



Aika 14.03.2023, klo 16:00 - 18:24

Paikka Kokoushuone A1064, Kairatie 75 sekä sähköinen kokous.

Käsitellyt asiat

- § 24 Kokouksen avaus ja osallistujat**
- § 25 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 26 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 27 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 28 Tarkastuspäällikön viran täyttäminen**
- § 29 Ajankohtaiset asiat**
- § 30 Talouskatsaus 02/2023**
- § 31 Talous- ja rahoitusyksikön ajankohtaishatsaus tilikaudelta 2022**
- § 32 Whistleblow -ilmoituskanava**
- § 33 Arviointikertomuksen 2022 valmistelun eteneminen 03/2023**
- § 34 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Sanna Luoma, puheenjohtaja
Anne Hakkarainen
Riitta-Maija Hokkanen
Elina Holm
Maria Huhmarniemi
Jarmo Huhtala
Seija Karvo
Petri Keihäskoski
Timo Lappalainen, varajäsen
Hannu Ovaskainen

Muut saapuvilla olleet

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, sihteeri
Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö, esittelijä
Oona Kurth, hallintosihteeri, sihteeri, saapui 16:06, poistui 16:20
Kai Mursu, järjestelmäasiantuntija, saapui 16:29, poistui 16:42
Janne Sandgren, vt. konsernitalouspäällikkö, saapui 16:47, poistui 17:42
Erika Kauvosaari, talousarviopäällikkö, saapui 16:47, poistui 17:42
Sirpa Salminen, sisäinen tarkastaja, saapui 16:47, poistui 18:02

Poissa

Markus Lohi, 1. varapuheenjohtaja
Antti Väänänen

Allekirjoitukset

Sanna Luoma
Puheenjohtaja

Henna Penttilä
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

20.03.2023

Petri Keihäskoski

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla
22.3.2023 alkaen.



Henna Penttilä



§ 24

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:

Oona Kurth, hallintosihteeri, pöytäkirjanpitäjä § 28

Kai Mursu, järjestelmäasiantuntija, kuultavana § 29

Janne Sandgren, vt. konsernitalouspäällikkö, kuultavana § 31

Erika Kauvosaari, talousarviopäällikkö, kuultavana § 31

Sirpa Salminen, sisäinen tarkastaja, kuultavana § 31 ja § 32

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 Seija Karvo, Riitta-Maija Hokkanen ja Petri Keihäskoski. Etäyhteyden kautta läsnä olivat jäsenet Anne Hakkarainen, Elina Holm, Hannu



Ovaskainen, Jarmo Huhtala, Maria Huhmarniemi sekä varajäsen Timo Lappalainen. Poissa nimenhuudossa olivat varapuheenjohtaja Markus Lohi sekä jäsen Antti Väänänen.

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

§ 25

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.



§ 26

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 Petri Keihäskoski. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on tiistai 21.3.2023.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Petri Keihäskoski ja todettiin tarkastuksen aikaraja.



§ 27

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.



Tarkastuslautakunta, § 7, 10.01.2023

Tarkastuslautakunta, § 28, 14.03.2023

§ 28

Tarkastuspäällikön viran täyttäminen

ROIDno-2022-4874

Tarkastuslautakunta, 10.01.2023, § 7

Valmistelijat / lisätiedot:

Antti Määttä

antti.maatta@rovaniemi.fi

henkilöstö- ja hallintojohtaja

Liitteet

1 Liite_ Hakukuulutus tarkastuspa#a#lliko#n virkaan.docx

Tarkastuspäällikkö on irtisanoutunut virastaan 1.12.2022 lukien eläkkeelle siirtymisen johdosta. Kaupunkitarkastaja yhdessä tarkastuspäällikön kanssa muodostaa lautakunnan alaisen virkahenkilöstön. Tarkastuspäällikön viranhoito on järjestetty määräaikaisena avoimen viran hoitona ajalle 1.12.2022 - 28.2.2023.

Tarkastuslautakunnan kuntalakiin perustuvat tehtävät muodostuvat tarkastustoimen tehtävistä, talouden ja toiminnan arvioinnista sekä sidonnaisuusilmoituksiin liittyvistä tehtävistä. Uuden kuntalain myötä painopiste on siirtynyt yhä enemmän konserninäkökulmaa huomioivaksi. Osaamista erityisesti kaupungin arviointityössä tulee vahvistaa. Tarkastuspäälliköltä edellytettävät osaamisvaatimukset on syytä päivittää vastaamaan nykyisen viranhoidon tarpeita.

