25.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 40	07.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 45	15.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 52	21.04.2021

Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen

351/02.027/2020, 363/02.027/2020

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 riittävyyttä.

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

TARLA § 40

Selostus: Tarkastuslautakunta on aloittanut arviointikertomuksen laatimisen.

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

Esitys: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

TARLA § 45

Selostus: Yllä olevan mukaan.

Esitys: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

TARLA § 52

Selostus: Yllä olevan mukaan.

Esitys: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Kaupunginjohtaja Janne Laineen kuuleminen

363/02.027/2020

TARLA § 53

Selostus:

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 10.12.2020 kevään 2021 kokousajoista ja kuultavaksi kutsuttavista. Päätöksen mukaisesti tähän kokoukseen on kutsuttu kaupunginjohtaja Janne Laine.

Kutsu on lähetetty 26.3.2021.

Keskustelun aiheena on kaupungin tilinpäätös 2020 ja siihen liittyvät asiat.

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

Esitys:

Käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Vuoden 2020 arviointikertomus

TARLA § 54

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 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 olleen kaupunginjohtajan kuulemisessa esiin tulleet asiat vuoden 2020 arviointikertomusrunkoon.

Päätös:

Tarkastuslautakunta ottaa tässä kokouksessa olleen kaupunginjohtajan kuulemisessa esiin tulleet asiat huomioon vuoden 2020 arviointikertomusta laadittaessa.

Muut asiat

TARLA § 55

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 47-55

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/paatoksenteko 22.4.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 22.4.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen

Pöytäkirjantarkastajat: