

---

Revisionsnämnden

---

TID 22.05.2019 kl. 17:00 - 22:00

---

PLATS Raatihuone, kaupunginhallituksen kokoushuone

---

NÄRVARANDE	Lohenoja Pertti	ordförande
	Aitokari Mia-Leena	vice ordförande
	Friman Henry	ledamot
	Lehto-Tähtinen Auli	ledamot
	Schauman Berndt-Gustaf	ledamot
	Stenberg Immo	ledamot
ÖVRIGA	Slotte Martin	GR, OFGR, CIA, sekreterare
FRÅNVARANDE	Meriheinä Thérèse	ledamot

---

UNDERSKRIFTER Ordförande Sekreterare

Pertti Lohenoja

Martin Slotte

---

BEHANDLADE ÄREND. 53 - 61

---

JUSTERING AV PROTOKOLLET Elektroniskt i Lovisa

Henry Friman

Immo Stenberg

---

PROTOKOLLET TILL PÅSEENDE I det allmänna datanätet.

---

Protokollsutdragets  
riktighet intygar

---

Lovisa

---

Revisionsnämnden

---

## FÖRTECKNING ÖVER BEHANDLADE ÄRENDEN

§		Sida
53	Mötets laglighet och beslutförhet	3
54	Val av sekreterare	4
55	Jäv	5
56	Justering av protokollet	6
57	Utvärderingsberättelse för 2018	7
58	Revisorns rapport och revisionsberättelsen	9
59	Godkännande av bokslutet 2018 och beviljande av ansvarsfrihet	10
60	Möjliga övriga ärenden	11
61	Framläggande av protokollet	12

**Mötets laglighet och beslutförhet**

RN § 53

Enligt kommunallagen är en nämnd beslutför då mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Enligt förvaltningsstadgan utfärdas möteskallelsen av ordförande och vid dennes förfall av vice ordförande. Möteskallelse skickas i den mån det är möjligt minst 5 dagar före mötet och i den ska anges mötets tidpunkt, plats samt vilka ärenden som behandlas (föredragningslista).

Enligt revisionsstadgan har revisorn närvaro- och yttranderätt vid nämndens sammanträden. Revisionsnämnden kan kalla experter för att höras.

**Förslag:** Konstateras de närvarande samt mötets laglighet och beslutförhet.

**Beslut:** Konstaterades de närvarande samt mötets laglighet och beslutförhet.

---

**Val av sekreterare**

RN § 54

**Förslag:** Till sekreterare för detta möte väljs GR, OFGR, CIA Martin Slotte.

**Beslut:** Till sekreterare för detta möte valdes GR, OFGR, CIA Martin Slotte.

---

**Jäv**

RN § 55

För jäv gällande revisionsnämndens ledamöter samt revisor gäller vad som stadgas i förvaltningslagen 27–30 §.

Med jäv avses en persons förhållande till ett ärende eller en sakägare, vilket kan äventyra hans opartiskhet vid behandlingen av ett enskilt ärende.

Mest allmänt förorsakas jäv av nära släktskap eller sakägareförhållande.

Det är motiverat att en ledamot i revisionsnämnden anmäler kända så kallade bestående jäv i detta skede. En ledamot ska genast anmäla möjliga ärendespecifika jäv då vetskap om dylika uppstår.

**Förslag:** Möjliga jäv antecknas i protokollet.

**Beslut:** Ingen kännedom om jäv.

---

**Justering av protokollet**

RN § 56

Protokollet uppgörs av protokollföraren under ledning av ordföranden. Protokollet undertecknas av ordföranden och kontrasigneras av protokollföraren.

Protokollet justeras på det sätt som nämnden beslutar.

Protokollet kan justeras vid följande sammanträde eller nämnden kan välja protokolljusterare. I brådskande fall kan protokollet justeras vid samma sammanträde.

**Förslag:** Nämnden väljer protokolljusterare.

**Beslut:** Till protokolljusterare valdes Henry Friman och Immo Stenberg.

Protokollet justeras elektroniskt.

---

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

---

### Utvärderingsberättelse för 2018

208/02.02.01/2019

#### RN § 26

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Resultaten av revisionsnämndens utvärdering rapporteras i den utvärderingsberättelse som framläggs fullmäktige. Bokslutet för det år som utvärderas inklusive verksamhetsberättelsen är det dokument på vars uppgifter utvärderingen i första hand baserar sig. Därtill sker utvärdering utgående från tjänsteinnehavarnas redogörelser under räkenskapsåret och utgående från nämndens utvärderingsbesök.

**Förslag:** Revisionsnämnden inleder arbetet för att göra upp utvärderingsberättelsen för 2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden påbörjade uppgörandet av utvärderingsberättelsen 2018.

---

#### RN § 35

I samband med beredningen av utvärderingsberättelsen för 2018 konstaterade revisionsnämnden 14.3.2019 att samtliga utvecklingsobjekt för 2015–2017 bör införas i samma tabell för att förbättra uppföljningen. Revisionsnämnden har kallat direktören för stadskanslicentralen till sammanträdet 11.4.2019 för att berätta vilket läget för utvecklingsobjekten är för tillfället. Dessutom begär revisionsnämnden att den uppdaterade tabellen skickas till revisionsnämndens ledamöter i förväg innan sammanträdet.

