

## Tarkastuslautakunta

---

AIKA 22.05.2019 klo 17:00 - 22:00

---

PAIKKA Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone

---

LÄSNÄ	Lohenoja Pertti Aitokari Mia-Leena Friman Henry Lehto-Tähtinen Auli Schauman Berndt-Gustaf Stenberg Immo	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen
MUUT	Slotte Martin	HT, JHT, CIA, sihteeri
POISSA	Meriheinä Thérèse	jäsen

---

ALLEKIRJOITUKSET Puheenjohtaja Sihteeri

Pertti Lohenoja

Martin Slotte

---

KÄSITELLYT ASIAT 53 - 61

---

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Sähköisesti Loviisassa

Henry Friman

Immo Stenberg

---

PÖYTÄKIRJA YLEI-  
SESTI NÄHTÄVILLÄ Yleisessä tietoverkossa.

---

Pöytäkirjanotteen  
oikeaksi todistaa

---

Loviisa

---

Tarkastuslautakunta

---

## LUETTELO KÄSITELLYISTÄ ASIOISTA

§		Sivu
53	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
54	Kokouksen sihteerin valinta	4
55	Esteellisyydet	5
56	Pöytäkirjan tarkastaminen	6
57	Arviointikertomus 2018	7
58	Tilintarkastajan raportti ja tilintarkastuskertomus	9
59	Vuoden 2018 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	10
60	Mahdolliset muut asiat	11
61	Pöytäkirjan julkipano	12

Tarkastuslautakunta

§ 53

22.05.2019

---

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARL § 53

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään mahdollisuuksien mukaan vähintään 5 päivää ennen kokousta ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (esityslista).

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tarkastuslautakunta voi kutsua asiantuntijoita kuultavaksi.

**Ehdotus:** Todetaan läsnäolevat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

**Päätös:** Todettiin läsnäolevat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

---

Tarkastuslautakunta

§ 54

22.05.2019

---

**Kokouksen sihteerin valinta**

TARL § 54

**Ehdotus:** Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan HT, JHT, CIA Martin Slotte.

**Päätös:** Tämän kokouksen sihteeriksi valittiin HT, JHT, CIA Martin Slotte.

---

**Esteellisyydet**

## TARL § 55

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:** Esteellisyyksiä ei ollut tiedossa.

---

Tarkastuslautakunta

§ 56

22.05.2019

---

**Pöytäkirjan tarkastaminen**

TARL § 56

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 pöytäkirjan tarkastajat.

**Päätös:** Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Henry Friman ja Immo Stenberg.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

---

Tarkastuslautakunta	§ 26	14.03.2019
Tarkastuslautakunta	§ 35	11.04.2019
Tarkastuslautakunta	§ 43	08.05.2019
Tarkastuslautakunta	§ 50	16.05.2019
Tarkastuslautakunta	§ 57	22.05.2019

---

## Arviointikertomus 2018

208/02.02.01/2019

### TARL § 26

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 ja lautakunnan tekemien arviointikäyntien pohjalta.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta aloittaa työnsä vuoden 2018 arviointikertomuksen laatimiseksi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta aloitti työnsä vuoden 2018 arviointikertomuksen laatimiseksi.

---

### TARL § 35

Vuoden 2018 arviointikertomuksen valmistelun yhteydessä 14.3.2019 tarkastuslautakunta totesi, että kaikki vuosien 2015–2017 kehityskohteet tulisi laittaa samaan taulukkoon seurannan parantamiseksi. Tarkastuslautakunta on kutsunut kaupunkikansliakeskuksen johtajan kokoukseen 11.4.2019 kertomaan, mikä kehittämiskohteiden tilanne on tällä hetkellä. Lisäksi tarkastuslautakunta pyytää, että päivitetty taulukko lähetettäisiin tarkastuslautakunnan jäsenille etukäteen ennen kokousta.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta käy läpi päivitetyn kehityskohdetaulukon ja valmistele arviointikertomusta vuodelta 2018.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta kävi läpi päivitetyn kehityskohdetaulukon.

Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta vuodelta 2018.

---

TARL § 43

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomusta vuodelta 2018.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta vuodelta 2018.

---

TARL § 50

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomusta vuodelta 2018.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli arviointikertomusta vuodelta 2018.

Tämä pykälä tarkastettiin välittömästi.

---

TARL § 57

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomusta vuodelta 2018.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta allekirjoitti arviointikertomuksen ja saattaa sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta ehdottaa, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä kaupunginvaltuuston käyttöön 16.10.2019 mennessä, ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä. Selvitykset ehdotetaan täytettäväksi tämän arviointikertomuksen liitteenä olevaan kehittämiskohdetaulukkoon kaupunginvaltuustolle erikseen seurattavaksi.

Liite nro 1.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

---



Tarkastuslautakunta

§ 58

22.05.2019

---

**Tilintarkastajan raportti ja tilintarkastuskertomus**

TARL § 58

Tilintarkastaja Martin Slotte esittelee raportin vuoden 2018 tilinpäätöstarkastuksesta ja tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018.

Tilintarkastuskertomuksen ja kokouksessa käydyssä keskustelun perusteella tarkastuslautakunta tekee valtuustolle esityksensä siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus tilikaudelta 2018.

**Päätös:** Tilintarkastajan raportti ja tilintarkastuskertomus merkittiin tiedoksi.

Liite nro 2.

---

**Vuoden 2018 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen**

211/02.02.01/2019

TARL § 59

Kaupunginhallitus on allekirjoittanut vuoden 2018 tilinpäätöksen ja antanut sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi. Kuntalain 125. §:n mukaan tilintarkastaja antaa valtuustolle tilintarkastuskertomuksen, jossa annetaan selostus tarkastuksen tuloksesta. Kertomuksessa todetaan, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ottaa kantaa siihen, voidaanko vuoden 2018 tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko vastuuvapaus myöntää kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2018.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ehdottaa että vuoden 2018 tilinpäätös hyväksytään ja että vastuuvapaus myönnetään kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2018.

Tämä pykälä tarkastettiin välittömästi.

---

Tarkastuslautakunta

§ 60

22.05.2019

---

**Mahdolliset muut asiat**

TARL § 60

Tarkastuslautakunta käsittelee mahdollisia muita asioita.

**Päätös:**

- Sidonnaisuusilmoituksia ei ollut saapunut.
- Tarkastuslautakunta päätti, että vuoden 2018 arviointikertomus lähetetään ”Vuoden arviointikertomus” -kilpailuun. Arviointikertomus toimitetaan kilpailutoimikunnalle viimeistään 22.8.2019.
- Tarkastuslautakunta kokoontuu seuraavan kerran 4.9.2019 klo 17.00. Aiheena ovat kaupunginjohtajan katsaus, työohjelma ja sidonnaisuudet.

---

Tarkastuslautakunta

§ 61

22.05.2019

---

**Pöytäkirjan julkipano**

TARL § 61

Kuntalain 140 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä 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.

---