



Aika 10.10.2023, klo 16:00 - 17:36

Paikka Sähköinen kokous sekä kaupunginhallituksen kokoushuone, Kairatie 75.

Käsitellyt asiat

- § 99 **Kokouksen avaus ja osallistujat**
- § 100 **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 101 **Pöytäkirjan tarkastus**
- § 102 **Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 103 **Ajankohtaiset asiat**
- § 104 **Talouskatsaus 09/2023**
- § 105 **Hankintojen organisointi ja käytännöt**
- § 106 **Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2024**
- § 107 **Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Sanna Luoma, puheenjohtaja
Markus Lohi, 1. varapuheenjohtaja, saapui 17:07
Anne Hakkarainen
Riitta-Maija Hokkanen
Elina Holm
Maria Huhmarniemi
Seija Karvo
Petri Keihäskoski
Timo Lappalainen, varajäsen
Ville Vuorjoki, varajäsen
Vesa Ylinampa

Muut saapuvilla olleet

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, sihteeri
Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö, esittelijä
Kai Mursu, järjestelmäasiantuntija, saapui 16:08, poistui 16:20
Satu Räisänen, hankintapäällikkö, saapui 16:27, poistui 17:16

Poissa

Jarmo Huhtala
Antti Väänänen

Allekirjoitukset

Sanna Luoma
Puheenjohtaja

Henna Penttilä
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

17.10.2023

Maria Huhmarniemi

§ 99

Kokouksen avaus ja osallistujat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja
juuso.kataja@rovaniemi.fi
tarkastuspäällikkö

Toimielimeen valitut jäsenet ja heidän henkilökohtaiset varajäsenet:

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

Muut osallistujat / kuultavaksi kutsutut:

Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö, toimielimen esittelijä

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, kokouksen sihteeri

Kai Mursu, järjestelmäasiantuntija, kuultavana § 103

Satu Räisänen, hankintapäällikkö, kuultavana § 105

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

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

Merkitään 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 ja Vesa Ylinampa sekä varajäsen Timo Lappalainen. Etäyhteyden kautta läsnä olivat jäsenet Elina Holm, Riitta-Maija Hokkanen, Maria Huhmanniemi, Seija Karvo, Anne Hakkarainen ja varajäsen Ville Vuorjoki. Poissa nimenhuudossa olivat varapuheenjohtaja Markus Lohi sekä jäsenet Antti Väänänen ja Jarmo Huhtala.



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



§ 100

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

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, tarkastuspäällikkö

Puheenjohtaja toteaa tarkastuslautakunnan kokouksen olevan laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen olevan laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.



§ 101

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

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 allekirjoitus tehdään sähköisesti käyttäen vahvaa tunnistautumista.

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, tarkastuspäällikkö

Kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Maria Huhmarniemi. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on tiistai 17.10.2023

Päätös

Kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Maria Huhmarniemi ja todettiin tarkastuksen aikaraja.



§ 102

Työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

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

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi työjärjestyksen esityksen mukaisesti.



§ 103

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

-Tarkastuslautakunnan on kuntalain (§ 121) mukaan huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Yhteensovittamistehtävän edistämiseksi tarkastuslautakunta ja kaupunginhallitus ovat pitäneet yhteiskokouksia, joissa on käsitelty ajankohtaisia tarkastukseen ja arviointiin liittyviä asioita. Lähtökohtana on ollut, että yhteiskokouksia pidettäisiin kaksi kertaa vuodessa: yksi keväällä ja yksi syksyllä. Syksyn yhteiskokouksen aikatauluksi esitetään kaupunginhallituksen toimesta 14.11.2023 klo 16.00 alkaen. Alustavan aikataulun mukaisesti yhteiskokouksen jälkeen pidettäisiin tarkastuslautakunnan marraskuun kokous.

-Järjestelmäasiantuntija Kai Mursu tulee tarkastuslautakunnan kokoukseen opastamaan lautakunnan jäseniä lautakunnan kokousten pöytäkirjojen sähköisen allekirjoittamisen osalta.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Merkitään pöytäkirjaan, että järjestelmäasiantuntija Kai Mursu osallistuu kokoukseen esitelläkseen pöytäkirjojen sähköisen allekirjoituksen toimintoa.

