

Tarkastuslautakunta

AIKA 22.09.2021 kello 17:30 - 20:33

PAIKKA Hubi Loimaa, Myllykyläntie 8, 32200 Loimaa

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
53	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
54	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
55	Toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus	5
56	Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2022	6
57	Tilintarkastussuunnitelma vuodelle 2021	7
58	Sidonnaisuusilmoitukset	8
59	Tarkastuslautakunnan koulutukset	10
60	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma toimikaudelle 2021-2025 ja työohjelma syksyille 2021	12
61	Tarkastuslautakunnan työohjelman muutos	15

Tarkastuslautakunta

AIKA 22.09.2021 kello 17:30 - 20:33

PAIKKA Hubi Loimaa, Myllykyläntie 8, 32200 Loimaa

OSALLISTUJAT

LÄSNÄ	Pulliainen Markku	puheenjohtaja	
	Heinonen Riina	varapuheenjohtaja	
	Boenisch Maiju	jäsen	
	Helander Mimosa	jäsen	
	Kannisto Kimmo	jäsen	
	Nummela Henri	jäsen	
	Ollila Riikka	jäsen	
MUU	Männistö Sami	ptk:n pitäjä	
	Luoma Mikko	tilintarkastaja	Etänä §§ 53-57
	Rantala Jari	kaupunginjohtaja	§ 55
	Laine Sari	talousjohtaja	§ 55-56

ALLEKIRJOITUKSET

Markku Pulliainen
puheenjohtajaSami Männistö
pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT 53 - 61

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Loimaalla 24.päivänä syyskuuta 2021

Henri Nummela

Riikka Ollila

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI
NÄHTÄVILLÄ

Loimaan kaupungin hallintopalvelukeskuksessa 27.9 kello 9.00 alkaen sekä Loimaan kaupungin internet-sivulla samasta päivästä lukien kahden vuoden ajan.

Sami Männistö/arkistosihteeri/Loimaan kaupunki

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkla 22.09.2021 § 53

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkla 22.09.2021 § 54

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Henri Nummela ja Riikka Ollila.

Toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus

Tarkla 22.09.2021 § 55

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukainen haastattelu, jossa tarkastuslautakunnan kuultavina olivat kaupunginjohtaja Jari Rantala ja talousjohtaja Sari Laine.

Aiheena toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus.

Tarkastuslautakunnan jäsenillä oli mahdollisuus esittää kysymyksiä.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee selonteon tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä: Kaupunginjohtaja Jari Rantala poistui kokouksesta asian käsittelyn päätyttyä kello 18.45.

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2022

1444/02.02.00/2021

Tarkla 22.09.2021 § 56

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Kuntalain §110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio.

Loimaan kaupungin talousarvioprosessin mukaan kaupungin toimielinten talousarvioehdotusten tulisi olla valmiita 15.9.2021 mennessä.

Tarkastuslautakunta käsittelee vuoden 2022 talousarvioehdotuksen, jonka loppusumma on 32860 €.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy liitteenä olevan talousarvioehdotuksen.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä: Talousjohtaja Sari Laine selosti asiaa kokouksessa. Hän poistui kokouksesta asian käsittelyn päätyttyä kello 19.15.

Liitteet

- | | |
|---|--|
| 1 | Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus 2022 |
| 2 | Tarkastuslautakunnan tavoitteet |

Tilintarkastussuunnitelma vuodelle 2021

Tarkla 22.09.2021 § 57

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Loimaan kaupungin vastuullinen tilintarkastaja JHT Mikko Luoma esittelee tarkastuslautakunnalle vuotta 2021 koskevan tilintarkastussuunnitelman.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkassuunnitelman tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Tilintarkastaja Mikko Luoma poistu kokouksesta asian käsittelyn päättyttyä kello 19.27.

Liitteet

3

Tilintarkastussuunnitelma 2021

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkla 22.09.2021 § 58

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Kuntalain 84 § toteaa sidonnaisuuksien ilmoittamisesta seuraavaa:

"Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta 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 viivytystä 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."

Kuntaliiton sidonnaisuuksien ilmoittamista koskevan ohjeen mukaan ilmoitusvelvollisuus koskee myös mainittujen toimielinten varajäseniä.

