

## Tarkastuslautakunta

---

AIKA 10.06.2020 klo 17:10 - 20:15

---

PAIKKA Raatihuone, vanha valtuustosali

---

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

---

ALLEKIRJOITUKSET Puheenjohtaja Sihteeri

Pertti Lohenoja

Laura Katila

---

KÄSITELLYT ASIAT 63 - 72

---

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Sähköisesti Loviisassa

Thérèse Meriheinä

Mia-Leena Aitokari

---

PÖYTÄKIRJA YLEI-  
SESTI NÄHTÄVILLÄ Yleisessä tietoverkossa.

---

Pöytäkirjanotteen  
oikeaksi todistaa

---

Loviisa

---

Tarkastuslautakunta

---

## LUETTELO KÄSITELLYISTÄ ASIOISTA

§		Sivu
63	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
64	Kokouksen sihteerin valinta	4
65	Esteellisyydet	5
66	Pöytäkirjan tarkastaminen	6
67	Sidonnaisuusilmoitukset	7
68	Arviointikertomus 2019	8
69	Tilintarkastajan raportointi	10
70	Vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	11
71	Mahdolliset muut asiat	12
72	Pöytäkirjan julkipano	13

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

## TARL § 63

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 läsnä olevat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

---

Tarkastuslautakunta

§ 64

10.06.2020

---

**Kokouksen sihteerin valinta**

TARL § 64

**Ehdotus:** Tämän kokouksen sihteeriksi valitaan Laura Katila.**Päätös:** Kokouksen sihteeriksi valittiin Laura Katila.

---

Tarkastuslautakunta

§ 65

10.06.2020

---

**Esteellisyydet**

TARL § 65

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 ilmoitettu.

---

Tarkastuslautakunta

§ 66

10.06.2020

---

**Pöytäkirjan tarkastaminen**

TARL § 66

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 Thérèse Meriheinä ja Mia-Leena Aitokari.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

---

Tarkastuslautakunta

§ 67

10.06.2020

---

**Sidonnaisuusilmoitukset**

58/00.01.01/2020

TARL § 67

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalaissa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta totesi saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

---

Tarkastuslautakunta	§ 34	08.04.2020
Tarkastuslautakunta	§ 42	04.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 51	11.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 60	27.05.2020
Tarkastuslautakunta	§ 68	10.06.2020

---

## Arviointikertomus 2019

300/02.02.01/2020

TARL § 34

Kuntalain 121. §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmistettava 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 2019 arviointikertomuksen laatimiseksi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta aloitti työnsä vuoden 2019 arviointikertomuksen laatimiseksi.

---

TARL § 42

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2019 arviointikertomusta.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli vuoden 2019 arviointikertomusta.

---

TARL § 51

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2019 arviointikertomusta.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli vuoden 2019 arviointikertomusta.

---

Ptk:n tark.



## TARL § 60

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2019 arviointikertomusta.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli vuoden 2019 arviointikertomusta.

---

## TARL § 68

Liite nro 1.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta saattaa loppuun työnsä vuoden 2019 arviointikertomuksen laatimiseksi. Lisäksi tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä kaupunginvaltuuston käyttöön 21.10.2020 mennessä ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä. Selvitykset ehdotetaan täytettäväksi tämän arviointikertomuksen liitteenä olevaan kehittämiskohdetaulukkoon valtuustolle erityisesti seurattavaksi.

Pykälä tarkastetaan välittömästi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta allekirjoitti arviointikertomuksen ja saattaa sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta ehdottaa, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitukselta kuntalain mukaisen selvityksen arviointikertomuksesta aiheutuvista toimenpiteistä kaupunginvaltuuston käyttöön 21.10.2020 mennessä, ennen tulevan vuoden talousarviokäsittelyä. Selvitykset ehdotetaan täytettäväksi tämän arviointikertomuksen liitteenä olevaan kehityskohdetaulukkoon kaupunginvaltuustolle erikseen seurattavaksi.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

---

Tarkastuslautakunta

§ 69

10.06.2020

---

**Tilintarkastajan raportointi**

TARL § 69

JHT-, HT-, CIA-tilintarkastaja Martin Slotte esittelee tilintarkastuksen loppuraportoinnin vuodelta 2019.

Liite nro 2.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

**Päätös:** Tilintarkastajan raportti, tilintarkastuskertomus ja johdon vahvistuskirje merkittiin tiedoksi.

---

Tarkastuslautakunta

§ 70

10.06.2020

---

**Vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen**

564/02.02.01/2020, 283/02.02.01/2020

TARL § 70

Kaupunginhallitus on allekirjoittanut vuoden 2019 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.

Liite nro 3.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ottaa kantaa siihen, voidaanko

- vuoden 2019 tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko
- vastuuvapaus myöntää kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2019.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle sekä ehdottaa, että vuoden 2019 tilinpäätös hyväksytään ja että vastuuvapaus myönnetään kaupungin hallintoa hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2019.

Tämä pykälä tarkastettiin välittömästi.

---

Tarkastuslautakunta

§ 71

10.06.2020

---

**Mahdolliset muut asiat**

TARL § 71

Tarkastuslautakunta käsittelee mahdollisia muita asioita.

**Päätös:** Auli Lehto-Tähtinen ilmoittautuu tarkastuslautakuntien koulutuspäivään 2.9.2020.

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 2.9.2020, jossa sovitaan kauden 2020 työohjelma sekä syksyn kokouspäivät.

---

Tarkastuslautakunta

§ 72

10.06.2020

---

**Pöytäkirjan julkipano**

TARL § 72

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

---