



Aika 07.02.2023, klo 16:01 - 18:10

Paikka Kokoushuone A1064, Kairatie 75 ja sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

- § 13 Kokouksen avaus ja osallistujat**
- § 14 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 15 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 16 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 17 Ajankohtaiset asiat**
- § 18 Talouskatsaus 01/2023**
- § 19 Tilintarkastajan raportointi 02/2023**
- § 20 Salassa pidettävien päätösten arviointi vuodelta 2022**
- § 21 Tarkastuslautakunnan tilinpäätös 2022**
- § 22 Arviointikertomuksen 2022 valmistelun eteneminen 02/2023**
- § 23 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Sanna Luoma, puheenjohtaja
Markus Lohi, 1. varapuheenjohtaja, saapui 16:05
Anne Hakkarainen
Riitta-Maija Hokkanen
Elina Holm
Maria Huhmarniemi
Jarmo Huhtala, poistui 18:09
Seija Karvo
Petri Keihäskoski
Tuomas Koskiniemi, varajäsen
Antti Väänänen

Muut saapuvilla olleet

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, sihteeri
Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö, esittelijä
Tapio Raappana, päävastuullinen tilintarkastaja, saapui 16:20, poistui 17:05
Hanna Haurinen, henkilöstölakimies, saapui 17:21, poistui 17:32
Pekka Latvala, tilapalvelupäällikkö, saapui 17:33, poistui 17:45
Samppa Määttä, hallintopäällikkö, saapui 17:45, poistui 17:50

Allekirjoitukset

Sanna Luoma
Puheenjohtaja

Henna Penttilä
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

10.02.2023

Markus Lohi

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla
15.2.2023 alkaen.

Henna Penttilä

§ 13

Kokouksen avaus ja osallistujat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja
juuso.kataja@rovaniemi.fi
vt. tarkastuspäällikkö

Toimielimeen valitut jäsenet ja heidän henkilökohtaiset varajäsenet:

JÄSEN	VARAJÄSEN
Sanna Luoma pj	Juhani Juuruspolvi
Markus Lohi vpj	Pekka Lehto
Riitta-Maija Hokkanen	Elina Korteniemi
Petri Keihäskoski	Reetta Mustonen
Anne Hakkarainen	Taina Borisov
Hannu Ovaskainen	Tuomas Koskiniemi
Elina Holm	Meeri Vaarala
Antti Väänänen	Timo Lappalainen
Maria Huhmarniemi	Maarit Simoska
Jarmo Huhtala	Ville Vuorjoki
Seija Karvo	Heidi Alariesto

Muut osallistujat / kuultavaksi kutsutut:

Tapio Raappana, päävastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT, kuultavana § 19

Hanna Haurinen, henkilöstölakimies, kuultavana § 20

Pekka Latvala, tilapalvelupäällikkö, kuultavana § 20

Samppa Määttä, hallintopäällikkö, kuultavana § 20

Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö, toimielimen esittelijä

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, kokouksen sihteeri

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa kokouksen saapuvilla olevat jäsenet tai henkilökohtaiset varajäsenet sekä muut osallistujat.

Merkittään pöytäkirjaan, osallistuvatko osallistujat kokoukseen sähköisesti vai kokouskutsussa ilmoitetusta kokouspaikasta.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja kävi läpi kokoukseen osallistuvat.

Merkittiin pöytäkirjaan, että paikalla kokoushuoneessa oli puheenjohtaja Sanna Luoman lisäksi jäsenet Petri Keihäskoski, Elina Holm, Antti Väänänen sekä varajäsen Tuomas Koskiniemi. Etäyhteyden kautta läsnä olivat jäsenet Seija Karvo, Jarmo Huhtala, Maria Huharniemi, Riitta-Maija Hokkanen, Anne Hakkarainen ja Markus Lohi. Poissa nimenhuudossa oli jäsen Hannu Ovaskainen.



Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että paikalla kokoushuoneessa oli vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja ja asiakaspalveluvastaava Henna Penttilä.

§ 14

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Kuntalain 98§:ssä määrätään päätöksentekotavoista. Toimielimelle kuuluvista asioista voidaan päättää varsinaisessa kokouksessa, sähköisessä toimintaympäristössä tapahtuvassa kokouksessa (*sähköinen kokous*) tai sähköisesti ennen kokousta (*sähköinen päätöksentekomenettely*).