Soveltuvana kelpoisuusvaatimuksena voidaan pitää ylempää korkeakoulututkintoa. Kelpoisuusvaatimuksen ohella viran menestyksellisen hoito edellyttää hyvää perehtyneisyyttä viran tehtävälleen sekä työkokemusta kunnan tai kuntakonsernin asiantuntijatehtävistä. Erityistä merkitystä on kokemuksella, joka on hankittu arviointityössä.

Tarkastuspäällikön valitsee tarkastuslautakunta. Virkasuhteen julistaa haettavaksi hallintosäännön 56 §:n 2 momentin perusteella valitseva viranomaisena. Avoimeksi jääneen viran kelpoisuusehdot vahvistaa se toimielin, jonka alaisuuteen virka kuuluu. Toistaiseksi voimassa oleviin virkasuhteisiin tehtävät henkilövalinnat tulee päättää esittelystä. Toimiohjeet virka-asioissa kuvataan hallintosäännössä, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kuntalain nojalla.

Kaupunginhallitus on 19.10.2020 § 341 päättänyt, että toimielinten valitsemien viranhaltijoiden palkasta päättää valitseva toimielin. Tarkastuspäällikön viran tehtäväkohtainen palkka (hinnoittelun ulkopuolinen tehtävä) on 5189,84 euroa eikä sitä ole tarpeen muuttaa viran täyttämisen yhteydessä.

Vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja on ilmoittanut olevansa esteellinen tarkastuspäällikön viran täyttämisen valmistelun osalta. Hallintosäännön 85 §:n 3 momentin perusteella tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia

käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Hallintosäännön 154 §:n mukaan toimielin voi tällöin päättää, että puheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana eikä vaadi kannatusta.

Ehdotus

Esittelijä: Sanna Luoma

Tarkastuslautakunta päättää, että esittelijän ollessa esteellinen tämä asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä ja, että puheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana eikä vaadi kannatusta.

Tarkastuslautakunta päättää

1. vahvistaa tarkastuspäällikön viran kelpoisuusehdoksi ylemmän korkeakoulututkinnon ja erinomaisen suomen kielen kirjallisen ja suullisen taidon,
2. julistaa tarkastuspäällikön viran haettavaksi 31.1.2022 klo 12.00 mennessä liitteenä olevan hakukuulutuksen mukaisesti,
3. hakuilmoitus julkaistaan KuntaRekryssä ja Mol.fi:ssä ja, että
4. rekrytointi toteutetaan anonyyminä rekrytointina siihen saakka, että haastateltavat on valittu.
5. Lisäksi tarkastuslautakunta päättää, että valintaprosessin tukena voidaan käyttää ulkopuolisen palveluntarjoajan toteuttamaa soveltuvuusarviointipalvelua ja päättää valintaa valmistelevan työryhmän joka valitsee haastateltavat, suorittaa haastattelut ja tekee tarkastuslautakunnalle esityksen soveltuvuusarviointiin lähetettävistä hakijoista.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja ja asiakaspalveluvastaava Henna Penttilä poistuivat esteellisinä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi (hallintolaki § 28.1 kohta 1). Lisäksi merkittiin, että hallintosihteerit Oona Kurth toimi kokouksen pöytäkirjanpitäjänä tämän asian käsittelyn ajan.

Merkittiin pöytäkirjaan, että varajäsen Pekka Lehto saapui paikalle kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 16.26.

Tarkastuslautakunta päätti puheenjohtajan ehdotuksen mukaisesti. Valintatyöryhmään valittiin puheenjohtaja Sanna Luoma sekä jäsenet Petri Keihäskoski, Elina Holm ja Riitta-Maija Hokkanen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että henkilöstö- ja hallintojohtaja Antti Määttä sekä hallintosihteerit Oona Kurth poistuvat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen kello 16.33.