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiset asiat tiedoksi.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että järjestelmäasiantuntija Kai Mursu osallistui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 16.08 - 16.20 etäyhteyden välityksellä.

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.



§ 104

Talouskatsaus 09/2023

ROIDno-2022-3489

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta seuraa kokouksissaan säännöllisesti lautakunnan talouden toteumaa siten kuin hallintosäännössä (§ 73) lautakunnilta edellytetään. Tilikaudelle 2023 valtuusto hyväksyi lautakunnan alkuperäiseksi talousarvioksi -260 000 euroa. Vuoden ensimmäisen osavuosikatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi tarkastuslautakunnan esittämän muutoksen tilikauden määrärahoihin, jonka myötä lautakunnan talousarvio tilikaudelle 2023 on -230 000 euroa. Talousarvio koostuu yksinomaan menoista, sillä tarkastuslautakunnalla ei ole tuloja.

Lautakunta seuraa talouden toteutumaa *Tabella* talouden seurantajärjestelmän avulla. Syyskuun päättyessä talousarvion toteutuma oli -124 669 euroa. Kun vuodesta oli ajallisesti kulunut 75 %, lautakunta oli käyttänyt sille budjetoiduista menoistaan 54,20 %.

Ajankohtaiset talousluvut esitetään tarkemmin kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunnalle annetaan kokouksessa tieto syyskuun talouden toteutumasta.

Tarkastuslautakunta merkitsee talouden toteutuman tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 105

Hankintojen organisointi ja käytännöt

ROIDno-2023-2757

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Esitys - hankintojen organisointi ja käytännöt

Tarkastuslautakunta arvioi arviointisuunnitelmansa mukaisesti vuonna 2023 kaupunkiorganisaation hankintojen ja kilpailutuksen organisoinnin tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta.

Kunnan julkiset hankinnat jakautuvat karkeasti materiaali- ja palveluhankintoihin sekä rakennusurakoihin. Julkisten palveluiden tuottamisen tehokkuusvaatimukset ovat luoneet paineita kunnallisten palveluiden avaamiseksi kilpailulle. Tämän myötä kuntien omien organisaatioiden ulkopuolelta hankittavien palveluiden määrä sekä suhteellinen osuus ovat kasvaneet.

Hankintalaki sääntelee julkisia hankintoja. Laissa edellytetään mm. hankintojen kilpailuttaminen. Hankintalainsäädännön tavoitteena on tehostaa julkisten varojen käyttöä, edistää laadukkaiden ja kestävien hankintojen tekemistä sekä turvata palveluntarjoajien tasapuoliset mahdollisuudet tarjota tavaroita ja palveluja julkisten hankintojen tarjouskilpailuissa.

Rovaniemen kaupungin hankintapalvelut kuuluvat kaupungin konsernihallinnossa toimivaan laki- ja hankintapalvelut -yksikköön. Hankintapalveluissa toimii tällä hetkellä hankintapäällikkö, hankintalakimies sekä osa-aikainen hankintasihteerit. Yksikössä on parhaillaan menossa kahden hankinta-asiantuntijan rekrytointi.

Hankintapalvelut on asiantuntijatoimija, joka tukee Rovaniemen kaupunkikonsernin hankintaprosesseja. Hankintapalvelujen tehtäviin kuuluu sen vastuulle määriteltyjen yhteishankintojen hallinnointi. Hankintapalvelujen tehtäviin kuuluu myös mm. hankintaprosesseihin liittyvä neuvonta, sopimustenhallinnassa avustaminen sekä kaupungin hankintatoiminnan ohjaaminen ja kehittäminen.

Palvelujen hankinnoissa painopiste keskittyy kilpailutukseen sekä sopimusten laadintaan, hallintaan ja valvontaan. Kyseiset asiat eivät ole tärkeitä vain lain normien kautta. Huolellisesti toteutetun hankintaprosessin ja tehokkaan sopimushallinnan sekä valvonnan kautta kunta voi saavuttaa myös merkittäviä säästöjä. Kuntien tulee kiinnittää erityistä huomiota sopimusten hallintaan, etenkin kun hyvinvointialueuudistuksen myötä yhden euron "arvo" kuntakentällä on kasvanut.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan Rovaniemen kaupunki käytti palvelujen oston noin 150 miljoonaa euroa, kun summasta on vähennetty erikoissairaanhoidon kustannukset. Sopimuksenalaisia menoja kaupungilla on siis merkittävästi. Kyse on osaltaan kunnan edunvalvonnasta.



