

---

**Revisionsnämnden**

---

**TID** 25.03.2021 kl. 17:00 - 20:23

---

**PLATS** Rådhuset, gamla fullmäktigesalen (\*på distans)

---

<b>NÄRVARANDE</b>	Lohenoja Pertti	ordförande	
	Aitokari Mia-Leena	vice ordförande	*
	Friman Henry	ledamot	
	Lehto-Tähtinen Auli	ledamot	*
	Meriheinä Thérèse	ledamot	*
	Schauman Berndt-Gustaf	ledamot	*
	Stenberg Immo	ledamot	*
<b>ÖVRIGA</b>	Slotte Martin	GR, OFGR, CIA	* kl. 17.33-19.03
	Katila Laura	KPMG sakkunnig, revision, sekreterare	
	Böhme Fredrik	ekonomichef	kl. 17.00-17.45
	Grönholm Thomas	personalchef	kl. 18.30-20.10

---

**UNDERSKRIFTER** Ordförande Sekreterare

Pertti Lohenoja

Laura Katila

---

**BEHANDLADE ÄREND. 18 - 27**

---

**JUSTERING AV  
PROTOKOLLET** Elektroniskt i Lovisa

Mia-Leena Aitokari

Auli Lehto-Tähtinen

---

**PROTOKOLLET TILL  
PÅSEENDE** I det allmänna datanätet.

---

Protokollsutdragets  
riktighet intygarLovisa

---

Revisionsnämnden

---

## FÖRTECKNING ÖVER BEHANDLADE ÄRENDEN

§		Sida
18	Mötets laglighet och beslutförhet	3
19	Val av sekreterare	4
20	Jäv	5
21	Justering av protokollet	6
22	Ekonomichefens bokslutsöversikt	7
23	Revisorns översikt av resekostnaderna 2020	8
24	Personalchefens översikt	9
25	Redogörelser för bindningar	10
26	Möjliga övriga ärenden	11
27	Framläggande av protokollet	12

**Mötets laglighet och beslutförhet**

RN § 18

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 § 19

**Förslag:** Till sekreterare för detta möte väljs Laura Katila.**Beslut:** Till sekreterare för detta möte valdes Laura Katila.

---

**Jäv**

## RN § 20

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 § 21

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 Mia-Leena Aitokari och Auli Lehto-Tähtinen.

Protokollet justeras elektroniskt.

---

**Ekonomichefens bokslutsöversikt**

## RN § 22

Ekonomichef Fredrik Böhme har kallats till sammanträdet för att informera om stadens preliminära bokslutsuppgifter för 2020. Revisionsnämnden begär bland annat

- en allmän översikt över bokslutet 2020 och kommande utmaningar i ljuset av gällande budget och ekonomiplan
- uppgifter om det preciserade budgetutfallet jämfört med såväl den ursprungliga som den ändrade budgeten
- uppgifter om driftsekonomidelen: om utfallet för verksamhetsmålen och de ekonomiska målen samt förklaringar till budgetavvikelser
- uppgifter om utfallet av investeringsdelen
- uppgifter om utfallet av resultaträkningen
- uppgifter om utfallet av finansieringsdelen
- uppgifter om de centralaste balansposterna inklusive skulderna
- uppgifter om koncernens centralaste tal: resultatet, balansräkningen och skulderna
- uppgifter om uppnåendet av koncernmålen samt hur koncernstyrningen, koncernövervakningen och rapporteringen utfallit
- uppgifter om aktuella behov av att balansera ekonomin och behov av att balansera ekonomin på längre sikt samt en prognos om utvecklingen av förutsättningarna för Lovisa stads kriskommunkriterier
- uppgifter om eventuella övriga faktorer som anknyter till bokslutet 2020
- uppgifter om övriga aktuella ärenden, inklusive det ekonomiska läget för början av 2021 och väsentliga kommande faktorer.

**Förslag:** Ekonomichefens översikt antecknas för kännedom.

**Beslut:** Ekonomichefens översikt antecknades för kännedom.

---

Revisionsnämnden

§ 23

25.03.2021

---

**Revisorns översikt av resekostnaderna 2020**

335/01.02.02/2021

RN § 23

Revisor OFR, GR, CIA Martin Slotte ger en av revisionsnämnden begärd översikt av Lovisa stads resekostnader för 2020.

**Förslag:** Revisorns översikt antecknas till kännedom.

**Beslut:** Revisionsnämnden antecknade revisorns översikt till kännedom och beslutade att framlägga översikten stadsstyrelsen till kännedom.

Revisionsnämnden instämmer med revisorns observationer beträffande bristerna i omsorgsfull bokföring av reseräkningar.

Bilaga nr 1.

---



**Personalchefens översikt**

RN § 24

Personalchef Thomas Grönholm har kallats till sammanträdet för att informera om Lovisa stads personalförvaltning.

Revisionsnämnden begär bland annat

- en allmän översikt om personalrapporten för 2020
- uppgifter om uppnåendet av personalförvaltnings mål 2020
- uppgifter om leasingavtalssituationen för elbilarna som är i Lovisa stads förfogande, hur mycket bilarna används samt om kostnaderna för bilarna och intäkterna för uthyrningen av bilarna.

**Förslag:** Personalchefens översikt antecknas till kännedom.

**Beslut:** Revisionsnämnden antecknade personalchefens översikt till kännedom.

Revisionsnämnden konstaterar de förbättringar som skett i personalfrågor, bland annat det nya lönesystemet och utvecklingen av förutseende företagshälsovård.

---

Revisionsnämnden

§ 25

25.03.2021

---

**Redogörelser för bindningar**

20/00.01.01/2021

RN § 25

Revisionsnämnden övervakar att den i kommunallagen fastställda skyldigheten att redogöra för bindningar följs och tillkännager redogörelserna för fullmäktige.

**Förslag:** Revisionsnämnden behandlar de inlämnade redogörelserna för bindningar.

**Beslut:** Revisionsnämnden konstaterade de ändrade redogörelserna för bindningar.

Bilaga nr 2.

---

Revisionsnämnden

§ 26

25.03.2021

---

**Möjliga övriga ärenden**

RN § 26

Revisionsnämnden behandlar eventuella övriga ärenden.

**Beslut:** Revisionsnämnden begär av centralen för bildning och välfärd tabellen för utvecklingsobjekt jämte tillhörande slutvärderingar för bildningstjänsternas utvecklingsplan 2018–2020.

Revisionsnämnden anser att man beträffande alla Lovisa stads webbsidor bör säkerställa att tjänsternas uppgifter är à jour och att ansvarsfrågorna gällande uppdateringen av sidorna är tydligt preciserade.

Stadsdirektören kallas till revisionsnämndens följande sammanträde 22.4.2021.

Revisionsnämnden antecknade till kännedom protokollsutdraget STST 64 § 8.3.2021 som skickats av stadsstyrelsen.

---

**Framläggande av protokollet**

RN § 27

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

---