

Tarkastuslautakunta

Aika 22.09.2021 klo 16:30 - 18:21

Paikka Valtuustosali, kaupungintalo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 34	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 35	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 36	Kaupunginjohtajan katsaus kaupungin talouden raportointiin	5
§ 37	Tarkastuslautakunnan esittelijä ja nimenkirjoitus	6
§ 38	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän valinta	7
§ 39	Tarkastuslautakunnan kokoonpano 24.8.2021-31.5.2023	8
§ 40	Tarkastuslautakunnan kokousten aika ja paikka	10
§ 41	Tarkastuslautakunnan esityslistojen toimittaminen jäsenille	11
§ 42	Läsnäolo tarkastuslautakunnan kokouksissa	12
§ 43	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävillä pitäminen	13
§ 44	Tarkastuslautakunnan koulutus	14
§ 45	Arviointisuunnitelman laadinta	15
§ 46	Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen	17
§ 47	Sidonnaisuusrekisteri	18
§ 48	Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus 2022	19
§ 49	Muut asiat	20

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Karlsson Heikki	Puheenjohtaja	
	Rintamäki Annika	Varapuheenjohtaja	
	Aalto Jukka-Pekka	Jäsen	
	Engman Jari	Jäsen	
	Lehtonen Seija	Jäsen	
	Mattila Merituuli	Jäsen	
	Mäntysalo Kimmo	Jäsen	
	Puhakka Pia	Jäsen	
	Leinonen Pekka	Jäsen	
	Makkonen Heli-Maarit	Pöytäkirjanpitäjä	
	Leppänen Laura	Kaupunginjohtaja	§ 36

Allekirjoitukset

Heikki Karlsson
puheenjohtaja

Heli-Maarit Makkonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

34 - 49

Pöytäkirjan tarkastus

Naantalissa 27.9.2021

Jukka-Pekka Aalto
pöytäkirjantarkastaja

Jari Engman
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä kaupungin verkkosivuilla
28.09.2021.

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 34

Kuntalain 103 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty jäsenille vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 35

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 35

Hallintosäännön 161 §:ssä todetaan, että pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Jukka-Pekka Aalto ja Jari Engman.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jukka-Pekka Aalto ja Jari Engman.

Tarkastuslautakunta

§ 36

22.09.2021

Kaupunginjohtajan katsaus kaupungin talouden raportointiin

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 36
1036/02.02.00/2021

Kaupunginjohtaja Laura Leppänen esittää tarkastuslautakunnalle ajankohtaiskatsauksen ja kertoo kaupungin talouden raportoinnista.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupunginjohtajan katsauksen.

Kokouskäsitteleminen

Esityslistan käsittelyjärjestyksestä poiketen lautakunta hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan katsauksen käsiteltäväksi kokouksen kolmantena asiakohtana.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 37

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan esittelijä ja nimenkirjoitus

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 37
1385/00.00.02/2021

Naantalin kaupungin hallintosäännön 166 § mukaan lautakunnan tai muun toimielimen päättämät sopimukset ja annettavat sitoumukset allekirjoittaa esittelijä. Varmentamisesta päättää asianomainen toimielin. Koska tarkastuslautakunnalla ei ole varsinaista viranhaltijaesittelijää, puheenjohtaja toimii esittelijänä.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan viralliset asiakirjat allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Esittelijänä toimii lautakunnan puheenjohtaja.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 38

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 38
1385/00.00.02/2021

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjäksi valitaan hallintosihteeri Heli-Maarit Makkonen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 39

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan kokoonpano 24.8.2021-31.5.2023Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 39
1387/00.00.01.00/2021

Kuntalain mukaan vaalikelpoisuus tarkastuslautakuntaan määräytyy seuraavasti: Kunnan määräysvallassa olevan yhteisön tai säätiön toimitusjohtaja tai sitä vastaavassa asemassa kunnan määräysvallassa olevassa yhteisössä tai säätiössä oleva ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan. Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla kaupunginvaltuuston jäseniä (Kuntal 121.1§).

