



Aika 22.05.2023, klo 16:00 - 17:29

Paikka Kokoushuone B1129, Kairatie 75 sekä sähköinen kokous.

Käsitellyt asiat

- § 60 Kokouksen avaus ja osallistujat**
- § 61 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 62 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 63 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 64 Ajankohtaiset asiat**
- § 65 Tilintarkastajan raportointi vuoden 2022 tarkastuksesta**
- § 66 Rovaniemen kaupungin tilinpäätös 2022, tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen**
- § 67 Tarkastuslautakunnan osavuosisikatsaus 04/2023**
- § 68 Pöytäkirjan tarkastaminen ja kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Sanna Luoma, puheenjohtaja
Anne Hakkarainen
Riitta-Maija Hokkanen
Elina Holm
Maria Huhmarniemi, saapui 17:19
Jarmo Huhtala, saapui 16:21
Seija Karvo
Petri Keihäskoski
Tuomas Koskiniemi, varajäsen
Pekka Lehto, varajäsen, saapui 16:20
Antti Väänänen

Muut saapuvilla olleet

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, sihteeri
Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö, esittelijä
Tapio Raappana, päävastuullinen tilintarkastaja, saapui 16:11, poistui 17:05
Mia Löytölä, tilintarkastaja, saapui 16:11, poistui 17:05

Poissa

Markus Lohi, 1. varapuheenjohtaja
Hannu Ovaskainen

Allekirjoitukset

Sanna Luoma
Puheenjohtaja

Henna Penttilä
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

22.05.2023

Tarkastus todettu 22.5.2023 § 68

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla
23.5.2023 alkaen.

Henna Penttilä

§ 60

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 | 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 § 65, § 66

Miia Löytölä, tilintarkastaja KHT, JHT, kuultavana § 65, § 66

Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö, toimielimen esittelijä

Henna Penttilä, asiakaspalveluvastaava, kokouksen sihteeri

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, 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 kokouhuoneessa oli puheenjohtaja Sanna Luoma ja jäsen Petri Keihäskoski. Etäyhteyden kautta läsnä olivat jäsenet Seija Karvo, Antti Väänänen, Elina Holm, Anne Hakkarainen, Riitta-Maija Hokkanen ja varajäsen Tuomas Koskiniemi. Poissa nimenhuudossa olivat varapuheenjohtajan Markus Lohen lisäksi jäsenet Hannu Ovaskainen, Maria Huhmarniemi ja Jarmo Huhtala.

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

§ 61

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.



§ 62

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.

Kaupunki on lisännyt sähköisten palveluiden käyttöä pyrkien saamaan nopeutta ja kustannusten säästöä 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.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Yksittäisten päätösten osalta pöytäkirja on voitu tarkastaa jo kokouksessa. Estettä ei ole tarkastajaa valitsematta hyväksyä koko pöytäkirjan tarkastaminen jo kokouksessa. Tällöin tarkastaminen on syytä käsitellä kokouksen päättämisen yhteydessä.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää tarkastaa pöytäkirjan kokouksen päättämisen yhteydessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



§ 63

Työjärjestyksen hyväksyminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

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 toimitin toisin päätä (Hallintosääntö 147 § 2. mom).

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi työjärjestyksen esityksen mukaisesti.



§ 64

Ajankohtaiset asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

-Kaupunginvaltuusto käsitteli kokouksessaan 15.5.2023 toimielinten luottamushenkilövalintoja. Valtuusto päätti niin tarkastuslautakunnan kuin muidenkin toimielinten osalta, että lautakunnan jäsenten, varajäsenten, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan toimikausi jatkuu ennallaan 30.6.2023 saakka. Lisäksi valtuusto päätti siirtää jäsenten ja varajäsenten valinnan 19.6.2023 pidettävään kokoukseen. Näin ollen nykyisen lautakunnan toimikausi jatkuu kesäkuun loppuun asti.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiset asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli ajankohtaiset asiat ja merkitsi ne tiedoksi.



