

Tarkastuslautakunta

Aika 28.10.2021 klo 17:00 - 19:20

Paikka Valtuustosali, kaupungintalo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 50	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 51	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 52	Sosiaali- ja terveyslautakunnan talouden ja toiminnan ajankohtaiskatsaus tarkastuslautakunnalle	5
§ 53	Tilintarkastuksen työohjelma 2021	6
§ 54	Arviointisuunnitelman 2021 laadinta	7
§ 55	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020	10
§ 56	Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen	14
§ 57	Muut asiat	15

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Karlsson Heikki	Puheenjohtaja	
	Rintamäki Annika	Varapuheenjohtaja	
	Aalto Jukka-Pekka	Jäsen	
	Lehtonen Seija	Jäsen	
	Leinonen Pekka	Jäsen	
	Mattila Merituuli	Jäsen	
	Mäntysalo Kimmo	Jäsen	
	Puhakka Pia	Jäsen	
	Rauhala Piia-Tuulia	Tilintarkastaja	§ 52, osa - § 55
	Pöyhönen Iiro		§ 52
	Salokangas Elina		§ 52
	Makkonen Heli-Maarit	Pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

Heikki Karlsson
puheenjohtaja

Heli-Maarit Makkonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

50 - 57

Pöytäkirjan tarkastus

Naantalissa 1.11.2021

Pekka Leinonen
pöytäkirjantarkastaja

Seija Lehtonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä kaupungin verkkosivuilla
02.11.2021.

Tarkastuslautakunta

§ 50

28.10.2021

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 50

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

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

Esityslista lähetetään toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 51

28.10.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 51

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

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 22.9.2021 § 43 päättänyt, että pöytäkirja tarkastetaan viimeistään kokousta seuraavan viikon maanantaina.

Päätösehdotus

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Seija Lehtonen ja Pekka Leinonen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Seija Lehtonen ja Pekka Leinonen.

Tarkastuslautakunta

§ 52

28.10.2021

Sosiaali- ja terveyslautakunnan talouden ja toiminnan ajankohtaiskatsaus tarkastuslautakunnalle

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 52
1386/00.03.01/2021

Tarkastuslautakunta on kutsunut perusturvajohtaja Iiro Pöyhösen sekä sosiaali- ja terveyslautakunnan puheenjohtaja Elina Salokankaan esittelemään sosiaali- ja terveystalouden toimialaa.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Lautakunta merkitsee esittelyn tiedoksi.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 53

28.10.2021

Tilintarkastuksen työohjelma 2021

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 53
115/00.03.00/2021

Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala esittelee tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman vuoden 2021 tarkastuksesta.

Tilintarkastussuunnitelma 2021 liitetään pöytäkirjaan.

Liite C1, Tarkastuslautakunta 28.10.2021
(Salassa pidettävä JulKL 24 § kohdan 15 nojalla)

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuksen työohjelman tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 45
Tarkastuslautakunta § 54

22.09.2021
28.10.2021

Arviointisuunnitelman 2021 laadinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 45

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 riittävyttä, 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 keskusteleo arviointisuunnitelmasta.

Kokouskäsitely Tarkastuslautakunta keskusteli toimintatavoista ja tehtävänjaosta toimialojen seuraamisessa.

Alustavasti keskusteltiin seuraavanlaisista seurantavastuista, jotka päätetään seuraavassa kokouksessa:

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 45
§ 54

22.09.2021
28.10.2021

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 28.10.2021 § 54
1395/00.03.01/2021

Arvointisuunnitelma vuodelle 2021 liitetään pöytäkirjaan.

Liite A1, tarkastuslautakunta 28.10.2021.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää toimialojen seurantavastuiden työnjaon sekä arvointisuunnitelman 2021 sisällön.

Tarkastuslautakunta § 45
Tarkastuslautakunta § 54

22.09.2021
28.10.2021

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi arviointisuunnitelman ja toimialojen seurantavastuut liitteen A1 mukaisesti.

Liitteet

Arviointisuunnitelma 2021

Tarkastuslautakunta	§ 46	22.09.2021
Tarkastuslautakunta	§ 56	28.10.2021

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020

Kaupunginhallitus 14.06.2021 § 271

Valmistelija

hallintojohtaja Riitta Luotio:

Tarkastuslautakunta on arviointikertomuksessaan vuodelta 2020 nostanut esille kaupungin eri toimintoja koskevia huomioita ja suosituksia. Tarkastuslautakunta on esittänyt, että valtuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista vastaukset lautakunnilta.

