



Aika 27.08.2024, klo 16:06 - 16:56

Paikka Sähköinen kokous sekä neuvotteluhuone 107, Metsäruusuntie 18.

Käsitellyt asiat

- § 73 Kokouksen avaus ja osallistujat**
- § 74 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 75 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 76 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 77 Ajankohtaiset asiat**
- § 78 Rovaniemen kaupungin ja Rovaniemen kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilikauden 2025 tilintarkastuspalveluiden option käyttäminen**
- § 79 Vuoden 2024 arvioinnin työohjelma**
- § 80 Sidonnaisuusrekisteri, tilanne 08/2024**
- § 81 Tarkastuslautakunnan osavuosisikatsaus 1-6/2024**
- § 82 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Sanna Luoma, puheenjohtaja
Markus Lohi, 1. varapuheenjohtaja
Anne Hakkarainen
Riitta-Maija Hokkanen
Elina Holm
Maria Huhmarniemi
Jarmo Huhtala
Seija Karvo
Petri Keihäskoski
Antti Väänänen
Vesa Ylinampa

Muut saapuvilla olleet

Maiju Pyörälä, kaupunkitarkastaja, sihteeri
Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Allekirjoitukset

Sanna Luoma
Puheenjohtaja

Maiju Pyörälä
Sihteeri

Tämä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu Rovaniemen kaupungin asianhallintajärjestelmässä.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Maria Huhmarniemi

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla 4.9.2024 alkaen.

Maiju Pyörälä



§ 73

Kokouksen avaus ja osallistujat

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä
maiju.pyorala@rovaniemi.fi
kaupunkitarkastaja

Toimielimeen valitut jäsenet ja heidän henkilökohtaiset varajäsenet:

JÄSEN	VARAJÄSEN
Sanna Luoma pj	Juhani Juuruspolti
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

Maiju Pyörälä, kaupunkitarkastaja, kokouksen sihteeri

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

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

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että etäyhteyden kautta läsnä olivat puheenjohtaja Sanna Luoman lisäksi 1. varapuheenjohtaja Markus Lohi sekä jäsenet Riitta-Maija Hokkanen, Petri Keihäskoski, Anne Hakkarainen, Elina Holm, Antti Väänänen, Maria Huhmarniemi, Jarmo Huhtala ja Seija Karvo. Paikalla kokoushuoneessa oli jäsen Vesa Ylinampa.

Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että paikalla kokoushuoneessa oli tarkastuspäällikkö Juuso Kataja ja kaupunkitarkastaja Maiju Pyörälä.

§ 74

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

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 148 §: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.



§ 75

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Hallintosäännön 160 §:n mukaisesti pöytäkirjan pitamisestä 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 sekä allekirjoitetaan 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 pitamisestä kaupungin verkkosivuilla. Julkaisun päivämäärä merkitään pöytäkirjaan.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Maria Huhmarniemi. Todetaan, että pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja on tiistai 3.9.2024.

Päätös

Kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Maria Huhmarniemi ja todettiin pöytäkirjan tarkastuksen aikaraja esityksen mukaisesti.



§ 76

Työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa. Kokouskutsussa mainitsemattoman asian käsittelystä on määrätty hallintosäännön 151 §:ssä. Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä (Hallintosääntö 150 § 2. mom).

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi työjärjestyksen esityksen mukaisesti.



§ 77

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä
maiju.pyorala@rovaniemi.fi
kaupunkitarkastaja

Ajankohtaisissa asioissa käsitellään seuraavat katsaukset:

- Talouskatsaus 7/2024
- Yhteisseminaari Lapin hyvinvointialueen ja Kemin kaupungin tarkastuslautakuntien kanssa 12.9.2024 - aikataulun ja ohjelman esittely tarkastuslautakunnalle

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiset asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.



§ 78

Rovaniemen kaupungin ja Rovaniemen kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilikauden 2025 tilintarkastuspalveluiden option käyttäminen

ROIDno-2022-131

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja, Maiju Pyörälä

juuso.kataja@rovaniemi.fi, maiju.pyorala@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö, kaupunkitarkastaja

Kaupunginvaltuusto päätti 23.1.2023 § 6 tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti valita Rovaniemen kaupungin ja Rovaniemen kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen tuottajaksi KPMG Oy Ab:n. Päätöstä edelsi tarkastuslautakunnan toteuttama hankintalain mukainen kilpailutus.

Tilintarkastusta koskeva sopimus kattaa tilikaudet 2023 – 2024. Sopimukseen sisällytettiin sopimuskautta jatkava kahden vuoden (1+1 vuotta) optiomahdollisuus. Optiosta sopiminen tilikauden 2025 osalta tulee tilaajan eli Rovaniemen kaupungin toimesta ilmoittaa 31.8.2024 mennessä. Päävastuullisen tilintarkastajan kanssa on sovittu, että päätös option käytöstä voidaan käsitellä sopimuksesta poiketen syyskuun loppuun mennessä.