Kuntalain 99 § mahdollistaa sähköisen kokouksen osalta kokousmenettelyn, jossa kokous järjestetään täysin sähköisesti. Mahdollista on järjestää sähköinen kokous myös niin, että osa osallistujista osallistuu kokoukseen kokouskutsussa ilmoitetusta kokouspaikasta ja osa sähköisesti teknisen tiedonvälitystavan avulla valitsemastaan paikasta.

Kokouksen päätösvaltaisuuden osalta todetaan kuntalain 103 §:n määräys, jonka mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Valtuusto on kuntalain 90 §:n nojalla määrännyt hallintosäännön 15. luvussa toimielinten kokousmenettelystä. Toimielintä sitovat määräykset koskevat mm. kokouksen koollekutsua sekä kokouksesta ilmoittamista ja esityslistan julkaisua.

Hallintosäännön 145 §:n mukaisesti kokouksen puheenjohtaja toteaa onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja toteaa tarkastuslautakunnan kokouksen olevan laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen olevan laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.



§ 15

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Hallintosäännön 157 §:n mukaisesti pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjan tarkastaja. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Rovaniemen kaupungissa on lisätty sähköisten palveluiden käyttöä pyrkien saamaan nopeutta ja kustannusten säästöä myös hallinnollisiin kuluihin.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään sähköpostitse. Pöytäkirjan varsinainen allekirjoitus tehdään seuraavan kokouksen alussa tai muutoin sovittuna ajankohtana.

Toimielin päättää pöytäkirjan tarkastajan valinnan lisäksi tarkastuksen aikarajasta, joka ajoittuu kokouspäivästä lukien seuraavan seitsemän päivän sisälle.

Pöytäkirja julkaistaan kahdeksan päivän kuluessa kokouksen pitämisestä kaupungin verkkosivuilla. Julkaisun päivämäärä merkitään pöytäkirjaan.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Markus Lohi. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on tiistai 14.2.2023.

Päätös

Muutettu päätösehdotus:

Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Markus Lohi. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on perjantai 10.2.2023.

Tarkastuslautakunta päätti muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 16

Työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa. Kokouskutsussa mainitse mattoman asian käsittelystä on määrätty hallintosäännön 148 §:ssä. Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitäin toisin päätä (Hallintosääntö 147 § 2. mom).

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi työjärjestyksen esityksen mukaisesti.

§ 17

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

-Vt. tarkastuspäällikkö on osana sisäisen tarkastuksen erityisammattitutkintoa osallistunut sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman esittelyyn kaupungin johdolle. Vt. tarkastuspäällikkö osallistui kaupunginhallituksen kokoukseen sisäisen tarkastajan kanssa 30.1.2023 §:n 37 osalta.

-Kaupunginvaltuusto 23.1.2023 § 6 valitsi Rovaniemen kaupungin ja kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen tilikausien 2023-2024 tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n. Kaupunginvaltuusto päätti käsitellä asian julkisena, joten jätettyjen tarjousten vertailutaulukko tuli julkiseksi valtuuston kokouksessa. Kaupunginvaltuuston päätös ei ole vielä lainvoimainen.

- Vt. tarkastuspäällikkö on vapaalla helmikuussa 13.2.-17.2.2023. Tarkastuslautakunnan työjärjestelyjen vuoksi kyseisenä aikana lautakunnan alaista henkilöstöä ei ole tavoitettavissa.

- Lautakunnan puheenjohtaja antaa tarkastuslautakunnalle tilannekatsauksen tarkastuspäällikön virkahaun etenemisestä.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiset asiat tiedoksi.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja ja asiakaspalveluvastaava Henna Penttilä poistuivat esteellisenä kokouksesta tarkastuspäällikön virkahaun ajankohtaiskatsauksen ajaksi (Hallintolaki § 28.1. kohta 1).

Lisäksi merkittiin, että jäsen Maria Huhmarniemi siirtyi etäyhteydeltä läsnäolevaksi kokoustilaan tämän asian käsittelyn aikana kello 16:12.

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.



§ 18

Talouskatsaus 01/2023

ROIDno-2022-3489

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta seuraa kokouksissaan säännöllisesti lautakunnan talouden toteumaa siten kuin hallintosäännössä (§ 73) lautakunnilta edellytetään. Tilikaudelle 2023 valtuusto on hyväksynyt lautakunnan talousarvioksi -260 000 euroa. Talousarvio koostuu yksinomaan menoista, sillä tarkastuslautakunnalla ei ole tuloja.

