

Tarkastuslautakunta

Aika 13.03.2024 klo 17:00 - 19:10

Paikka Työväenopiston medialuokka, Ylistaronkatu 36 / sähköinen kokous etäyhteydellä

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 6	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 7	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 8	Teknisen johtajan haastattelu	6
§ 9	Tarkastuslautakunnan tilinpäätös 2023	7
§ 10	Vuoden 2023 arviointikertomus	8
§ 11	Mahdolliset muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Pulliainen Markku Heinonen Riina Boenisch Maiju Helander Mimosa Kannisto Kimmo Kojo Sakari	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen	etänä etänä
Poissa	Ollila Riikka		
Muu	Vuorio Jukka Männistö Sami Korte Antti	Tilintarkastaja Pöytäkirjanpitäjä Tekninen johtaja	etänä §§ 3-6 ajan § 6 ajan

Allekirjoitukset (sähköiset allekirjoitukset löytyvät pöytäkirjan lopusta)

Markku Pulliainen
puheenjohtaja

Sami Männistö
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

6 - 11

Pöytäkirjan tarkastus

Loimaalla pvm

Maiju Boenisch
pöytäkirjantarkastaja

Mimosa Helander
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Loimaan kaupungintalolla ja nettisivuilla alkaen 20.03.2024 09:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkla 13.03.2024 § 6

Valmistelija

Arkistosihteeri Männistö Sami

Loimaan kaupungin hallintosäännön 130 §:n mukaan toimitellaan päätetään itse kokousten ajasta ja paikasta. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja ja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitelimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämistä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Hallintosäännön 131 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimitelimen päätöksiksi, lähetetään kokous kutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassapidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimitelimen päättämällä tavalla.

Kokouskutsu on toimitettu vähintään seitsemän (7) päivää ennen kokousta ja samassa yhteydessä esityslista on julkaistu luottamushenkilöiden sähköisessä kokouspalvelussa.

Hallintosäännön 127 § mukaan toimitella voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Toimitella voi myös tehdä päätöksiä suljetussa sähköisessä päätöksentekomenettelyssä ennen kokousta (sähköinen päätöksentekomenettely).

Kuntalain 103 § mukaan muu toimitella kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkla 13.03.2024 § 7

Valmistelija

Arkistosihteeri Männistö Sami

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Loimaan kaupungin hallintosäännön 131 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Hallintosäännön 132 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään pääsääntöisesti sähköisesti. Tällöin kaupunginhallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Loimaan kaupungin hallintosäännön 151 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta. Pöytäkirjaan liitetään päätöksiä koskevat oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitukset sekä muutoksenhakukiellot. Toimielimen pöytäkirjan sisältöä koskevia määräyksiä noudatetaan soveltuvin osin viranhaltijan ja luottamushenkilön tekemissä päätöksissä. Hallitus antaa tarvittaessa tarkempia ohjeita pöytäkirjan laatisesta.

Vakiintuneen käytännön mukaan toimielin valitsee kokouksessaan kaksi pöytäkirjan tarkastajaa, jotka toimivat tarvittaessa myös äänten laskijoina.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. hyväksyä laaditun esityslistan mukaisen työjärjestyksen, ja

2. valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa: Tarkastusvuorossa ovat: Maiju Boenisch ja Riikka Ollila.

Päätös

1. Hyväksyttiin työjärjestys.
2. Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Maiju Boenisch ja Mimosa Helander.

Teknisen johtajan haastattelu

Tarkla 13.03.2024 § 8
49/00.03.01/2023

Valmistelija

Arkistosihteeri Männistö Sami

Tarkastuslautakunnan haastateltavana on tekninen johtaja Antti Korte.
Tarkastuslautakunnan jäsenillä on mahdollisuus tehdä kysymyksiä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee selonteon tiedoksi.

Päätös

Pöytäkirjamerkintä:

Tilintarkastaja Jukka Vuorio saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana kello 18.02. Antti Korte poistui kokouksesta asian käsittelyn päätyttyä 18.30. Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan tilinpäätös 2023

Tarkla 13.03.2024 § 9
162/02.02.02/2024

Valmistelija

Arkistosihteeri Sami Männistö

Tarkastuslautakunnan talouden toteutuma vuodelta 2023 on 20 004 €, joka on 13 796 € vähemmän kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Määrärahan alitukseen on syynä syksyllä 2023 tapahtunut tilintarkastusyhteistön muutos, laskutusta on siirtynyt vuodelle 2024. Vuoden 2023 alusta toteutettu sosiaali- ja terveystalouden siirto hyvinvointialueille on vähentänyt tarvittavien tilintarkastuspäivien määrää.