Paavo Aarnio
paavo.aarnio@rovaniemi.fi
palvelussuhdepäällikkö

Tarkastuslautakunta julisti 10.1.2023 § 7 tarkastuspäällikön viran haettavaksi 31.1.2022 klo 12.00 mennessä. Virkaan tuli määräajassa 3 hakemusta. Kahdella hakijalla oli viran edellyttämä kelpoisuus.

Tarkastuslautakunnan asettama valintatyöryhmä nimesi kaksi haastateltavaa, jotka olivat YTM Juuso Kataja ja HTM Marika Veijanen. Valintatyöryhmä suoritti haastattelut 27.2.2023.

Hakijoiden hakemukset, niistä laadittu alustava ansiovertailu ja nimitysmuistio ovat tämän pykälän oheismateriaalina. Tarkastuslautakunnan jäsenillä on mahdollisuus tutustua niihin kokouksessa.

Haettavan tarkastuspäällikön viran keskeisiä tehtäväalueita ovat tarkastuslautakunnan päätöksentekoon ja tarkastustoimintaan liittyvä valmistelu ja esittely ja muut tehtävälän asiantuntijatehtävät, esihenkilötehtävät tarkastuspalveluissa sekä tarkastuslautakunnan tukeminen viran tehtävälään liittyvissä asioissa. Viran kelpoisuusehtona on soveltuva ylempi korkeakoulututkinto ja suomen kielen erinomainen kirjallinen ja suullinen taito.

Haastatteluista hakijoista kumpikin täyttävät viran vaaditut kelpoisuusehdot. Kahdesta haastattelusta vain Katajalla on työkokemusta haettavan viran tehtävälälä. Kataja on toiminut Rovaniemen kaupungilla vs. kaupunkitarkastajana, vakituisena kaupunkitarkastajana sekä viimeisimpänä vt. tarkastuspäällikkönä. Tätä olennaista työkokemusta hänellä on reilun kolmen vuoden ajalta. Haastattelun perusteella Katajalla on laaja perehtyneisyys viran tehtävälälästä ja ymmärrys tarkastuslautakunnan toiminnasta. Hänellä on myös kokemusta arviointityöstä.

Kataja täyttää hakuilmoituksessa todetut kelpoisuusehdot. Haastattelussa esiin tulleiden vahvuuksien perusteella Katajan todettiin omaavan viran menestyksellistä hoitamista varten tarpeelliset ominaisuudet.

Tarkastuslautakunnan esittelijä vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja on asianosaisena esteellinen asiassa. Hallintosäännön 85 §:n 3 momentin perusteella tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Hallintosäännön 154 §:n mukaan toimielin voi tällöin päättää, että puheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana eikä vaadi kannatusta.

Ehdotus

Esittelijä: Sanna Luoma

Tarkastuslautakunta päättää, että esittelijän ollessa esteellinen tämä asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä ja, että puheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana eikä vaadi kannatusta.

Tarkastuslautakunta päättää:



1. valita tarkastuspäällikön virkaan yhteiskuntatieteiden maisteri Juuso Katajan hakuasiakirjojen, niistä laaditun ansiovertailun ja suoritettun haastattelun perusteella
2. viran täyttämässä noudatetaan 6 kuukauden koeaikaa, josta vähennetään Katajan vt. tarkastuspäällikön viran hoitamista vastaava aika.
3. Katajan terveydentilaa koskevaa selvitystä ei ole tarpeen vaatia, koska Kataja on aiemmin tultuaan valituksi kaupunkitarkastajan virkaan toimittanut hyväksyttävän lääkärintodistuksen terveydentilastaan 15.12.2021.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että hallintosihteeri Oona Kurth saapui kokoukseen kokoustilaan ennen tämän asian käsittelyn aloittamista kello 16.06.

Merkittiin pöytäkirjaan, että vt. tarkastuspäällikkö Juuso Kataja ja asiakaspalveluvastaava Henna Penttilä poistuivat esteellisinä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi (hallintolaki § 28.1 kohta 1). Lisäksi merkittiin, että hallintosihteeri Oona Kurth toimi kokouksen pöytäkirjanpitäjänä tämän asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti puheenjohtajan ehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että hallintosihteeri Oona Kurth poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen kello 16.20.