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 23.8.2021 § 80 valinnut tarkastuslautakunnan jäseniksi toimikaudelle 24.8.2021 - 31.5.2023 vuosien 2021 – 2022 arviointia varten seuraavat henkilöt.

pj	Heikki Karlsson	KOK	hvj	Keijo Maksimainen	KOK
vpj	Annika Rintamäki	SDP	hvj	Riitta Alho	SDP
j	Jukka-Pekka Aalto	SDP	hvj	Lauri Laine	SDP
j	Jari Engman	PS	hvj	Pekka Spets	PS
j	Seija Lehtonen	KOK	hvj	Kaija Saarni	KOK
j	Merituuli Mattila	KOK	hvj	Maria Virta	KOK
j	Kimmo Mäntysalo	KOK	hvj	Mikael Sunell	KOK
j	Pia Puhakka	KESK	hvj	Elina Koisaari	KESK
j	Pekka Leinonen	VIHR	hvj	Viljo Mannerjoki	VIHR

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee lautakunnan kokoonpanon tiedoksi.

Jäsenen ollessa estynyt, pöytäkirjanpitäjä kutsuu kokoukseen varajäsenen.

Kokouskäsittely

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 20.9.2021 hyväksynyt tarkastuslautakunnan varajäsen Mikael Sunellin eroamisen luottamustehtävistä paikkakunnalta muuton vuoksi sekä valinnut tarkastuslautakuntaan jäsen Kimmo Mäntysalon varajäseneksi Mikael Sunellin tilalle Antti Jyväkorven.

Lautakunnan kokoonpano 24.8.2021 - 31.5.2023

pj	Heikki Karlsson	KOK	hvj	Keijo Maksimainen	KOK
v					
pj	Annika Rintamäki	SDP	hvj	Riitta Alho	SDP
j	Jukka-Pekka Aalto	SDP	hvj	Lauri Laine	SDP
j	Jari Engman	PS	hvj	Pekka Spets	PS
j	Seija Lehtonen	KOK	hvj	Kaija Saarni	KOK
j	Merituuli Mattila	KOK	hvj	Maria Virta	KOK
j	Kimmo Mäntysalo	KOK	hvj	Antti Jyväkorpi	KOK
j	Pia Puhakka	KESK	hvj	Elina Koisaari	KESK
j	Pekka Leinonen	VIHR	hvj	Viljo Mannerjoki	VIHR

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 40

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan kokousten aika ja paikka

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 40
1385/00.00.02/2021

Tarkastuslautakunta on edellisellä toimikaudella kokoontunut pääsääntöisesti kaupungintalolla tai hybridikokouksena osittain Teams-etäyhteyksillä. Lisäksi on tehty tutustumis- ja arviointikäyntejä eri toimipisteisiin. Seuraavasta kokouksesta on yleensä päätetty kokouksessa, jotta mahdollisimman moni jäsen pystyy ottamaan osaa lautakunnan työskentelyyn.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti pitää seuraavan kokouksen torstaina 28.10.2021 klo 17.00 läsnäolokokouksena kaupungintalolla.

Tarkastuslautakunta

§ 41

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan esityslistojen toimittaminen jäsenille

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 41
1385/00.00.02/2021

Kaikille lautakuntien jäsenille on avattu tämän valtuustokauden alkaessa naantali.fi – loppuinen sähköpostiosoite, jolla pääsee käyttämään kaupungin kokoushallinnassa tarvittavia tietokoneohjelmia. Lisäksi kaupunki maksaa kuukausikorvausta omien laitteiden ja tietoliikenneyhteyksien käytöstä.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Esityslista toimitetaan ensisijaisesti sähköisen kokousjärjestelmän kautta.

Talousarviot ja tilinpäätökset toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille myös paperisina.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 42

22.09.2021

Läsnäolo tarkastuslautakunnan kokouksissaTarkastuslautakunta 22.09.2021 § 42
1385/00.00.02/2021

Naantalin kaupungin hallintosäännön 85 § mukaan:

"Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin. Lautakunta voi asettaa keskuudestaan jaostoja ja päättää niiden tehtävistä."

Tarkastuslautakunta on yleensä kutsunut kaupungin viranhaltijoita tai työntekijöitä sekä lautakuntien puheenjohtajia esittelemään oman toimialansa asioita lautakunnalle.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Lautakunnan kokouksiin kutsutaan tilintarkastajan lisäksi kaupungin viranhaltijoita ja työntekijöitä sekä lautakuntien puheenjohtajia esittelemään kaupungin palvelutuotantoon, hallintoon ja taloudenhoitoon liittyviä asioita.

Kokouksiin kutsuttavista viranhaltijoista ja työntekijöistä päätetään lautakunnan työohjelman laatimisen yhteydessä tai erikseen lautakunnan kokouksissa.