Lautakunta seuraa talouden toteutumaa *Tabella* talouden seurantajärjestelmän avulla. Tammikuun päättyessä talousarvion toteutuma oli -1 833 euroa. Kun vuodesta oli ajallisesti kulunut 8,33 %, lautakunta oli käyttänyt sille budjetoiduista menoistaan 0.71 %.

Ajankohtaiset talousluvut esitetään tarkemmin kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunnalle annetaan kokouksessa tieto tammikuun talouden toteutumasta.

Tarkastuslautakunta merkitsee talouden toteutuman tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 19

Tilintarkastajan raportointi 02/2023

ROIDno-2019-791

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Tilintarkastajan raportti tarkastuksen etenemisestä 02/2023

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24.1 kohta 15

Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti kaupungin ja KMPG Oy Ab:n välille on laadittu tilintarkastussopimus. Sopimuksen mukaan tilintarkastajan tulee esittää tarkastuslautakunnalle tarkastusvuotta koskevat suunnitelmat ennen tilikauden tarkastuksen aloittamista. Tarkastuslautakunta 11.1.2022 § 8 merkitsi kokouksessaan tiedoksi tilintarkastussuunnitelmat vuodelle 2022. Tilikauden aikana tilintarkastaja antaa havainnoistaan lautakunnalle vähintään kaksi väliraporttia.

Lautakunta kuulee päävastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappanan raportin tilikauden 2022 tilintarkastuksen tilanteesta.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tilintarkastaja antaa raportin tilikauden tarkastuksesta tarkastuslautakunnalle. Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että kuultavaksi kutsuttu päävastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana osallistui kokoukseen kokoushuoneesta käsin kello 16:20 - 17:05.

Tilintarkastaja antoi raportin tilikauden tarkastuksesta tarkastuslautakunnalle. Lautakunta merkitsi raportin sekä siitä käydyn keskustelun tiedoksi ja lisäsi raportin pöytäkirjan liitteeksi 1 (salassapidettävä, julkisuuslaki § 24.1. kohta 15). Lautakunta antoi kuntalain 123.2 pykälän nojalla ohjeistusta tilintarkastajan raportointiin liittyen.

§ 20

Salassa pidettävien päätösten arviointi vuodelta 2022

ROIDno-2022-3060

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Kuntalain 124 §: ssä säädetään tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeudesta. Tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomiasilta tiedot, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävänsä hoitamiseksi. Tarkastuslautakunnan on perusteltua arvioida salassapidettäviä päätöksiä myös hyvän hallinnon arvioinnin näkökulmasta.

Tarkastuslautakunta päätti 11.1.2022 § 13, että se huomioi kaupunginhallituksen, tilajaoston sekä elinvoimalautakunnan salassa pidettävät päätökset arvioinnissaan. Lautakunta päätti, että arviointia varten se kutsuu toimielimen esittelijän tai hänen määräämänsä viranhaltijan kuultavaksi tarkastuslautakunnan kokoukseen salassapidettävien päätösten osalta. Esittelijän tai hänen määräämänsä on annettava selvitys, jossa todetaan salassapidettävänä päätetyistä asioista seuraavat seikat: 1) päätöksen pvm/§, 2) päätöksen otsikko, 3) päätöksen keskeinen sisältö/teema 1-3 lauseella, 4) salassapidon peruste 5) tieto siitä, milloin salassapidon peruste on lakannut 6) miltä osin ja miten salassapidettävästä päätöksestä on tiedotettu; selvitys 1-3 lauseella.

Toimielinten esittelijät määräsivät valmistelusta vastanneita viranhaltijoita antamaan tarkastuslautakunnalle selvityksen toimielimen salassa pidettävistä päätöksistä. Tarkastuslautakunta kuulee henkilöstölakimies Hanna Haurista kaupunginhallituksen, tilapalvelupäällikkö Pekka Latvalaa tilajaoston sekä hallintopäällikkö Samppa Määttä elinvoimalautakunnan salassa pidettävien päätösten osalta.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee kaupunginhallituksen, tilajaoston sekä elinvoimalautakunnan selvitykset vuoden 2022 salassa pidettävien päätösten osalta. Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemiset tiedoksi ja huomioi ne antaessaan arviointikertomusta vuodelta 2022.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokoukseen kuultavaksi kutsutut osallistuivat kokoukseen seuraavasti:

- henkilöstölakimies Hanna Haurinen etäyhteyden välityksellä kello 17:21 - 17:32
- tilapalvelupäällikkö Pekka Latvala kokouhuoneesta käsin kello 17:33 - 17:45
- hallintopäällikkö Samppa Määttä kokouhuoneesta käsin kello 17:45 - 17:50

Tarkastuslautakunta kuuli kaupunginhallituksen, tilajaoston sekä elivoimalautakunnan selvitykset vuoden 2022 salassa pidettävien päätösten osalta. Tarkastuslautakunta



merkitsi selvitykset tiedoksi ja huomioi ne antaessaan arviointikertomusta vuodelta 2022.