Tarkastuslautakunta on kutsunut kaupungin hankintapäällikkö Satu Räisäsen esittelemään kaupungin hankintojen organisointia ja käytäntöjä.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee hankintapäällikkö Satu Räisästä kaupungin hankintojen organisoinnista ja käytännöistä. Lautakunta merkitsee kuulemisen tiedoksi ja huomiosen antaessaan arviointikertomusta vuodelta 2023.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että hankintapäällikkö Satu Räisänen osallistui kokoukseen tämän asian käsittelyn ajan kello 16.27 - 17.16 etäyhteyden välityksellä. Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että varapuheenjohtaja Markus Lohi liittyi kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 17.07 etäyhteyden välityksellä.

Tarkastuslautakunta kuuli Räisästä ja merkitsi kuulemisen tiedoksi. Lautakunta huomio kuulemisen laatiessaan arviointikertomusta vuodelta 2023.



§ 106

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2024

ROIDno-2023-2961

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 TA2024_laadintaohje

2 TA2024 Tuloskortti tarkastuslautakunta

Kaupunginhallitus hyväksyi 28.8.2023 § 276 suunnitteluohjeen vuoden 2024 talousarviolle sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmalle. Vuoden 2024 määrärahakehukseksi esitetään 183,74 miljoonaa euroa. Tarkastuslautakunnalle varataan suunnitteluohjeessa 0,23 miljoonan euron määrärahaa. Toimielinten tuli ohjeen mukaan valmistella talousarvioesityksensä 30.9.2023 mennessä. Kunkin toimielimen tulee esittää toiminnalliset tavoitteet tuloskortissa ja yksilöidyt taloussuunnitelmat toimielinکوhtaisessa tuloslaskelmassa. Kaupunginhallitus päivitti talousarvion valmisteluaiakataulua 18.9.2023 § 290 siten, että lautakuntien on käsiteltävä talousarvioesitykset 31.10.2023 mennessä. Kaupunginhallituksen suunnitteluohje on tämän asian liitteenä 1.

Tarkastuslautakunnan osalta tulee huomioida, että kaupunginhallituksen hyväksymässä suunnitteluohjeessa lautakunnalle varattu määräraha on merkittävästi pienempi kuin vuoden 2023 alkuperäisen talousarvion määräraha, 0,26 miljoonaa euroa. Alennus olisi noin 11,20 %, joka on merkittävästi muille toimielimille esitettyä suurempi. Muutoksen selittää se, että kaupunginhallitus on suunnitteluohjeessa sitonut tarkastuslautakunnan määrärahan lautakunnan vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Tarkastuslautakunnalle on valmisteltu talousarvioesitys vuodelle 2024 pohjautuen vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon. Talousarviovalmistelun lähtökohtana on ollut, että lautakunnan alaisuudessa toimii viranhaltijoina tarkastuspäällikkö ja kaupunkitarkastaja. Tilintarkastuspalveluiden kustannukset on päivitetty vastaamaan vuosille 2023-2024 laadittua tilintarkastussopimusta. Tuloslaskelmassa on valmistelussa päädytty loppusummaan 238 000 euroa. Tuloslaskelma esitetään kokouksessa.

Tarkastuslautakunnan itseellinen asema on turvattu kuntalailla, jossa todetaan, että: "Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä (Kuntalaki 121§)."

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö



Tarkastuslautakunta hyväksyy liitteenä 2 olevan tuloskortin ja talousarvion vuodelle 2024 sekä saattaa sen kaupunginhallitukselle valmistelua varten. Lautakunta oikeuttaa tarkastuspäällikön tekemään tuloskorttiin teknisluonteisia korjauksia.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että jäsen Anne Hakkarainen oli poissa kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 17.21 - 17.29.

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.

Tiedoksi

Talousarviopäällikkö



§ 107

Kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

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

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, 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 17.36 ja totesi seuraavan kokouksen ajankohdaksi tiistain 14.11.2023 kello 16.00. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan lähempänä kokousta lähetettävässä kokouskutsussa.



Muutoksenhakukielto

§99, §100, §101, §102, §103, §104, §105, §106, §107

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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