Kokouksesta varataan esitykseen noin 20-30 minuuttia. Lautakunnan jäsenet voivat etukäteen lähettää lautakunnan sihteerille kysymyksiä esittelijälle toimitettavaksi. Näin esittelijä on mahdollisimman hyvin varautunut esitykseen ja näin voidaan paremmin myös varmistaa aikataulussa pysyminen.

Tässä kokouksessa Naantalin uusi kaupunginjohtaja Laura Leppänen esittäytyy ja kertoo kaupungin ajankohtaisista asioista.

Seuraavaan kokoukseen kutsutaan myös tilintarkastaja.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 43

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjojen tarkastaminen ja nähtävillä pitäminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 43
1385/00.00.02/2021

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja tarkastetaan viimeistään kokousta seuraavan viikon maanantaina ja pöytäkirja julkaistaan kaupungin verkkosivuille kokousta seuraavan viikon tiistaina.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 44

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan koulutus

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 44
1388/00.00.02/2021

Esittelijä Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta keskustelee koulutustarpeista ja -vaihtoehtoista.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti, että jäsenillä on halutessaan mahdollisuus osallistua joko Aluekoulutuksen 5.10.2021 järjestämään webinaariin tai BDO:n 10.12.2021 järjestämään risteilyseminaariin.

Pöytäkirjanpitäjä lähettää jäsenille koulutusten esitteet ja ilmoittaa osallistujat keskitetysti.

Arviointisuunnitelman laadinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 45
1395/00.03.01/2021

Kuntalain 121§ mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

"1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;

2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;

3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;

4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;

5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;

6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista."

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustele arviointisuunnitelmasta.

Kokouskäsitely

Tarkastuslautakunta keskusteli toimintatavoista ja tehtävänjaosta toimialojen seuraamisessa.

Tarkastuslautakunta

§ 45

22.09.2021

Alustavasti keskusteltiin seuraavanlaisista seurantavastuista, jotka päätetään seuraavassa kokouksessa:

konsernitavoitteet ja -ohjaus:
Heikki Karlsson, Annika Rintamäki

saaristolautakunta:
Pia Puhakka

koulutuslautakunta:
Kimmo Mäntysalo

kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta:
Seija Lehtonen, Jari Engman

sosiaali- ja terveyslautakunta:
Pia Puhakka

tekninen lautakunta:
Jukka-Pekka Aalto, Merituuli Mattila

ympäristö- ja rakennuslautakunta:
Jukka-Pekka Aalto, Pekka Leinonen

tilitarkastuskertomus ja puolivuotisraportti:
Heikki Karlsson, Annika Rintamäki

henkilöstökertomus:
Pekka Leinonen

kokonaistaloudelliset tavoitteet:
Heikki Karlsson, Annika Rintamäki

yhteenveto:
Heikki Karlsson, Annika Rintamäki

Seuraavaan kokoukseen kutsutaan kuultavaksi sosiaali- ja terveyslautakunnan edustajat perusturvajohtaja ja lautakunnan puheenjohtaja.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 46

22.09.2021

Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 46
1389/02.08.00/2021

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastuksen kilpailutuksesta ja kokouksessa saadun selvityksen perusteella päättää kilpailutuksen aloittamisesta.

Liite A1, Tarkastuslautakunta 22.9.2021

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti antaa hankintapäällikkö Riikka Söderlundille valtuuden aloittaa kilpailutus liitteenä olevan tarjouspyynnön mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 47

22.09.2021

Sidonnaisuusrekisteri

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 47
1390/00.00.01.00/2021

Kuntalaissa todetaan seuraavaa:

"84 § Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta."

Hallintosäännön 87 § mukaan tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa. Valtuuston loppuvuoden 2021 kokouspäivät ovat 11.10., 15.11. ja 13.12.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää mihin valtuuston kokoukseen sidonnaisuusrekisteri saatetaan tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että sidonnaisuusrekisteri viedään kaupunginvaltuustolle tiedoksi 15.11.2021 kokoukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 48

22.09.2021

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus 2022

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 48
1036/02.02.00/2021

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus 2022 on esityslistan liitteenä.

Liite B1, Tarkastuslautakunta 22.9.2021

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy talousarvioehdotuksen vuodelle 2022.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

Tarkastusltk_TA2022_22.9.2021

Tarkastuslautakunta § 49

22.09.2021

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 49
1397/00.01.02.04/2021

Päätösehdotus

Käsitellään muut mahdollisesti esille tulevat asiat.

Kokouskäsitely

Lautakunta keskusteli toimintavoista ja materiaalin toimittamisesta jäsenille.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 34, § 35, § 36, § 37, § 38, § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.