Lisäksi tarkastuslautakunta on esittänyt, että valtuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista vastaukset kaupunginhallitukselta 31.10.2021 mennessä. Kaupunginhallituksen käsittelyn jälkeen vastaukset tulee toimittaa tiedoksi kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle. Kaupunginhallitus on perinteisesti antanut lisäksi kannanoton koko arviointikertomuksen sisällöstä.

Oheismateriaali:

- Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020

Kaupunginjohtajan johtoryhmä käsittelee vuoden 2020 arviointikertomusta koskevia huomioita ja suosituksia kokouksessaan 15.6.2020. Samassa yhteydessä sovitaan henkilöistä, jotka valmistelevat selitykset tehtyihin huomioihin ja suosituksiin.

Kaupunginvaltuusto on käsitellyt arviointikertomuksen 7.6.2021.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee arviointikertomuksen vuodelta 2020 tiedoksi ja antaa kaupunginjohtajan johtoryhmälle /lautakunnille tehtäväksi valmistella selvitykset arviointikertomuksessa esitettyihin huomioihin ja suosituksiin 30.9.2021 mennessä.

Kaupunginhallituksen kannanotto arviointikertomuksen sisältöön laaditaan lokakuussa 2021.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 46
Tarkastuslautakunta § 56

22.09.2021
28.10.2021

Kaupunginhallitus 18.10.2021 § 406

Valmistelija hallintojohtaja Riitta Luotio:

Tarkastuslautakunta on arviointikertomuksessa nostanut esille kaupungin eri toimintoja koskevia huomioita. Kaupunginjohtajan johtoryhmä on 14.6.2021 käsitellyt tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esittämiä huomioita ja sopinut valmisteluun liittyvästä työnjaosta.

Kaupunginjohtajan johtoryhmä on käsitellyt huomioihin annettuja vastauksia kokouksessaan 14.9.2021.

Lautakunnat ovat käsitelleet toimialalla laadittuja selityksiä ja vastauksia seuraavasti:

- Koulutuslautakunta 09.09.2021 § 72
- Tekninen lautakunta 29.9.2021 § 105
- Sosiaali- ja terveyslautakunta 30.9.2021 § 85

Lautakuntien käsittelyt ovat oheismateriaalina.

Arviointikertomuksessa esitetyistä huomioista ja niiden johdosta annetuista selvityksistä on laadittu kooste, joka oheistetaan.

Liite B1, KH 18.10.2021

Kuntalain 121 §:n mukaan kaupunginhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, johon arviointikertomus antaa aihetta.

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää toimittaa vuoden 2020 arviointikertomuksen johdosta annetut selvitykset tarkastuslautakunnalle ja kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus yhtyy selvityksessä esitettyihin näkemyksiin ja antaa valtuustolle seuraavan lausunnon:

"Arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista on pyydetty vastaukset lautakunnilta ja niitä on käsitelty koulutuslautakunnassa, sosiaali- ja terveyslautakunnassa sekä teknisessä lautakunnassa syksyn 2021 aikana.

Korona-pandemiolla on ollut vaikutuksia useaan kaupungin toimintoon sekä talouden, että toimintojen ja niihin

Tarkastuslautakunta § 46
Tarkastuslautakunta § 56

22.09.2021
28.10.2021

asetettujen tavoitteiden näkökulmasta. Suurimmat vaikutukset ovat olleet sosiaali- ja terveystoimessa. Naantali sai eri muodoissa myönnettyjä koronapandemiatukia vuonna 2020 kaikkiaan noin kahdeksan miljoonaa euroa. Vuonna 2021 koronatuki tulee olemaan pienempi. Koronatuot ovat ns. yleiskatteisia valtionosuuksia, joita ei voida "korvamerkittä" erityisesti mihinkään toimintaan.

Yhteisöveron korotettu jako-osuus kunnille jatkuu kuluvana vuonna, ja OKM jakaa valtionavustuksia koronan jälkihoitoon omalla hallinnonalallaan. Sosiaali- ja terveysministeriö on varannut 1,3 mrd euroa koronapandemian suorien kustannusten korvaamiseen (testaus, jäljitys, rokotus). On todennäköistä, että kuntien välillisiä koronasta aiheutuvia kustannuksia ei avustuksella kateta.

Naantalin kaupunki on aktiivisesti mukana Nesteen alueen jatkokehittämisessä. Jatkokehitystä varten on perustettu Green Industry Park Oy. Kaupunginvaltuuston 7.6.2021 päätöksellä kaupunki osallistuu myös Turun Yliopiston lahjoitusprofessorin rahoituskustannuksiin biotalouden kehittämisen tukemiseksi.