Tiedoksi

Hakijat, Antti Määttä

§ 29

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

-Valtuusto päätti tilintarkastusyhteisön valinnasta 23.1.2023 § 6. KPMG Oy Ab valittiin kaupunkikonsernin tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2023-2024. Päätöksestä ei ollut tullut valituksia valitusajan kuluessa, joten päätös on saanut lainvoiman. Seuraavana vuorossa on hankintasopimuksen allekirjoittaminen, joka kuuluu hallintosäännön mukaan kaupunginjohtajan toimivaltaan.

-Valtiovarainministeriö tekee osana kansallista korruptionvastaista strategiaa selvitystyötä julkisten valvontavirantomaisten roolista, nykyisistä toimintatavoista ja käytössä olevista työkaluista korruptionvastaisessa toiminnassa. Selvityksen kohteeksi on valittu mm. kuntia alueellisesti kattavasti sekä eri kokoluokista, yksi selvityksen kohteeksi valituista kunnista on Rovaniemen kaupunki. Kaupunki on viranhaltijatyönä vastannut lähetettyyn asiakirja- ja tietopyyntöön ja vt. tarkastuspäällikkö on osallistunut kaupungin sisäisen tarkastajan kanssa haastatteluun selvitystyöhön liittyen. Vt. tarkastuspäällikkö esittelee tarkastuslautakunnalle aihetta.

-Rovaniemen kaupunki ottaa käyttöön sähköisen allekirjoittamisen toimielinten pöytäkirjojen osalta 1.4.2023. Sähköisessä allekirjoituksessa käytetään eSignature-allekirjoituspalvelua. Järjestelmäasiantuntija Kai Mursu esittelee tarkastuslautakunnalle sähköisen allekirjoituksen toimintoa. Toiminto otetaan tarkastuslautakunnan osalta käyttöön huhtikuun kokouksen pöytäkirjan allekirjoituksen osalta.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiset asiat tiedoksi.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että järjestelmäasiantuntija Kai Mursu osallistui kokoukseen etäyhteyden välityksellä kello 16.29 - 16.42. Mursu esitteli lautakunnalle sähköisen allekirjoituksen toimintoa.

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.



§ 30

Talouskatsaus 02/2023

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. Helmikuun päättyessä talousarvion toteutuma oli -11 077 euroa. Kun vuodesta oli ajallisesti kulunut 16,67 %, lautakunta oli käyttänyt sille budjetoiduista menoistaan 4,26 %.

Ajankohtaiset talousluvut esitetään tarkemmin kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunnalle annetaan kokouksessa tieto helmikuun talouden toteutumasta.

Tarkastuslautakunta merkitsee talouden toteutuman tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.

§ 31

Talous- ja rahoitusyksikön ajankohtaiskatsaus tilikaudelta 2022

ROIDno-2022-3060

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Esitys - talous- ja rahoitusyksikön ajankohtaiskatsaus

Kunnan ja kuntakonsernin tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen tehtävänä on laatia tilikauden tilinpäätös maaliskuun loppuun mennessä ja saatettava se tilintarkastajalle tarkastettavaksi. Tilintarkastajan tulee puolestaan tarkastaa tilinpäätös toukokuun loppuun ja valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätöksen sisällöstä säädetään kuntalaissa ja siihen tulee sisällyttää mm. konsernitilinpäätös, joka laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Tilinpäätöksen ensisijaisena tavoitteena on antaa oikea ja riittävä kuva konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Rovaniemellä tilinpäätöksen kokoamisesta käytännössä vastaa talous- ja rahoitusyksikkö.

Tarkastuslautakunnan yhtenä arviointitehtävänä on arvioida sitä, ovatko talouden tavoitteet toteutuneet kuntakonsernissa ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tämän tehtävän suorittamiseksi tarkastuslautakunnan on tarkoituksenmukaista kuulla kaupungin talous- ja rahoitusyksikön viranhaltijoita ja saada ajankohtaiskatsaus tilinpäätöksen laadinnan tilanteesta sekä tilikauden 2022 keskeisimmistä havainnoista ja kehityskuluista talouden näkökulmasta.