§ 65

Tilintarkastajan raportointi vuoden 2022 tarkastuksesta

ROIDno-2019-791

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Tilintarkastajan raportti vuoden 2022 tarkastuksesta

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

Tilintarkastaja raportoi vuoden 2022 tilinpäätöstarkastuksen aikana tehdyistä merkittävistä havainnoista. Tilintarkastaja KHT, JHT Tapio Raappana esittelee raportin tarkastuslautakunnalle.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee päävastuullista tilintarkastaja Tapio Raappanaa vuoden 2022 tilinpäätöstarkastuksen aikana tehdyistä merkittävistä havainnoista.

Merkitään saatu raportti tiedoksi ja liitetään se pöytäkirjaan (salassa pidettävä, JulkL 24§ 15k).

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että kuultavaksi kutsutut päävastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana ja tilintarkastaja Miia Löytölä liittyivät kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 16.11. Raappana osallistui kokoukseen kokoushuoneesta käsin ja Löytölä etäyhteyden välityksellä.

Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että:

- jäsen Seija Karvo oli pois kokouksesta kello 16.18 - 16.24
- varajäsen Pekka Lehto liittyi kokoukseen etäyhteyden välityksellä kello 16.20
- jäsen Jarmo Huhtala liittyi kokoukseen etäyhteyden välityksellä kello 16.21
- varajäsen Tuomas Koskiniemi poistui kokouksesta kello 16.25.

Tarkastuslautakunta kuuli tilintarkastajan raportoinnin vuoden 2022 tilinpäätöstarkastuksen merkittävistä havainnoista. Lautakunta merkitsi raportin tiedoksi ja lisäsi sen pöytäkirjan liitteeksi (salassa pidettävä, JulkL 24§ 15k).



§ 66

Rovaniemen kaupungin tilinpäätös 2022, tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen

ROIDno-2023-854

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Rovaniemen kaupungin tilinpäätös 2022 tilintarkastajan allekirj. 22.5.2023

2 Tilintarkastuskertomus 2022 Rovaniemen kaupunki

Tarkastuslautakunnan tulee valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tarkastuslautakunta saattaa valtuuston käsiteltäväksi kaupunginhallituksen allekirjoittaman tilinpäätöksen sekä tilintarkastajan laatiman tilintarkastuskertomuksen.

Tilintarkastuskertomuksessa tilintarkastaja esittää, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle myöntää vastuuvapaus. Mikäli tilintarkastajan laatimaan tilintarkastuskertomukseen sisältyy tilivelvolliseen kohdistuva muistutus, edellyttää se ennen valtuuston tilinpäätöskäsittelyä tarkastuslautakunnalta toimenpiteitä kuntalain 125 §:ssä säädetyllä tavoin.

Mikäli tilintarkastaja puoltaa vuodelta 2022 antamassaan tilintarkastuskertomuksessa tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä, esityksenä tulee olemaan että:

- Tarkastuslautakunta saattaa kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi kaupunginhallituksen allekirjoittaman vuoden 2022 tilinpäätöksen sekä tilintarkastajan laatiman tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022
- Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen, ja että se myöntää vastuuvapauden toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös

Kokouksessa annettu päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupunginhallituksen allekirjoittaman vuoden 2022 tilinpäätöksen (liite 1) sekä tilintarkastajan 22.5.2023 antaman tilintarkastuskertomuksen (liite 2). Lautakunta toteaa, että laaditussa kertomuksessa on vt. sosiaali- ja terveysjohtajalle sekä hyvinvointilautakunnalle kohdistuva muistutus.



Lautakunta päättää kuntalain 125 §:n mukaisesti hankkia tehdystä muistutuksesta asianomaisten selitykset. Selityksen antamiselle lautakunta varaa aikaa 1.6.2023 saakka. Asianomaisten selitykset toimitetaan myös kaupunginhallitukselle.

Tarkastuslautakunta pyytää asiakokonaisuudesta kaupungin hallinnosta ja taloudesta vastaavan kaupunginhallituksen lausunnon. Lausunnon antamiselle lautakunta varaa aikaa 8.6.2023 saakka.