Lisäksi tarkastuslautakunnan jäsenet eivät ole osallistuneet ulkopuolisten tahojen järjestämiin maksullisiin koulutuksiin.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta:

1. Merkitsee talouden toteutuman tiedoksi.

2. Toteaa talousarvion alituksen syystä seuraavaa: Alituksen syynä on tilintarkastusyhteistön vaihtuminen KPMG Oy:stä Talvea Julkishallinnon palvelut Oy:öön. Vaihdoksesta johtuen tilintarkastusyhteistön laskutusta on siirtynyt vuodelle 2024. Lisäksi tarkastuslautakunnan jäsenet eivät ole osallistuneet maksullisiin koulutuksiin.

3. Toteaa toiminnan tavoitteiden toteutumisesta seuraavaa: Tarkastuslautakunta on jättänyt 31.5. 2023 kaupunginvaltuustolle kuntalain 121 §:n mukaisen arviointikertomuksen. Lisäksi tarkastuslautakunta on kilpailuttanut Loimaan kaupungin tilintarkastuspalvelut (kv. 20.3.2023 § 5).

Päätös

Hyväksyttiin.

Liitteet

1 Tarkastuslautakunta talouden toteuma 2023

Tarkastuslautakunta

§ 4

15.02.2024

Tarkastuslautakunta

§ 10

13.03.2024

Vuoden 2023 arviointikertomus

Tarkla 15.02.2024 § 4

Valmistelija arkistosihteeri Männistö Sami

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista. Loimaan kaupungin tilinpäätös tullaan todennäköisesti käsittelemään 10.6.2023 pidettävässä kaupunginvaltuuston kokouksessa. Tarkastuslautakunnan tulisi saada arviointikertomus valmiiksi viimeistään 5.6. mennessä, jolloin kokouksen esityslista julkaistaan.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta käy keskustelun vuoden 2023 arviointikertomuksen sisällöstä ja rakenteesta.

Käsittely: Keskustelun päätyttyä lautakunta sopi seuraavanlaisesta työnjaosta:

Sivistyspalvelut: Maiju Boenisch ja Riikka Ollila
Hallinto: Kimmo Kannisto, Markku Pulliainen, Sakari Kojo
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen: Riina Heinonen, Mimosa Helander
Tekniset ja ympäristöpalvelut: Markku Pulliainen, Sakari Kojo

Lisäksi tilintarkastajalta pyydetään kirjoitus kaupungin taloudesta ja investoinneista.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi yllämainitun työnjaon.

Pöytäkirjamerkintä: Tilintarkastaja piti asian käsittelyn aikana tarkastuslautakunnalle arviointikertomuksen laatimista koskevan koulutuksen.

Tarkla 13.03.2024 § 10
89/00.03.01/2024

Valmistelija Arkistosihteeri Männistö Sami

Tarkastuslautakunta

§ 4

15.02.2024

Tarkastuslautakunta

§ 10

13.03.2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Käsittely:

Pöytäkirjamerkintä:

Todettiin, että Riina Heinonen on esteellinen osallistumaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen arviointiin.

Päätös

Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista.

Mahdolliset muut asiat

Tarkla 13.03.2024 § 11

Valmistelija

Tilintarkastaja Jukka Vuorio kertoi Kiinteistö Oy Alastaro-Kodin tilintarkastuksen tilanteesta.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee mahdolliset muuta asiat tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 6, § 7, § 8, § 9, § 10, § 11**Muutoksenhakukielto**

Muutoksenhakukielto Oikaisuvaatimusta, kunnallisvalitusta, hallintovalitusta tai hankintaoikaisua ei saa tehdä päätöksistä, jotka koskevat

- yksinomaan valmistelua, työnjohdollista ohjausta tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §),
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista (KvesL 26 §),
- kaupunginhallituksen etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §),
- valtuuston päätöstä toimittaa kunnallinen kansanäänestys (KuntaL 24 §) tai tehtyä hankintaoikaisua, missä alkuperäinen hankintapäätös ei muuttunut.