Tilintarkastuspalvelujen option käyttämistä voidaan kaupungin kannalta pitää perusteltuna. Tilintarkastuksen resurssit ovat tarkoituksenmukaisesti hyödynnetyt, koska tarkastuspalvelua tuottavalle yritykselle on kertynyt perustietoa kaupungin ja sen tytäryhteisöjen taloudesta ja toiminnasta. Palvelujen hinta pysyy ennallaan.

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä (Kuntalaki 121§). Kaupunginvaltuuston hyväksymän hallintosäännön 10 luvussa on tarkempia määräyksiä tarkastuslautakunnan tehtävistä tarkastuksen asioissa.

Tilintarkastuspalveluista päättäminen on omistajan päätösvaltaan kuuluva asia. Konsernijohto vastaa omistajaohjauksen tehtävistä ja tilintarkastusta koskevan valtuuston päätöksen täytäntöönpanosta kaupungin määräysvallassa olevissa yhteisöissä.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunki käyttää tilintarkastuspalveluissa sopimuksen mukaista mahdollisuutta 1 vuoden optioon tilikaudelle 2025, jolloin Rovaniemen kaupungin ja Rovaniemen kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen tuottajana tilikautena 2025 jatkaa KPMG Oy Ab.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän päätösesityksen mukaisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto



§ 79

Vuoden 2024 arvioinnin työohjelma

ROIDno-2024-2936

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Liitteet

1 Vuoden 2024 arvioinnin työohjelma

Tarkastuslautakunnan yhtenä lakisääteisenä tehtävänä on arvioida sitä, kuinka valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet ovat toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arviointitehtävänsä tueksi lautakunta on hyväksynyt 12.10.2021 § 141 arviointisuunnitelman valtuustokaudelle 2021-2025. Vuoden 2024 arvioinnin arviontiteemoiksi lautakunta määritteli seuraavat:

1. elinvoima ja työllisyys
2. alueellinen vaikuttaminen ja ylikunnallinen yhteistyö ja
3. edunvalvonta.

Aiemmilta vuosilta valtuustokauden 2021-2025 arviointisuunnitelmasta on jäänyt käsittelemättä seuraavat arviointiteemat:

- kasvatus, oppiminen ja koulutus (vuoden 2022 arviointiteema) ja
- yhdyspinta hyvinvointialueen kanssa (vuoden 2023 arviointiteema)

Virkavalmistelu on laatinut arviointisuunnitelman pohjalta liitteenä olevan arvioinnin työohjelman, jossa on määritelty tarkemmin arvioinnin teemat ja niihin liittyvät mahdolliset vierailut tai kuulemiset.

Lautakunta varaa mahdollisuuden poiketa työohjelmasta, jos esimerkiksi asiantuntijakuulemisissa nousee esiin sellaisia havaintoja, joiden edelleen käsittelyä lautakunta pitää tärkeänä arvioinnin edetessä.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2024 arviointisuunnitelman toteuttamista ohjaavan työohjelman (liite 1).

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän päätösesityksen mukaisesti ja liitti työohjelman pöytäkirjan liitteeksi 1.



§ 80

Sidonnaisuusrekisteri, tilanne 08/2024

ROIDno-2021-590

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja, Maiju Pyörälä

juuso.kataja@rovaniemi.fi, maiju.pyorala@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö, kaupunkitarkastaja

Tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi kaksi kertaa vuodessa (hallintosääntö 86 §).

Tietohallintojohtaja on 12.12.2023 tehnyt viranhaltijapäätöksen Silmu-sovelluksen hankinnasta luottamushenkilö- ja sidonnaisuustietojen ylläpitoon. Rovaniemen kaupunki otti Silmu-sovelluksen käyttöön luottamushenkilöiden perustietojen ja sidonnaisuustietojen ilmoittamista varten 1.6.2024 alkaen ja samassa yhteydessä Sidonnaisuusrekisteri.fi -palvelu poistui käytöstä. Tiedot siirtyvät Silmusta suoraan kaupungin luottamushenkilörekisteriin ja sidonnaisuusrekisteriin.

Keitä velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnan hallituksen sekä maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä (ympäristölautakunta ja tekninen lautakunta). Tämän lisäksi velvollisuus koskee valtuuston ja lautakuntien puheenjohtajia ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa sekä kunnanhallituksen ja lautakuntien esittelijöitä (kuntalaki 84 § 2 mom.). Sidonnaisuusrekisterin tarkoituksena on edistää päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä.

