

Tarkastuslautakunta

Aika	04.12.2024 klo 17:36 - 20:23
Paikka	Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi	puheenjohtaja	
	Mulli Eero	varapuheenjohtaja	
	Grundström Maria	jäsen	
	Lindfors Karl-Magnus	jäsen	
	Aitokari Mia-Leena	jäsen	
	Niemelä Lenita	jäsen	
	Marjakangas Miia	jäsen	
Muut	Slotte Martin	JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja	
	Smycke Susanne	KPMG:n asiantuntija	
	Elina Amnell-Holzhäuser	hallintojohtaja	klo 17.36-18.24
	Fredrik Böhme	talousjohtaja	klo 18.29-19.16

Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Susanne Smycke sihteeri
Käsitellyt asiat	141 - 154	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Mia-Leena Aitokari pöytäkirjantarkastaja	Karl-Magnus Lindfors pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito	Yleisessä tietoverkossa.	
Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa		
Loviisa		

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 141	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 142	Pöytäkirjantarkastajat	4
§ 143	Kokouksen sihteerin valinta	5
§ 144	Esteellisyydet	6
§ 145	Sidonnaisuusilmoitusten käsittelykäytännöt	7
§ 146	Sidonnaisuusilmoitukset	8
§ 147	Talousarvio 2025	9
§ 148	Tilintarkastajan raportointi	10
§ 149	Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat	11
§ 150	Arvioinnin työohjelman päivitys	14
§ 151	Ilmoitusasioita	15
§ 152	Mahdolliset muut asiat	16
§ 153	Pöytäkirjan julkipano	17
§ 154	Kokouksen päättäminen	18

Tarkastuslautakunta

§ 141

04.12.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARL 04.12.2024 § 141

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Toimielimen kokouksesta on ilmoitettava jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, elleivät erityiset syyt ole esteenä, vähintään neljä päivää ennen kokousta sähköisesti tai kirjallisesti.

Hallintosäännön 86 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa. Tarkastuslautakunta voi kutsua asiantuntijoita kuultavaksi.

Ehdotus

Todetaan läsnä olevat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös

Ehdotuksen mukaan.

Vaihdettiin esityslistan kohdan 13 ja 14 käsittelyjärjestystä niin, että esityslistan kohta 13 käsiteltiin viimeisenä.

Tarkastuslautakunta

§ 142

04.12.2024

Pöytäkirjantarkastajat

TARL 04.12.2024 § 142

Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan tarkastaa seuraavassa kokouksessa tai valita pöytäkirjantarkastajat. Kiireellisessä tapauksessa pöytäkirja voidaan tarkastaa samassa kokouksessa.

Ehdotus

Valitaan pöytäkirjantarkastajat.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Mia-Leena Aitokari ja Karl-Magnus Lindfors.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Todettiin, että pöytäkirja tarkastetaan digitaalisen allekirjoituksen (TeliaSign) kautta.

Tarkastuslautakunta

§ 143

04.12.2024

Kokouksen sihteerin valinta

TARL 04.12.2024 § 143
91/00.03.00/2024

Ehdotus Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan KPMG:n asiantuntija Susanne Smycke.

Päätös Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 144

04.12.2024

Esteellisyydet

TARL 04.12.2024 § 144
91/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27–30 §:ssä säädetään.

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

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Ehdotus

Mahdolliset esteellisyydet merkitään pöytäkirjaan.

Päätös

Ei esteellisyyksiä.

Tarkastuslautakunta

§ 145

04.12.2024

Sidonnaisuusilmoitusten käsittelykäytännöt

TARL 04.12.2024 § 145
329/00.01.01/2024

Tarkastuslautakunta päätti kutsua 12.11.2024 kokouksessaan hallintojohtaja Elina Amnell-Holzhäuserin keskustelemaan sidonnaisuusilmoitusten käsittelykäytännöistä.

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Esitys ja sen perusteella käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Hallintojohtaja Elina Amnell-Holzhäuser poistui kello 18.24.