Lautakunta on erikseen toivonut selvitystä laskujen ja asiatarhastuksen käytännöistä kaupunkiorganisaatiossa. Laskujen ja tositteiden hyväksynnästä säädetään hallintosäännössä toimivallan osalta. Asiatarkastajan ja hyväksyjän tehtäviä määritetään talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa. Asiatarkastajan tehtävänä on tarkastaa, että tositteen tarkoittama tavara, palvelu tms. on sopimuksen mukainen. Hyväksyjän on huolehdittava mm. tositteen oikein tiliöinnistä sekä ylipäätään siitä, että tositteen osoittama palvelu tms. on toteutettu osoitetulla tavalla. Laskun sisältövaatimuksina talousarvion täytäntöönpano-ohjeessä määritetään, että laskusta on käytävä ilmi, että se kuuluu kaupungin maksettavaksi ja että siinä on riittävä yksilöinti ja alv-merkintä.

Yleisemmin liiketapahtumien kirjaamisesta on laissa säädetty kirjanpitolain 2 luvussa. Kaupungin sisäinen tarkastaja on tarkastuksissaan ottanut aiemmin kantaa laskujen tiliöintiin, joten on tarkoituksenmukaista että lautakunta saa arviointiaan varten käyttöönsä myös sisäisen tarkastajan havainnot asiaan liittyen.

Tarkastuslautakunta on kutsunut vt. konsernitalouspäällikkö Janne Sandgrenin ja talousarviopäällikkö Erika Kauvosaaren esittelemään Rovaniemen kaupungin



tilikauden 2022 talouden keskeisimpiä havaintoja sekä antamaan tilannekatsauksen tilinpäätöksen etenemisestä. Lisäksi lautakunta haluaa kuulla talous- ja rahoitusyksikön näkemyksen kaupungin laskujen ja asiatarastuksen ohjeistuksen riittävydestä sekä sen toiminnasta käytännössä. Keskusteluun on kutsuttu osallistumaan myös sisäinen tarkastaja Sirpa Salminen.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee vt. konsernitalouspäällikkö Janne Sandgrenia sekä talousarviopäällikkö Erika Kauvosaarea tilikauden 2022 talouden keskeisistä havainnoista sekä tilinpäätöksen valmistelun tilanteesta. Merkitään pöytäkirjaan, että sisäinen tarkastaja Sirpa Salminen osallistuu keskusteluun ja antaa oman selvityksensä sisäisen tarkastuksen havainnoista laskujen asiatarastukseen ja hyväksyntään liittyen.

Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemiset tiedoksi ja huomioi ne antaessaan arviointikertomusta vuodelta 2022.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että kuultavaksi kutsutut vt. konsernitalouspäällikkö Janne Sandgren sekä talousarviopäällikkö Erika Kauvosaari osallistuivat kokoukseen kokoustilasta käsin kello 16.47 - 17.42. Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että kuultavaksi kutsuttu sisäinen tarkastaja Sirpa Salminen saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 16.47 etäyhteyden välityksellä.

Tarkastuslautakunta merkitsi kuulemiset tiedoksi ja lisäsi esityksen pöytäkirjan liitteeksi 1. Tarkastuslautakunta huomioi kuulemiset antaessaan arviointikertomusta vuodelta 2022.



§ 32

Whistleblow -ilmoituskanava

ROIDno-2021-4826

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Esitys - Whistleblow-ilmoituskanava

Ilmoittajansuojelulaki, jolla pantiin voimaan Euroopan parlamentin ja neuvoston ns. whistleblowing-direktiivi, astui Suomessa voimaan 1.1.2023. Laki koskee sellaisten henkilöiden (jatkossa "ilmoittaja") suojelua, jotka ovat saaneet tietoa väärinkäytöksistä työnsä yhteydessä. Ilmoittajaa suojellaan mahdollisilta työnantajan vastatoimilta ja ilmoittajan henkilöllisyyttä suojataan ulkopuolisilta. Lain ytimenä on ilmoituskanavat, joihin ilmoituksen väärinkäytösepäilyistä voi tehdä, jotta lain mukainen suojelu on mahdollista. Laki edellyttää, että vähintään 50 henkilöä työllistävät yksityisen ja julkisen sektorin organisaatiot ottavat käyttöön ilmoituskanavan, jonka kautta on mahdollista tehdä ilmoituksia henkilöiden havaitsemista väärinkäytöksistä ja muista epäkohdista organisaatiossa.