**Förslag:** Revisionsnämnden ser över den uppdaterade tabellen över utvecklingsmål och bereder utvärderingsberättelsen för 2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden gick igenom den uppdaterade tabellen över utvecklingsobjekt.

Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för år 2018.

---

RN § 43

**Förslag:** Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelsen för år 2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för år 2018.

---

RN § 50

**Förslag:** Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelsen för år 2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden beredde utvärderingsberättelsen för år 2018.

Paragrafen justerades omedelbart.

---

RN § 57

**Förslag:** Revisionsnämnden bereder utvärderingsberättelse för år 2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden undertecknade utvärderingsberättelsen och förelägger den stadsfullmäktige för behandling.  
Revisionsnämnden föreslår att stadsfullmäktige begär av stadsstyrelsen en kommunallagenlig utredning om de åtgärder som vidtas med anledning av utvärderingsberättelsen. Utredningen ska framställas stadsfullmäktige senast 16.10.2019, innan budgeten för inkommande år behandlas. För att stadsfullmäktige speciellt kan följa upp läget föreslås det att man fyller i utredningarna i tabellen över utvecklingsobjekt som bifogats denna utvärderingsberättelse.

Bilaga nr 1.

Paragrafen justerades omedelbart.

---



Revisionsnämnden

§ 58

22.05.2019

---

**Revisorns rapport och revisionsberättelsen**

RN § 58

Revisor Martin Slotte presenterar rapporten om bokslutsrevisionen för 2018 och revisionsberättelsen för 2018.

Utgående från revisionsberättelsen och den diskussion som fördes under sammanträdet gör revisionsnämnden sitt förslag till stadsfullmäktige om bokslutet kan godkännas och om ansvarsfrihet kan beviljas till de redovisningsskyldiga för räkenskapsperioden 2018.

**Beslut:** Revisorns rapport och revisionsberättelsen antecknades för kännedom.

Bilaga nr 2.

---

**Godkännande av bokslutet 2018 och beviljande av ansvarsfrihet**

211/02.02.01/2019

RN § 59

Stadsstyrelsen har undertecknat bokslutet för 2018 och överlåtit det till revisorn för granskning. Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorn avge en revisionsberättelse till stadsfullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. I berättelsen fastställs det huruvida bokslutet kan godkännas och ansvarsfrihet beviljas de redovisningsskyldiga.

**Förslag:** Revisionsnämnden tilldelar stadsfullmäktige revisionsberättelsen för kännedom och tar ställning till om bokslutet för 2018 kan godkännas och om ansvarsfrihet kan beviljas ledamöterna i de organ som skött stadens förvaltning och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2018.

**Beslut:** Revisionsnämnden beslutade tilldela stadsfullmäktige revisionsberättelsen för kännedom och föreslår att bokslutet för 2018 godkännas och att ledamöterna i de organ som skött stadens förvaltning och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2018.

Denna paragraf justerades omedelbart.

---

Revisionsnämnden

§ 60

22.05.2019

---

**Möjliga övriga ärenden**

RN § 60

Revisionsnämnden behandlar eventuella övriga ärenden.

**Beslut:**

- Inga redogörelser för bindningar hade inlämnats.
- Revisionsnämnden beslutade att utvärderingsberättelsen för 2018 skickas till tävlingen om årets utvärderingsberättelse. Utvärderingsberättelsen ska tillställas tävlingskommittén senast 22.8.2019.
- Revisionsnämnden sammanträder nästa gång 4.9.2019 klockan 17.00. Teman är stadsdirektörens översikt, arbetsprogrammet och bindningar.

---

**Framläggande av protokollet**

RN § 61

Enligt 140 § i kommunallagen hålls en nämnds protokoll jämte därtill hörande anvisningar om rättelseyrkan samt besvärсанvisningar, efter justering tillgängliga i det allmänna datanätet, om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna. Om ärendet är sekretessbelagt i sin helhet, publiceras i protokollet endast ett omnämnande av att det sekretessbelagda ärendet behandlades. I protokollet publiceras endast personuppgifter som är nödvändiga med tanke på tillgången till information. De personuppgifter som ingår i protokollen ska avlägsnas från datanätet när tidsfristen för omprövningsbegäran eller besvärstiden löper ut. påseende så som om detta anmälts på förhand.

Enligt förvaltningsstadgan § 159 svarar organets ordförande för protokollföringen och innehållet i protokollet. Protokollet undertecknas av ordförande och kontrasigneras av protokollföraren. Protokollet justeras på så sätt som organet beslutar. Protokollet kan undertecknas och justeras elektroniskt.

**Förslag:** Stadskansliet ombesörjer att protokollet hålls tillgängligt i det allmänna datanätet efter att protokollet juserats om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna.

**Beslut:** Enligt förslaget.

---