Luettelo ilmoitusvelvollisista henkilöistä on oheismateriaalina.

Loimaan kaupungin hallintopalvelut on tehnyt hankintapäätöksen sidonnaisuusrekisteri-ohjelmistosta (Innofactor), jota käytetään ilmoitusten tekoon ja arkistointiin.

Puheenjohtajan ehdotus:

1. Tarkastuslautakunta pyytää ilmoitusvelvollisia tekemään ilmoituksen 31.10.2021 mennessä.

2. Tarkastuslautakunta käsittelee ilmoitukset marraskuun kokouksessa, pyytää tarvittaessa lisätietoja ja toimittaa ilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi valtuuston joulukuun kokoukseen.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 52	24.08.2021
Tarkastuslautakunta	§ 59	22.09.2021

Tarkastuslautakunnan koulutukset

Tarkla 24.08.2021 § 52

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Tarkastuslautakunnan tietoon on tullut seuraavat koulutukset:

BDO: Hallinnon ja tarkastustoimen webinaari 7-8.10.2021

FCG: Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 30.9., 21.10., 2.11.2021 (webinaari)

Aluekoulutus: Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 5.10.2021 (webinaari).

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet voivat osallistua haluamiinsa koulutuksiin.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkla 22.09.2021 § 59

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Tarkastuslautakunnille suunnattujen koulutusten hintatason takia lautakunnan 24.8.2021 tekemä päätös 52/2021 on syytä käsitellä uudelleen.

Lisäksi tarkastuslautakunta on saanut 10.9.2021 KPMG Oy:ltä tarjouksen lautakunnalle suunnatusta etäkoulutuksesta.

Puheenjohtajan ehdotus:

Ehdotus tehdään kokouksessa.

Käsittely: Keskustelun kuluessa puheenjohtaja teki seuraavat ehdotukset:

1. Tarkastuslautakunta hylkää KPMG Oy: 10.9.2021 lähettämän tarjouksen.
2. Halukkaat jäsenet voivat osallistua 5.10.2021 järjestettävään tarkastuslautakuntien koulutuspäivään (aluekoulutus).

Tarkastuslautakunta	§ 52	24.08.2021
Tarkastuslautakunta	§ 59	22.09.2021

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 49	24.08.2021
Tarkastuslautakunta	§ 60	22.09.2021

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma toimikaudelle 2021-2025 ja työohjelma syksyille 2021

Tarkla 24.08.2021 § 49

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Tarkastuslautakunnan työn suunnittelu tapahtuu toimikaudeksi laadittavan arviointisuunnitelman avulla. Arviointisuunnitelmassa osoitetaan kunkin tilivuoden painopistealueet niin, että kaupungin koko toiminta tulee käsiteltyä toimikauden aikana. Arviointisuunnitelma on ohjeellinen, eli sitä voidaan tarvittaessa muuttaa.

Toimikaudeksi laadittava arviointisuunnitelma täsmennetään kullekin tilivuodelle laadittavalla työohjelmalla. Työohjelmassa määritellään arviointisuunnitelman pohjalta kokousten ajankohdat ja kussakin kokouksessa käsiteltävät aiheet sekä kuultaviksi kutsuttavat viranhaltijat tai luottamushenkilöt. Myös työohjelma laaditaan ohjeellisena.

Tarkastuslautakunnan sihteeri on laatinut työohjelmalle pohjan, johon on lisätty lautakunnan vuosikelloasiat.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta:

1. Käy keskustelun vuosien 2021-2025 arviointisuunnitelman painopistealueista.
2. Arviointisuunnitelman käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.
3. Laatii työohjelman syyskaudelle 2021.

Käsittely: Keskustelun kuluessa tarkastuslautakunnan työohjelmaan tehtiin seuraavat lisäysehdotukset:

22.9. pidettävään kokoukseen kutsutaan kaupunginjohtaja ja talousjohtaja aiheena toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus - tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2022

27.10. pidettävään kokoukseen kutsutaan kaupunginjohtaja ja talousjohtaja aiheena Loimaan kaupungin vuoden 2022 talousarvio

17.11. pidettävään kokoukseen kutsutaan sosiaali- ja terveysjohtaja

Tarkastuslautakunta	§ 49	24.08.2021
Tarkastuslautakunta	§ 60	22.09.2021

ja johtava ylilääkäri

Ehdotuksia ei vastustettu, joten puheenjohtaja totesi tarkastuslautakunnan hyväksyneen ehdotukset.

