

Tarkastuslautakunta

Aika 05.05.2025 klo 17:07 - 19:21

Paikka Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laiho Pasi	puheenjohtaja	
	Grundström Maria	jäsen	
	Lindfors Karl-Magnus	jäsen	
	Aitokari Mia-Leena	jäsen	
	Niemelä Lenita	jäsen	
	Marjakangas Miia	jäsen	
	Forsberg Kimmo	Mullin varajäsen	
Muut	Sallinen Susanne	KPMG:n asiantuntija	
Poissa	Mulli Eero	varapuheenjohtaja	
	Slotte Martin	JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

	Pasi Laiho puheenjohtaja	Susanne Sallinen sihteeri
Käsitellyt asiat	67 - 75	
Pöytäkirjan tarkastus	Sähköisesti Loviisassa	
	Maria Grundström pöytäkirjantarkastaja	Kimmo Forsberg pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Loviisa

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 67	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 68	Pöytäkirjantarkastajat	4
§ 69	Kokouksen sihteerin valinta	5
§ 70	Esteellisyydet	6
§ 71	Arviointikertomus 2024	7
§ 72	Ilmoitusasioita	9
§ 73	Muut asiat	10
§ 74	Pöytäkirjan julkipano	11
§ 75	Kokouksen päättäminen	12

Tarkastuslautakunta

§ 67

05.05.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARL 05.05.2025 § 67

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

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 68

05.05.2025

Pöytäkirjantarkastajat

TARL 05.05.2025 § 68

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 kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pöytäkirjan tarkastaminen tapahtuu digitaalisen allekirjoituksen (Telia Sign) kautta.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Maria Grundström ja Kimmo Forsberg.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti digitaalisen allekirjoituksen (TeliaSign) kautta.

Tarkastuslautakunta § 69

05.05.2025

Kokouksen sihteerin valinta

TARL 05.05.2025 § 69

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

Päätös Ehdotuksen mukainen.

Tarkastuslautakunta

§ 70

05.05.2025

Esteellisyydet

TARL 05.05.2025 § 70

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 asiakohteisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä

Ehdotus

Mahdolliset esteellisyydet merkitään pöytäkirjaan.

Päätös

Ei esteellisyyksiä.

Tarkastuslautakunta	§ 39	25.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 51	03.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 62	23.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 71	05.05.2025

Arviointikertomus 2024

TARL 25.03.2025 § 39

Kuntalain 121. §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunnan suorittaman arvioinnin tulokset raportoidaan valtuustolle osoitetussa arviointikertomuksessa. Arvioitavan vuoden tilinpäätös toimintakertomuksineen on asiakirja, josta ilmenevien tietojen perusteella arviointi ensisijaisesti suoritetaan. Lisäksi arviointia suoritetaan tilikauden aikana kuultujen viranhaltijoiden kertomusten perusteella.

Ehdotus Tarkastuslautakunta aloittaa työnsä vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimiseksi.

Päätös Tarkastuslautakunta aloitti työnsä vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimiseksi.

TARL 03.04.2025 § 51

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

TARL 23.04.2025 § 62

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

TARL 05.05.2025 § 71
331/00.03.00/2025

Ehdotus Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

Tarkastuslautakunta	§ 39	25.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 51	03.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 62	23.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 71	05.05.2025

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi vuoden 2024 arviointikertomuksen laatimista.

Tarkastuslautakunta

§ 72

05.05.2025

Ilmoitusasioita

TARL 05.05.2025 § 72

Ehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Seuraava kokous on 22.5.2025 kello 17.00.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 73

05.05.2025

Muut asiat

TARL 05.05.2025 § 73

Ehdotus

Muut asiat merkitään tiedoksi.

Päätös

Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 74

05.05.2025

Pöytäkirjan julkipano

TARL 05.05.2025 § 74

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.

Tarkastuslautakunta § 75

05.05.2025

Kokouksen päättäminen

TARL 05.05.2025 § 75

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 19.21.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 67, § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75

Muutoksenhakukielto

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