Muiden muassa kuntien, joiden työ- tai virkasuhteessa olevien henkilöiden lukumäärä on säännöllisesti yli 50, on otettava käyttöön sisäinen ilmoituskanava väärinkäytösten ilmoittamista ja ilmoituksen perustella toteutettavia toimenpiteitä varten viimeistään 1.4.2023. Rovaniemen kaupunki on hankkinut ilmoituksia varten sähköisen ilmoituskanavan. Ilmoituksien käsittelyä varten kaupungin on nimettävä henkilöt, jotka ovat puolueettomia ja riippumattomia ilmoitusten käsittelyssä.

Tarkastuslautakunnan on aiheellista kuulla sisäistä tarkastajaa Sirpa Salmista ilmoittajansuojelulakiin ja ilmoituskanavaan liittyen. Lautakunnan on myös tarkoituksenmukaista keskustella siitä, ehdottaako se nimettäväksi alaista virkahenkilöstöään ilmoitusten käsittelijöiksi. Käsittelijöiden nimeäminen kuuluu kaupunginjohtajan toimivaltaan.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, vt. tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee sisäinen tarkastaja Sirpa Salmista ilmoittajansuojelulaista ja Rovaniemen kaupungin ilmoituskanavasta. Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemisen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli sisäinen tarkastaja Sirpa Salmisen esityksen. Vt. tarkastuspäällikkö antoi kokouksessa muutetun päätösehdotuksen.



Vt. tarkastuspäällikön muutettu päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemisen tiedoksi. Lautakunta esittää kaupunginjohtajalle, että yhdeksi Rovaniemen kaupungin ilmoituskanavan ilmoitusten käsittelijäksi nimitetään kaupunkitarkastaja tai hänen sijaiseksi määrätty.

Tarkastuslautakunta päätti vt. tarkastuspäällikön muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että sisäinen tarkastaja Sirpa Salminen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen kello 18.02.

Tiedoksi

Kaupunginjohtaja



§ 33

Arviointikertomuksen 2022 valmistelun eteneminen 03/2023

ROIDno-2022-3297

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

vt. tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Arviointikertomusluonnos 2022 14.3. 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

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 34

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 18.24 ja totesi seuraavan kokouksen ajankohdaksi tiistain 11.4.2023 kello 16.00. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan lähempänä kokousta lähetettävässä kokouskutsussa.



Muutoksenhakukielto

§24, §25, §26, §27, §29, §30, §31, §32, §33, §34

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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



Oikaisuvaatimus

§28

Oikaisuvaatimusohje

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Tähän päätöksen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa kuntalain 137 §:n mukaan tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Rovaniemen kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on **Tarkastuslautakunta**

Kirjaamon yhteystiedot:

Postiosoite: PL 8216, 96101 Rovaniemi

Käyntiosoite: Osviitta asiointipiste, Koskikatu 19, Rovaniemi

Sähköpostiosoite: kirjaamo(at)rovaniemi.fi,

henkilö- ja arkaluonteisia tietoja sisältävät sähköpostit osoitteesta: <https://turvaposti.rovaniemi.fi> osoitteeseen kirjaamo(at)rovaniemi.fi

Faksinumero: 016 322 6450

Puhelinnumero: 016 3221

Kaupunginkirjaamon aukioloaika: ma - pe kello 9 - 15



Paperisten asiakirjojen on oltava toimitettuna Osviitta asiointipisteeseen viimeistään määräajan viimeisenä päivänä kello 15:een mennessä.

Osviitta asiointipiste: ma - to kello 9.00 - 16.30, pe kello 9.00 - 15.30

Osviitan kesäaukiolo (kesä-heinäkuu): ma - to 9.00 - 16.00; pe 9.00 - 15.00

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätös halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Oikaisuvaatimuksen maksu

Oikaisuvaatimuskäsittely on maksutonta.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Rovaniemen kaupungin kirjaamosta.

Pöytäkirjan allekirjoitus- ja tarkastuspäivä sekä pöytäkirjan yleiseen tietoverkkoon nähtäväksi vientipäivämäärä on esitetty kunkin pöytäkirjan allekirjoitussivulla.

Asianosaiselle lähetettyyn otteeseen on merkitty päätöksen lähettämispäivä ja -tapa.