- Päätös:
1. Tarkastuslautakunta kävi keskustelun vuoden 2021-2025 arviointisuunnitelman painopistealueista
 2. Arviointisuunnitelman käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.
 3. Tarkastuslautakunnan työohjelmaan tehdään seuraavat lisäykset:

22.9. pidettävään kokoukseen kutsutaan kaupunginjohtaja ja talousjohtaja aiheena toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus - tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2022

27.10. pidettävään kokoukseen kutsutaan kaupunginjohtaja ja talousjohtaja aiheena Loimaan kaupungin vuoden 2022 talousarvio

17.11. pidettävään kokoukseen kutsutaan sosiaali- ja terveysjohtaja ja johtava ylilääkäri

Pöytäkirjamerkintä:

Arvioinnin asiantuntija Annastiina Holmberg (KPMG) kertoi tarkastuslautakunnalle arviointisuunnitelman laatimisesta. Hän poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana kello 19.15. Materiaalit toimitetaan lautakunnalle sähköpostitse.

Liisa Kannisto poistui kokouksesta 19.15.

Tarkla 22.09.2021 § 60

Valmistelija arkistosihteeri Sami Männistö

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointisuunnitelman laatimista.

Käsittely: Keskustellun kuluessa puheenjohtaja teki seuraavat ehdotukset:

1. Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueita ovat:

Tarkastuslautakunta	§ 49	24.08.2021
Tarkastuslautakunta	§ 60	22.09.2021

Tekniset ja ympäristöpalvelut:	2022 ja 2024
Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	2021 ja 2023
Sivistystyöpalvelut	vaalikausi 2021-2024
Hallinto	vaalikausi 2021-2024

2. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointisuunnitelman laatimista tulevissa kokouksissa.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan työohjelman muutos

Tarkla 22.09.2021 § 61

Tarkastuslautakunta hyväksyi työohjelmaan seuraavan lisäyksen:

15.12. pidettävään kokoukseen kutsutaan Hulmin Huolto Oy:n toimitusjohtaja Hanna Rannanperä.

Liitteet

4

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2021-2022 22.9.2021

Loimaan kaupunki

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Kokouspäivä
22.9.2021Pykälät
53-61**MUUTOKSENHAKUKIELLOT**

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.
	Pykälät 53-61
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:
	Pykälät
	HValL 3 §:n 1 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.
	Pykälät ja valituskieltojen perusteet
	Kunnallinen virkaehtosopimuslaki 26 §

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite
	Loimaan kaupungin tarkastuslautakunta PL 9 32201 LOIMAA Pykälät
	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.
Oikaisuvaatimuksen sisältö	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

ASIAN SAATTAMINEN MARKKINAOIKEUTEEN

Viranomaisen ja aika	Markkinaoikeus PL 118 00131 HELSINKI Pykälät
	Hakemus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.
Valituskielto	Markkinaoikeuden toimivaltaan kuuluvasta asiasta ei saa valittaa kuntalain (365/1995) eikä hallintolainkäyttölain (586/1996) nojalla sillä perusteella, että päätös on julkisista hankinnoista annetun lain (1505/1992) vastainen. Valituskielto perustuu lakiin julkisista hankinnoista annetun lain muuttamisesta (1009/2001) § 9a.

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomainen ja valitusaika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen. Valitusviranomainen, osoite ja postiosoite Turun hallinto-oikeus Sairashuoneenkatu 2-4 20100 TURKU Kunnallisvalitus, pykälät Valitusaika _____ päivää Hallintovalitus, pykälät Valitusaika _____ päivää Muu valitusviranomainen, osoite ja postiosoite , pykälät ja valitusaika _____ päivää
Valituskirja	Valituskirjassa on ilmoitettava • valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite • päätös, johon haetaan muutosta • miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi • muutosvaatimuksen perusteet Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite. Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.
Valitusasia- kirjojen toimitaminen	Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä. Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite Pykälät Valitusasiakirjat on toimitettava ¹⁾: nimi, osoite ja postiosoite Pykälät
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle

Liitetään pöytäkirjaan