Tarkastuslautakunta

§ 146

04.12.2024

Sidonnaisuusilmoitukset

TARL 04.12.2024 § 146
329/00.01.01/2024

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnalle, joka saattaa ilmoitukset kaupunginvaltuuston tiedoksi. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

Liite:

Sidonnaisuudet 29.11.2024, tarl 4.12.2024

Ehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset. Tarkastuslautakunta saattaa ajantasaisen sidonnaisuusrekisterin kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Ilmoitukset voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa.

Päätös

Petri Hakasaari, sidonnaisuusilmoitus käsitelty ja voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa.

Annika Holm, sidonnaisuusilmoitus käsitelty ja voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa.

Pamela Stenberg, tarkastettiin sidonnaisuusilmoitus ja todettiin että sidonnaisuusilmoitus voidaan poistaa. Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

Lotte-Marie Stenman, sidonnaisuusilmoitus käsitelty ja voidaan julkaista yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunta

§ 147

04.12.2024

Talousarvio 2025

TARL 04.12.2024 § 147
983/02.02.00/2024

Talousjohtaja Fredrik Böhme on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen esittelemään vuoden 2025 talousarviota.

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Talousjohtaja Fredrik Böhme saapui kokoukseen kello 18.29.

Esitys ja sen perusteella käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Talousjohtaja Fredrik Böhme poistui kello 19.16.

Liite:

Talousarvioesitys, tarl 4.12.2024

Tarkastuslautakunta

§ 148

04.12.2024

Tilintarkastajan raportointi

TARL 04.12.2024 § 148
984/00.03.01/2024

JHT-, HT-tilintarkastaja Martin Slotte raportoi tilintarkastuksesta.

Ehdotus

Esitys merkitään tiedoksi.

Päätös

Esitys ja sen perusteella käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Liite:

Väliraportti tilikauden 2024 tarkastuksesta, tarl 4.12.2024

Tarkastuslautakunta	§ 43	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 75	30.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 84	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 112	04.09.2024
Tarkastuslautakunta	§ 149	04.12.2024

Kaupungin hallinnon tarkastaminen, kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävät asiakirjat

TARL 29.04.2024 § 43

Ehdotus Tarkastuslautakunta päättää pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin ratkaistakseen liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Päätös Tarkastuslautakunta päättää pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin sekä muun mahdollisen asiaan liittyvän materiaalin ratkaistakseen, liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä.

TARL 30.05.2024 § 75

Tarkastuslautakunnan tiedonsaantioikeus koskien kaupunginhallituksen käsittelemää salaiseksi määritettyä asiaa.

Ehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tarkastuslautakunta päättää valittaa hallinto-oikeuteen saadakseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin nähtäväksi kyetäkseen arvioimaan kuuluuko asia tarkastuslautakunnan toimivallan alle.

Tarkastuslautakunta päättää pyytää kaupunginhallitukselta nähtäväksi seuraavan salassa pidettävän materiaalin kaupunginhallituksen kokouksista:

8.1.2024 § 17
22.1.2024 § 36
4.3.2024 § 79
22.4.2024 § 130
6.5.2024 § 148

TARL 04.06.2024 § 84

Tarkastuslautakunta	§ 43	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 75	30.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 84	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 112	04.09.2024
Tarkastuslautakunta	§ 149	04.12.2024

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 30.5 valittaa hallinto-oikeuteen, koska kaupunginhallitus ei suostunut luovuttamaan salaiseksi julistettua materiaalia tarkastuslautakunnalle. Tarkastuslautakunnalla ei kuitenkaan ole asiasta virallista kaupunginhallituksen päätöstä, koska asia on käsitelty kaupunginhallituksen kokouksessa 20.5.2024 kohdassa muut asiat, jotka on ainoastaan merkitty tiedoksi. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada pyynnöstään valituskelpoinen hallintopäätös tiedoksisaantioikeuden perusteella ja saada päättää, onko salassa pidettävä asia relevantti tarkastuksen suhteen.