§ 21

Tarkastuslautakunnan tilinpäätös 2022

ROIDno-2021-2260

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Tarkastuslautakunta TP2022 tulokortti

Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä. Kaupungin talous- ja rahoitusyksikkö on antanut ohjeet ja aikataulun vuoden 2022 tilinpäätöksen laadintaa varten. Talous- ja rahoitusyksikön vuodenvaihdekirjeen mukaan tilinpäätösaineisto tulee toimittaa talous- ja rahoitusyksikköön 3.2.2023 mennessä. Tilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa 27.3.2023.

Tarkastuslautakunnan talousarviotavoitteet vuodelle 2022 laadittiin kaupunginhallituksen laatiman tulokorttipohjan ja sen otsikoinnin perusteella. Otsikoinnin viitatessa kaupunkistrategiasta johdettujen toiminnan painopisteisiin ja keskeisiin muutoksiin, lautakunta otti huomioon koko kaupunkikonsernin.

Muut tarkastuslautakunnan vuodelle 2022 kohdentuvat tavoitteet kohdentuivat yksinomaan lautakunnan omaan toimintaan ja talouteen. Tavoitteiden toteutuma on kirjattu asian liitteenä 1 olevaan tulokorttiin. Tilinpäätöksen tulokorttien lopullista rakennetta ei ole vielä tarkennettu talous- ja rahoitusyksiköstä. On mahdollista, että nyt käsiteltävään tulokorttiin joudutaan tekemään vielä teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia koko tilinpäätösasiakirjan yhdenmukaistamiseksi. Muutokset eivät kuitenkaan vaikuta sisällöllisesti siihen, kuinka tavoitteiden toteumasta raportoidaan lautakunnan osalta.

Esityslistan laatimisen tilanteessa tarkastuslautakunta on pysynyt taloudellisissa tavoitteissaan. Koko vuoden toteuma alustavien tietojen (3.2.2022) mukaan on -252 887 euroa, mikä on 11 113 euroa alle talousarvion. Talousarvio on toteutunut 95,79 %. Päivitetyt luvut tullaan esittämään kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta

-hyväksyy tarkastuslautakunnan osalta tilinpäätöksen vuodelta 2022 liitteen 1 mukaisesti,

-oikeuttaa vt. tarkastuspäällikön tekemään tarkastuslautakunnan tulokorttiin teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 22

Arviointikertomuksen 2022 valmistelun eteneminen 02/2023

ROIDno-2022-3297

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Arviointikertomusluonnos 2022 7.2. kokoukseen

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) 6 § 1. mom 9 kohta

Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksen vuodelta 2022 kaupunginvaltuustolle tilinpäätöskokouksessa. Arviointikertomuksen valmistelun etenemisen tilanne käydään läpi kokouksessa. Lautakunnalle jaetaan arviointikertomusluonnos ennen kokousta (salassa pidettävä, julkisuuslaki (621/1999) 6 § 1. mom 9 kohta).

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi arviointikertomuksen valmistelun etenemisen tilanteen. Valmistelua jatketaan lautakunnalta saadun palautteen pohjalta.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että jäsen Jarmo Huhtala poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 18:09.

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen valmistelun tilanteen ja merkitsi sen tiedoksi. Valmistelua jatketaan lautakunnalta saadun palautteen pohjalta.



§ 23

Kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Hallintosäännön 157 §:n mukaan toimielimen pöytäkirjan tulee kertoa mm. kokouksen alkamis- ja päättymisajat.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja toteaa kokouksen päättyväksi, sekä toteaa kokouksen päättymisajan.

Puheenjohtaja toteaa seuraavan kokouksen ajankohdan. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan kokouskutsussa.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 18:10 ja totesi seuraavan kokouksen ajankohdaksi tiistain 14.3.2023 kello 16.00. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan lähempänä kokousta lähetettävässä kokouskutsussa.



Muutoksenhakukielto

§13, §14, §15, §16, §17, §18, §19, §20, §21, §22, §23

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee Kuntalain 410/2015, 136 §:n mukaan vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.