

Tarkastuslautakunta

Aika 13.04.2023 klo 12:00 - 14:53

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Nousiainen Markku Loikkanen Tuomas Kaksonen Kimmo	puheenjohtaja varapj. jäsen	Teams-yhteydellä §§ 16 - 21, 23
	Kaskinen Aniitta Malinen Juho-Petteri Nousiainen Marja Sisko Nykänen Martti Sallinen Leena Sallinen Tuula Luukkanen Paavo	jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen varajäsen	
Poissa	Loikkanen Marjut Mutikainen Jarmo		
Muu	Hämäläinen Elina Ahvonen Tuula Matilainen Päivi	tilintarkastaja asiantuntija esittelijä	§§ 17 - 20

Allekirjoitukset

	Markku Nousiainen puheenjohtaja	Päivi Matilainen pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	16 - 24	
Pöytäkirjan tarkastus	Savonlinnassa 14.04.2023	
	Juho-Petteri Malinen pöytäkirjantarkastaja	Marja Sisko Nousiainen pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.savonlinna.fi

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 16	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 17	Pöytäkirjantarkastus	4
§ 18	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 19	Tilinpäätös 2022; talousjohtaja Tuula Ahvonen	6
§ 20	Vuoden 2022 arviointikertomus	7
§ 21	Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2022	8
§ 22	Tarkastuslautakunnan jäsenten pysyvät esteellisyydet	9
§ 23	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022	10
§ 24	Muut asiat	11

Tarkastuslautakunta § 16

13.04.2023

Lailisuus ja päätösvaltaisuus

TARLA 13.04.2023 § 16

Päätös

Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 17

13.04.2023

Pöytäkirjantarkastus

TARLA 13.04.2023 § 17

Päätösehdotus

Pöytäkirja tarkastetaan heti sen valmistuttua ja pidetään nähtävänä:
www.savonlinna.fi.

Tarkastusvuorossa jäsenet Juho-Petteri Malinen ja Jarmo Mutikainen,
varalla Marja Sisko Nousiainen ja Martti Nykänen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Juho-Petteri
Malinen ja Marja Sisko Nousiainen. Varalla Martti Nykänen ja Leena
Sallinen.

Tarkastuslautakunta

§ 18

13.04.2023

Asioiden käsittelyjärjestys

TARLA 13.04.2023 § 18

Selostus	Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 5 luku 20 §:n (kokouksen pitäminen) mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitäin toisin päätä. Toimitäin voi ottaa käsiteltäväkseen sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.
Esittelijä	Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi
Päätösehdotus	Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 19

13.04.2023

Tilinpäätös 2022; talousjohtaja Tuula AhvonenTARLA 13.04.2023 § 19
67/00.03.00.01/2022

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Päivi Matilainen, paivi.matilainen@savonlinna.fi, p.
050 407 2571

Selostus

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti huhtikuun kokoukseen on
kutsuttu talousjohtaja Tuula Ahvonen.

Keskustelun aiheena on kaupungin tilinpäätös 2022.

Esittelijä

Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee kuullun esityksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Talousjohtaja Tuula Ahvonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn
jälkeen klo 13.00.

Tarkastuslautakunta

§ 20

13.04.2023

Vuoden 2022 arviointikertomusTARLA 13.04.2023 § 20
1042/00.03.00.01/2022

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Päivi Matilainen, paivi.matilainen@savonlinna.fi, p.
050 407 2571

Selostus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, 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.

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

Tarkastuslautakunta päätti 21.10.2021 § 91, että kuulemistilaisuuksien, vierailujen yms. jälkeen arviointikertomusrunkoon kootaan tilaisuudessa esiin tulleet arviointikertomukseen mahdollisesti tulevat asiat.

Esittelijä

Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tässä kokouksessa olleen talousjohtaja Tuula Ahvosen esityksessä esiin tulleet asiat vuoden 2022 arviointikertomusrunkoon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 21

13.04.2023

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2022TARLA 13.04.2023 § 21
67/00.03.00.01/2022

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Päivi Matilainen, paivi.matilainen@savonlinna.fi, p.
050 407 2571

Selostus

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

Hallintosäännön 59 §:n mukaan sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 58 §:n mukaan kaupunginhallitus vahvistaa vuosittain sisäisen tarkastuksen työohjelman. Vuoden 2022 työohjelma on hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 14.2.2022 § 34 ja vuoden 2023 työohjelma 20.3.2023 § 80.

