

Aika 05.05.2021 kello 16:30 - 19:44

Paikka KH:n kokoushuone / Teams

Läsnä	Nousiainen Markku	puheenjohtaja	
	Valkonen Esa	varapuheenjohtaja	
	Condit Stephen	jäsen	
	Hannonen Tapani	jäsen	
	Jantunen Mikko	jäsen	
	Kiesiläinen Merja	jäsen	
	Nousiainen Marja Sisko	jäsen	
	Pulkkinen Timo	jäsen	Teamsin välityksellä, saapui klo 17.00 §65 aikana
	Ronkanen Teija	jäsen	
	Vuorinen Eeva	jäsen	
	Hämäläinen Elina	tilintarkastaja	Teams, paikalla klo 16.30-17.00 ja 18.00-19.44
	Rautiainen Sanna	pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Loikkanen Marjut	jäsen	

Käsitellyt asiat: §§ 61 - 66

Allekirjoitukset:

Markku Nousiainen
puheenjohtaja

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen oikeaksi,
Savonlinnassa 5.5.2021

Mikko Jantunen

Merja Kiesiläinen

Tarkastettu pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Savonlinnan kaupungin kotisivuilla: www.savonlinna.fi/paatoksenteko 6.5.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 6.5.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen
pöytäkirjanpitäjä

Sisällysluettelo

Pykälä		Sivu
61	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
62	Pöytäkirjantarkastajat	5
63	Asioiden käsittelyjärjestys	6
64	Esitys Savonlinnan kaupungin ja kaupungin tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastamista varten valittavan tilintarkastajan valinnasta: option käyttäminen tilikaudella 2022	7
65	Vuoden 2020 arviointikertomuksen laatiminen	9
66	Muut asiat	12

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA § 61

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 30.5.2021.

Esitys:

Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös:

Todettiin, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pöytäkirjantarkastajat

TARLA § 62

- 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 Jantunen Mikko ja Kiesiläinen Merja. Varalla Ronkanen Teija ja Nousiainen Marja Sisko.

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA § 63

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 syytä.

Esitys:

Päätetään asioiden käsittelyjärjestyksestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti,että käsiteltäväksi otetaan asia: "Esitys Savonlinnan kaupungin ja kaupungin tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastamista varten valittavan tilintarkastajan valinnasta: option käyttäminen tilikaudella 2022". Asia käsitellään § 64.

Esitys Savonlinnan kaupungin ja kaupungin tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastamista varten valittavan tilintarkastajan valinnasta: option käyttäminen tilikaudella 2022

TARLA § 64

Selostus:

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kuntalain 122 §:n mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Savonlinnan kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 24.6.2019 § 55 päättänyt Savonlinnan kaupungin tilikausien 2020-2021 hallinnon ja talouden tarkastusyhteisön valinnasta, optiona tilikausi 2022. Palveluntuottajaksi valittiin PwC Julkistarkastus Oy, nimi on vaihtunut myöhemmin KPMG Julkistarkastus Oy:ksi.

Palveluntuottaja on halukas jatkamaan sopimusta optiokaudella 2022.

Optiokaudella kaikki sopimusehdot säilyvät alkuperäisen hankintasopimuksen mukaisina.

Hankinta (optio) sitoo tilaajaa vasta, kun hankinnasta on allekirjoitettu kirjallinen sopimus. Sopimus allekirjoitetaan sen jälkeen, kun päätös on saanut lainvoiman.

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

Esitys:

Tarkastuslautakunta päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että Savonlinnan kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinnassa käytetään optiokausi tilikaudella 2022. Palveluntuottajana on KPMG Julkistarkastus Oy.

Käsittely: Tilintarkastaja Elina Hämäläinen poistui esteellisenä kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi (Hall § 28).

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Toimenpiteet: Kaupunginvaltuusto

Tarkastuslautakunta	§ 35	25.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 40	07.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 45	15.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 52	21.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 59	28.04.2021
Tarkastuslautakunta	§ 65	05.05.2021

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 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

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.

TARLA § 59

- Selostus:** Yllä olevan mukaan.
- Esitys:** Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.
- Päätös:** Esitys hyväksyttiin.

TARLA § 65

- Selostus:** Yllä olevan mukaan.
- Esitys:** Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.
- Päätös:** Esitys hyväksyttiin.

Muut asiat

TARLA § 66

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 61-66

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 6.5.2021 alkaen sekä sisäisen tarkastajan työhuoneessa 6.5.2021 klo 9.00-15.00.

Sanna Rautiainen