Saatuun asianomaisten selitykset sekä kaupunginhallituksen lausunnon tarkastuslautakunta saattaa vuoden 2022 tilinpäätöksen, tilintarkastajan laatiman tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022, tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta annetut asianomaisten selitykset sekä kaupunginhallituksen antaman lausunnon kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Tarkastuslautakunta tulee esittämään valtuustolle käsityksensä tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunta kokoontuu päättämään esityksestään tilinpäätösvaltuustolle 12.6.2023.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessa annetun päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että päävastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana ja tilintarkastaja Miia Löytölä poistuvat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen kello 17.05. Lisäksi merkittiin pöytäkirjaan, että varajäsen Tuomas Koskiniemi liittyi kokoukseen tämän pykälän käsittelyn jälkeen kello 17.05.

Tiedoksi

vt. sosiaali- ja terveysjohtaja, hyvinvointilautakunta, kaupunginjohtaja,
kaupunginhallitus



§ 67

Tarkastuslautakunnan osavuositarkastus 04/2023

ROIDno-2022-3489

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja

juuso.kataja@rovaniemi.fi

tarkastuspäällikkö

Liitteet

1 Osavuositarkastus tarkastuslautakunta 01-04/2023

Kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan (19.12.2022 § 446) talousarvion osavuositarkastus laaditaan kaksi kertaa vuodessa tammi-huhtikuulta sekä tammi-elokuulta 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 mahdolliset määrärahamuutokset.

Osavuositarkastuksella on huomioitu kaupunginvaltuuston 27.2.2023 § 22 hyväksymät talousarviomuutokset.

Tarkastuslautakunnan osalta talouden toteuma on jäänyt talousarviossa budjetoitua alhaisemmaksi johtuen lautakunnan henkilöstöjärjestelyistä vuonna 2023. Lisäksi talousarvion laadintatilanteessa epäselvänä olleet tilintarkastuksen kustannukset ovat tarkentuneet valtuuston valittua tilintarkastusyhteisön tilikausien 2023-2024 tarkastusta varten. Näin ollen tarkastuslautakunnan talousarvioon on osavuositarkastuksen tilanteessa syytä esittää muutoksia päätösehdotuksen mukaisesti.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi lautakunnan talouden ja toiminnan tavoitteiden toteuman tilanteen ajalta 1.1.2023-30.4.2023.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että liitteenä oleva vuoden 2023 talousarvion osavuositarkastus hyväksytään sisältäen seuraavat määrärahamuutokset:

1. Tarkastuslautakunnan käyttötalousosan toimintakate on yhteensä -230 000 euroa
2. Tarkastuslautakunnan talousarvion käyttötalousosa vuodelle 2023 vahvistetaan liitteen 1 mukaiseksi.

Tarkastuslautakunta saattaa osavuositarkastuksen edelleen kaupunginhallitukselle koko kaupungin osavuositarkastuksen valmistelua varten.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



Tiedoksi

Kaupunginhallitus



§ 68

Pöytäkirjan tarkastaminen ja kokouksen päättäminen

Valmistelija / lisätiedot:

Juuso Kataja
juuso.kataja@rovaniemi.fi
tarkastuspäällikkö

Hallintosäännön 157 § määrää pöytäkirjan tarkastamisesta.

Hallintosäännön mukaan toimielimen pöytäkirjan tulee kertoa mm. kokouksen alkamis- ja päättymisajat.

Ehdotus

Esittelijä: Juuso Kataja, tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta tarkastaa pöytäkirjan kokouksessa ja toteaa pöytäkirjan olevan kokouksen kulun mukainen.

Puheenjohtaja toteaa kokouksen päättyväksi, sekä toteaa kokouksen päättymisajan.

Puheenjohtaja toteaa seuraavan kokouksen ajankohdan. Kokouspaikka ilmoitetaan lähempänä kokousta.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että jäsen Maria Huhmarniemi liittyi kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 17.16 etäyhteyden välityksellä.

Tarkastuslautakunta tarkasti pöytäkirjan kokouksessa ja totesi pöytäkirjan olevan kokouksen kulun mukainen.

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 17.29 ja totesi seuraavan kokouksen ajankohdaksi 12.6.2023 kello 16.00. Kokouspaikka sekä kokouksen toteuttamistapa ilmoitetaan lähempänä kokousta lähetettävässä kokouskutsussa.



Muutoksenhakukielto

§60, §61, §62, §63, §64, §65, §66, §67, §68

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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