Vuoden 2022 sisäisestä tarkastuksesta on laadittu raportti, joka on käsitelty kaupunginjohtajan johtoryhmässä 13.3.2023, § 48 ja kaupunginhallituksessa 20.3.2023 § 79.

Sisäinen tarkastaja selostaa kokouksessa vuodelta 2022 laadittua sisäisen tarkastuksen raporttia sekä työohjelmaa vuodelle 2023.

Esittelijä

Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee kuullun esityksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kimmo Kaksonen postui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 13.22.

Tarkastuslautakunta

§ 22

13.04.2023

Tarkastuslautakunnan jäsenten pysyvät esteellisyydetTARLA 13.04.2023 § 22
70/00.03.00.03/2022

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Päivi Matilainen, paivi.matilainen@savonlinna.fi, p.
050 407 2571

Selostus

Tarkastuslautakunnan arviointityön tulee olla puolueetonta.
Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydestä säädetään hallintolain 27 ja 28 pykälissä.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, joka vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 25 §:n (Esteellisyyden toteaminen) mukaisesti esteellisen henkilön on ilmoitettava esteellisyydestään ja ilmoitettava syy esteellisyydelleen. Puheenjohtajan on tarvittaessa saatettava jäsenen tai muun läsnäoloon oikeutetun henkilön esteellisyys toimielimen ratkaistavaksi.

Tarkastuslautakunta on edellisen kerran kokouksessaan 20.1.2022 § 9 merkinnyt tiedoksi jäsentensä esteellisyyksiä.

Esittelijä

Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan jäsenet ilmoittavat mahdolliset uudet esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksiin liittyvistä muutoksista tulee ilmoittaa välittömästi. Mahdollisista asiakohteisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa sellaisen ilmetessä.

Päätös

Todettiin uudet esteellisyydet:
Tuomas Loikkanen: Hopearanta ry hallituksen varajäsen

Tarkastuslautakunta

§ 23

13.04.2023

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022TARLA 13.04.2023 § 23
1042/00.03.00.01/2022

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Päivi Matilainen, paivi.matilainen@savonlinna.fi, p.
050 407 2571

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 tarkoituksen mukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan käytännön arviointityö muodostuu mm. kaupungin organisaatioon ja sääntöihin tutustumisesta, arviointisuunnitelman laatimisesta, arviointimenetelmän valitsemisesta, viranhaltijoiden kuulemisista kokouksissa, esityslistoihin ja pöytäkirjoihin tutustumisesta. Ensisijaisesti arviointi suoritetaan arvioitavan vuoden tilinpäätöksen ja siihen liittyvän toimintakertomuksen perusteella.

Tarkastuslautakunta on vuoden 2022 arviointia varten kuullut kokouksissaan johtavia viranhaltijoita, pääluottamusmiehiä ja työsuojeluvaltuutettuja. Vuotta 2022 koskevat havainnot ja johtopäätökset on kirjattu arviointikertomusrunkoon sen mukaan kun niitä on vuoden aikana tehty.

Esittelijä

Sisäinen tarkastaja Matilainen Päivi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laatimisen ja käy keskustelun toiminta- ja työskentelytavoista.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kimmo Kaksonen palasi kokoukseen tämän asia käsittelyn aikana klo 14.16 ja poistui klo 14.33.

Tarkastuslautakunta

§ 24

13.04.2023

Muut asiat

TARLA 13.04.2023 § 24

Päätösehdotus

Toimielin ottaa käsiteltäväksi muut esille tulevat asiat.

Käsittely

Ilmoittajansuojelulaki

Kansallisesti tuli 1.1.2023 voimaan ilmoittajansuojelulaki (1171/2022, laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta), jolla pannaan täytäntöön Euroopan unionin ilmoittajansuojeludirektiivi. Ilmoittajansuojelulain perusteella Savonlinnan kaupungille on perustettu 1.4.2023 lukien sisäinen ilmoituskanava. Ilmoituskanavan avulla henkilö, joka työnsä yhteydessä havaitsee tai epäilee yleisen edun oikeuden aloilla, voi ilmoittaa asiasta turvallisesti.

Seuraavat kokoukset

Arviointikertomusta tehdään seuraavina ajankohtina: 25.4. / 4.5. / 8.5. / 22.5. alkaen klo 13.00 ja 29.5. klo 8.00

Päätös

Asiat merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 16, § 17, § 18, § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.