

Pöytäkirja: Kouvolan Tarkastuslautakunta 17.05.2023**Aika** 17.05.2023 klo 16:30 - 18:04**Paikka** Kaupungintalo, kokoushuone Manski P098**Asiat**

Asia	Liitteet	Otsikko	Sivu
§ 26		Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 27	1	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 28	2	Vuoden 2022 arviointikertomus	6
§ 29		Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2022	8
§ 30		Muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Lehtomäki Maija	puheenjohtaja	
	Vesala Katriina	varapuheenjohtaja	
	Bragge Tommi	jäsen	
	Ripattila Juha	jäsen	
	Vainio Vesa	jäsen	
	Niemelä Esa	jäsen	
	Lehtonen Janne	jäsen	
	Rönholm Marita	jäsen	

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Muu	Werning Paula	valtuuston pj.	
	Tuomela Ulla-Maija	muu osallistuja, vastuullinen tilintarkastaja	läsnä §:n 29 käsittelyn ajan klo 17:10-17:50
	Ukkonen Anne	sihteeri, arviointipäällikkö	

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Poissa	Eklund-Vuorela Karolina	jäsen	

Pöytäkirjan tarkastus

Maija Lehtomäki, puheenjohtaja

Anne Ukkonen, sihteeri

Tommi Bragge, pöytäkirjan tarkastaja

Katriina Vesala, pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on tarkastettu 18.5.2023.

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Pöytäkirja on nähtävänä

Yleisessä tietoverkossa, Kouvolan kaupungin verkkosivuilla 19.5.2023 lähtien

Lailisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 17.05.2023 § 26**

Hallintosäännön 137 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Kuntalain (410/2015) 103 § 2 mom. mukaan muu toimitus kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 129 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista vähintään neljä päivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla.

Arviointipäällikön ehdotus:

Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Läsnäolotarkastuksen tultua suoritetuksi tarkastuslautakunta totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi.

Pöytäkirjan tarkastajat**Tarkastuslautakunta 17.05.2023 § 27**

Kuntalain (410/2015) 107 §:n mukaisesti toimielimen kokouksista pidetään pöytäkirjaa.

Hallintosäännön 148 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön 149 §:ssä todetaan, että pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kaupungin verkkosivuilla kuntalain 140 §:n mukaisesti salassapitosäännökset huomioiden.

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää valita tämän pöytäkirjan tarkastajiksi tarkastusvuorossa olevat jäsenet Katriina Vesalan ja Tommi Braggen sekä varalle Esa Niemelän.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjan tarkastajiksi Katriina Vesalan ja Tommi Braggen.

Liitteet

Liite 1 Pöytäkirjan tarkastus_tarla_17052023

Vuoden 2022 arviointikertomus**1849/00.03.00.00/2022****Tarkastuslautakunta 25.04.2023 § 24**

Valmistelija: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Tarkastuslautakunnan tehtävät perustuvat Kuntalakiin ja Kouvolan kaupungin hallintosääntöön. Tarkastuslautakunta laatii vuoden aikana arviointisuunnitelman pohjalta tehdyn arvioinnin tuloksista arviointikertomuksen.

Vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta arvioi:

- ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet
- onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Arviointikertomuksen ensimmäinen luonnosversio on ollut luettavissa ja kommenttikierroksella lautakunnan jäsenillä.

Lisätietoja: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen luonnosversiota ja tekee siihen tarvittavat muutos- ja korjausehdotukset jatkokäsittelyä varten.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen luonnoksen ja teki siihen muutokset ja korjaukset seuraavaa käsittelyä varten.

Tarkastuslautakunta 17.05.2023 § 28

Valmistelija: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Arviointikertomus vuodelta 2022 on valmistunut. Se on toimitettu lautakunnan jäsenille erillisenä asiakirjana.

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy vuoden 2022 arviointikertomuksen. Lautakunta oikeuttaa arviointipäällikön vielä hyväksymisen jälkeen tekemään arviointikertomukseen teknisiä korjauksia ja täydennyksiä.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että valtuusto

1. merkitsee tiedoksi arviointikertomuksen vuodelta 2022
2. velvoittaa kaupunginhallituksen ja muut tilivelvolliset huomioimaan arviointikertomuksessa esille nostetut havainnot ja kysymykset ja antamaan esitettyihin kysymyksiin vastineensa valtuustolle ja tiedoksi tarkastuslautakunnalle syyskuun loppuun mennessä.

Lisätietoja: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2022 arviointikertomuksen ja esittää valtuustolle, että valtuusto

1. merkitsee tiedoksi arviointikertomuksen vuodelta 2022
2. velvoittaa kaupunginhallituksen ja muut tilivelvolliset huomioimaan arviointikertomuksessa esille nostetut havainnot ja kysymykset ja antamaan esitettyihin kysymyksiin vastineensa valtuustolle ja tiedoksi tarkastuslautakunnalle syyskuun loppuun mennessä.

Tarkastuslautakunnan hyväksymä arviointikertomus vuodelta 2022 on **liitteenä.**

Liitteet

Liite 2 Kouvola_arviointikertomus_2022_1705 FINAL

Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilikaudelta 2022

4403/02.06.01.03/2023

Tarkastuslautakunta 17.05.2023 § 29

Valmistelija: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus on 27.3.2023 allekirjoittanut tilinpäätöksen vuodelta 2022.

Tarkastuslautakunta on kuullut talousjohtaja Hellevi Kunnaksen esittelyn tilinpäätöksestä kokouksessaan 30.3.2023.

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu tilinpäätösmateriaali erikseen.

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta tilintarkastuskertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielinten jäsenille sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Tilivelvollisten tarkempi määrittely esitetään vuosittain talousarvion yhteydessä.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta.

Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Vastuunalainen tilintarkastaja Partner, JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela BDO Oy:stä on antanut tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022.

Tilintarkastaja esittää tilintarkastuskertomuksessaan tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta. Tilintarkastuskertomus luovutetaan tarkastuslautakunnalle kokouksessa.

Lisätietoja: vastuunalainen tilintarkastaja Partner, JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela, ulla-maija.tuomela(a)bdo.fi

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022
- saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kaupungin valtuustolle
- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille (tilivelvollinen) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022 on **oheismateriaalina**.

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela oli kokouksessa läsnä tämän pykälän käsittelyn ajan klo 17.10 – 17.50.

Oheismateriaali

Tilintarkastuskertomus 17052023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 17.05.2023 § 30

Valmistelija: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965,
anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Arviointipäällikön ehdotus:

Merkitään tiedoksi kokouksessa esiin nousevat muut mahdolliset asiat.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta päätti alustavista kokousajoista syyskaudelle 2023. Seuraavasta kokouksen ajankohdasta päätetään puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja arviointipäällikön kesken.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 26, § 27, § 28

Muutoksenhakukielto

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.