Ehdotus Tarkastuslautakunta uusii pyyntönsä kaupunginhallitukselle ja pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin sekä muun mahdollisen asiaan liittyvän materiaalin ratkaistakseen, liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä.

Päätös Tarkastuslautakunta uusii pyyntönsä kaupunginhallitukselle ja pyytää nähtäväkseen kaupunginhallituksen kokouksen 27.3.2024 salassa pidettävän materiaalin sekä muun mahdollisen asiaan liittyvän materiaalin ratkaistakseen, liittykö asia kaupungin hallintoon, jonka tarkastaminen ja arvioiminen on yksi keskeisimmistä tarkastuslautakunnan tehtävistä. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada pyynnöstään valituskelpoinen hallintopäätös tiedoksisaantioikeuden perusteella.

Kimmo Forsberg ja Lenita Niemelä poistuivat kokouksesta kello 15.18.

TARL 04.09.2024 § 112

Hallintojohtaja on tehnyt 8.8.2024 viranhaltijapäätöksen § 8/2024 (liitteenä) tarkastuslautakunnan 30.5.2024 § 74 tekemään ja 4.6.2024 § 84 tarkentamaan asiakirjapyyntöön liittyen. Hallintojohtaja on päättänyt, että osaa pyydetyistä asiakirjoista ei luovuteta ja osa pyydetyistä asiakirjoista luovutetaan osittain.

Ehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti valittaa hallintojohtajan 8.8.2024 tekemästä viranhaltijapäätöksestä § 8/2024 Helsingin hallinto-oikeuteen.

Liite nro 1, ei julkinen

TARL 04.12.2024 § 149
384/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta	§ 43	29.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 75	30.05.2024
Tarkastuslautakunta	§ 84	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 112	04.09.2024
Tarkastuslautakunta	§ 149	04.12.2024

Tarkastuslautakunta valitti 4.9. tehdyn päätöksensä mukaisesti Helsingin hallinto-oikeuteen hallintojohtajan 8.8.2024 viranhaltijapäätöksestä § 8/2024. Helsingin hallinto-oikeus on pyytänyt tarkastuslautakunnalta vastaselitystä hallintojohtajan valituksesta antamaan lausuntoon.

Ehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Puheenjohtaja valmistelee vastaselityksen ja kierrättää sen sähköpostitse tarkasteltavana tarkastuslautakunnan jäsenillä ennen Helsingin hallinto-oikeudelle annettavan tarkastuslautakunnan vastaselityksen lähettämistä.

Tarkastuslautakunta

§ 150

04.12.2024

Arvioinnin työohjelman päivitys

TARL 04.12.2024 § 150
985/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta päivittää arvioinnin työohjelman.

Ehdotus

Merkittää tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Liite:

Loviisan tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma 2024, tarl 4.12.2024

Tarkastuslautakunta

§ 151

04.12.2024

Ilmoitusasioita

TARL 04.12.2024 § 151

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei ilmoitusasioita.

Tarkastuslautakunta § 152

04.12.2024

Mahdolliset muut asiat

TARL 04.12.2024 § 152

Ehdotus Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 153

04.12.2024

Pöytäkirjan julkipanoTARL 04.12.2024 § 153
91/00.03.00/2024

Kuntalain 140 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan päättyessä siten, kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Hallintosäännön 159 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Ehdotus

Kaupunginkanslia huolehtii siitä, että pöytäkirja tarkastamisen jälkeen pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Pykälä käsiteltiin ennen kohtaa Kokouksen päättäminen.

Tarkastuslautakunta § 154

04.12.2024

Kokouksen päättäminen

TARL 04.12.2024 § 154

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 20.23.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 141, § 142, § 143, § 144, § 145, § 146, § 147, § 148, § 149, § 150, § 151, § 152, § 153, § 154

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.