Kuntalain 30 § 5 mom. mukaan kunnanhallituksen ja lautakuntien jaostoihin sovelletaan sitä, mitä asianomaisesta toimielimestä säädetään. Täten ilmoitusvelvollisuus koskee myös kaupunginhallituksen sekä ympäristölautakunnan ja teknisen lautakunnan alaisten jaostojen jäseniä sekä muiden lautakuntien jaostojen puheenjohtajistoa ja esittelijöitä.

Mitä sidonnaisuusilmoituksen täytyy sisältää

Ilmoitusvelvollisen on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistä sekä luottamustoimista elinkeinoitoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä. Tämän lisäksi on ilmoitettava merkittävästä varallisuudesta, eli omaisuudesta ja omistajuuksista, jotka on hankittu liike- tai sijoitustoimintaa varten. Ilmoitusvelvollisen on myös ilmoitettava muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Kuntalain 84 §:ssä määritellään sidonnaisuuksien ilmoittamisen sisältö. Kuntaliitto on tehnyt ohjeistuksen sidonnaisuusilmoitusten ja -rekisterin tulkintaan. Ohjeistus jättää myös avoimia kysymyksiä ilmoitusvelvolliselle ja lautakunnille päätettäväksi.

Merkittävän varallisuuden raja-arvon määrä

Kuntaliiton ohjeistuksessa ei määritellä, mikä on ilmoitettavan velan, vastuiden tai takauksen euromääräinen raja-arvo, jonka ylityessä ilmoitus on annettava.



Tarkastuslautakunta 19.6.2019 päätti, että liike- tai sijoitusoimintaa varten otetun velan, takauksen ja muiden vastuiden raja-arvo on 100 000 euroa. Raja-arvon ylittyessä summa on ilmoitettava sidonnaisuusilmoituksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta

- käy läpi sidonnaisuusrekisterin tilanteen 8/2024 ja merkitsee sen tiedoksi sekä
- saattaa ajantaisen sidonnaisuusrekisterin tiedoksi seuraavaan kaupunginvaltuuston kokoukseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän päätösesityksen mukaisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto



§ 81

Tarkastuslautakunnan osavuositarkastus 1-6/2024

ROIDno-2024-364

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Liitteet

1 Tarkastuslautakunnan osavuositarkastus 1-6/2024

Kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan (18.12.2023 § 410) talousarvion osavuositarkastus laaditaan kerran vuodessa tammi-kesäkuulta ja viedään tiedoksi kaupunginvaltuustolle. Osavuositarkastuksessa esitetään talouden toteutumaennuste ja keskeiset muutokset toiminnassa mukaan lukien investoinnit. Osavuositarkastuksessa esitetään lisäksi kaupunginvaltuuston päättämien sitovien tavoitteiden toteutuminen, lautakuntien tulokorttien tavoitteiden eteneminen sekä toimenpiteiden toteutuminen. Osavuositarkastuksessa esitetään myös mahdolliset määrärahamuutokset.

Johtuen tarkastustoimen henkilöstöjärjestelyistä vuonna 2024, tarkastuslautakunnan henkilöstökustannuksiin tulee muutoksia. Lisäksi talousarvion laadintatilanteessa epäselvänä olleet vuokratilanteet ovat tarkentuneet. Näin ollen tarkastuslautakunnan talousarvioon on osavuositarkastuksen tilanteessa syytä esittää muutoksia päätösehdotuksen ja liitteenä 1 olevan osavuositarkastuksen tulokortin mukaisesti.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi lautakunnan talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutuksen tilanteen ajalta 1.1.2024-31.6.2024.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että liitteenä oleva vuoden 2024 talousarvion osavuositarkastus hyväksytään sisältäen seuraavat määrärahamuutokset:

1. Tarkastuslautakunnan käyttötalousosan toimintakate on yhteensä -211 000 euroa.
2. Tarkastuslautakunnan talousarvion käyttötalousosa vuodelle 2024 vahvistetaan liitteen 1 mukaiseksi.

Tarkastuslautakunta saattaa osavuositarkastuksen edelleen kaupunginhallitukselle koko kaupungin osavuositarkastuksen valmistelua varten. Lautakunta oikeuttaa tarkastuspäällikön tekemään tarkastuslautakunnan osavuositarkastuksen tulokorttiin teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittelijän päätösesityksen mukaisesti.

Tiedoksi



Kaupunginhallitus



§ 82

Kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Maiju Pyörälä

maiju.pyorala@rovaniemi.fi

kaupunkitarkastaja

Hallintosäännön 160 §: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 16:56 ja totesi seuraavan kokouksen ajankohdaksi tiistain 8.10.2024 kello 16.00. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan lähempänä kokousta lähetettävässä kokouskutsussa.



Muutoksenhakukielto

§73, §74, §75, §76, §77, §78, §79, §80, §81, §82

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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