Kaupunki pyrkii edistämään yritysten toimintaedellytyksiä käytettävissään olevilla keinoilla. Kaupungilla on vuodesta 2017 lukien ollut päätöksenteon valmistelussa ollut käytössä yritysvaikutusten ennakoarviointi.

Tietoturva- ja tietosuojaa asioihin on kiinnitetty erityistä huomiota. Henkilökunnalle on toteutettu tietosuoja ja tietoturvaa koskeva verkkokoulutuskokonaisuus. Syksyllä 2021 aloittaneille uusille luottamushenkilöille järjestettiin elokuussa kaksi sähköisiä työkaluja ja digiturvaa koskevaa koulutustilaisuutta. Kaupunki osallistuu 25. - 29.10.2021 järjestettävään valtakunnalliseen "digiturvaviikkoon". Tietoturva-asiat ovat esillä kesällä 2021 uusitussa etätööhjeistuksessa. Kaupunki on useamman vuoden ajan osallistunut valtakunnalliseen julkishallinnolle suunnattuun tietosuojaa ja tietoturvaloukkausten hallinnan "TAISTO"-harjoituksiin.

Sairauspoissaoloja on seurattu osana kunta10 tutkimusta sekä säännöllisesti yhteistyötoimikunnassa.

Kaupunki ottaa palvelujen suunnittelussa huomioon väestön ikärakenteen, verotulojen vähentymisen, sekä palvelutarpeeseen ja toimintaympäristöön liittyvät muutostekijät. Esimerkiksi sote -uudistuksen seurauksena hallinto- ja tukipalveluihin on asetettu rekrytointirajoituksia.

Koronapandemian vaikutuksia lasten ja nuorten hyvinvointiin on pyritty rajoittamaan valtakunnallisten suositusten mukaisesti "lapset ja nuoret ensin" -periaatteen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta § 46
Tarkastuslautakunta § 56

22.09.2021
28.10.2021

Lapsiin ja nuoriin kohdistuvia rajoitustoimia on pyritty käyttämään vasta, kun se on ollut välttämätöntä. Rajoitustoimia on pyritty arvioimaan lapsen edun ja sen ensisijaisuuden näkökulmasta. Tämän lisäksi asiaa on pohdittu välttämättömyyedellytysten ja oikeasuhtaisuuden näkökulmasta.

Kaupungin investointeja käsitellään kaupunginjohtajan johtoryhmässä ja hallituksessa talousarvion valmistelun ja talouden raportoinnin yhteydessä. Investointien hankesuunnittelua on uudistettu hankekorttien avulla.

Riskien tunnistamista, arviointia ja hallintaa edistetään jatkuvana toimintana. Riskienhallintaan ja muutosvaikutusten arviointiin on haettu työvälinettä, johon tarvittavan dokumentaation laatiminen olisi helpompaa ja raportointi yksinkertaisempaa. Sovelluksien ja tietojen laadun osalta kaupunki on järjestelmätoimittajien varassa. Uusilta hankittavilta järjestelmiltä edellytetään parempia raportointiominaisuuksia."

Kokouskäsitely

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 55
451/00.03.01/2021

Arviointikertomuksessa esitetyistä huomioista ja niiden johdosta annetuista selvityksistä on laadittu esityslistan liitteenä oleva kooste.

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee arviointikertomuksen johdosta annetut selvitykset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 46
Tarkastuslautakunta § 56

22.09.2021
28.10.2021

Tilintarkastusyhteisön kilpailuttaminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2021 § 46

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 28.10.2021 § 56
1389/02.08.00/2021

Tilintarkastustarjousten viimeinen jättöpäivä oli 14.10.2021.

Oheismateriaali:

- tarjouspyyntö
- tarjous liitteineen
- tarjousten avauspöytäkirja

Esittelijä

Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta tutustuu lähetettyyn tarjoukseen ja tekee ehdotuksen kaupunginvaltuustolle tilintarkastusyhteisön valinnasta.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala poistui kokouksesta ennen asian käsittelyä.

Päätös

Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että se valitsee kaupungin tilintarkastusyhteisöksi BDO Auditor Oy:n vuosille 2022-2025.

Tarkastuslautakunta § 57

28.10.2021

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 28.10.2021 § 57

Esittelijä Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus Käsitellään muut mahdollisesti esille tulevat asiat.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti loppuvuoden kokousajat:
29.11.2021 klo 17.00 kaupungintalolla ja 14.12.2021 klo
17.00 Naantalin kylpylässä.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57

Muutoksenhakukielto

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