

Pöytäkirja: Kouvolan Tarkastuslautakunta 15.08.2023

Aika 15.08.2023 klo 17:00 - 18:15

Paikka Kokoushuone Kasarminmäki, kaupungintalo

Asiat

Asia	Liitteet	Otsikko	Sivu
§ 31		Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 32		Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 33	1	Tarkastuslautakunnan työohjelma tilikaudelle 2023	6
§ 34	2	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023	8
§ 35		Kutsu arviointikertomuskilpailuun ja arviointiseminaariin	9
§ 36		Seuraavan arviointikuulemisen valmistelu	10
§ 37		Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Lehtomäki Maija	puheenjohtaja	
	Vesala Katriina	varapuheenjohtaja	
	Ripattila Juha	jäsen	
	Eklund-Vuorela Karolina	jäsen	
	Niemelä Esa	jäsen	
	Rönholm Marita	jäsen	

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Muu	Tuomela Ulla-Maija	muu osallistuja, vastuullinen tilintarkastaja	Poistui kokouksesta §:n 34 käsittelyn jälkeen klo 17.45.
	Kanerva Karoliina	sihteeri, vs.arviointipäällikkö	

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Poissa	Bragge Tommi	jäsen	
	Vainio Vesa	jäsen	
	Lehtonen Janne	jäsen	
	Werning Paula	valtuuston pj.	

Pöytäkirjan tarkastus

Maija Lehtomäki, puheenjohtaja

Karoliina Kanerva, sihteeri

Esa Niemelä, pöytäkirjan tarkastaja

Juha Ripattila, pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on tarkastettu 16.8.2023.

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Pöytäkirja on nähtävänä

Yleisessä tietoverkossa, Kouvolan kaupungin verkkosivuilla 17.8.2023 lähtien.

Lailisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 31**

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.

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Läsnäolotarkastuksen tultua suoritetuksi tarkastuslautakunta totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi.

Pöytäkirjan tarkastajat**Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 32**

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.

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää valita tämän pöytäkirjan tarkastajiksi tarkastusvuorossa olevat jäsenet Esa Niemelän ja Juha Ripattilan sekä varalle Karolina Eklund-Vuorelan.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta päätti valita pöytäkirjan tarkastajiksi Esa Niemelän ja Juha Ripattilan.

Tarkastuslautakunnan työohjelma tilikaudelle 2023**5282/00.03.00.00/2023****Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 33**

Valmistelija: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on laadittava arviointisuunnitelma, johon arviointitoiminta perustuu. Arviointityön toteuttamisen helpottamiseksi laaditaan tilikausittainen työohjelma. Tarkastuslautakunta voi, niin päättäessään, antaa arviointisuunnitelman ja työohjelman tiedoksi valtuustolle.

Tarkastuslautakunnan tehtävät voidaan jakaa kolmeen tehtäväkokoaisuuteen: hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointityö ja sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta ja sidonnaisuusilmoitusten antaminen tiedoksi valtuustolle.

Tarkastuslautakunnan työohjelmassa on arvioinnin painopisteinä huomioitu eri vuosina toimialojen palvelut ja konserniyhtiöt.

Luonnos tilikauden 2023 työohjelmaksi on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta käy läpi työohjelman tilikaudelle 2023 ja tekee siihen tarvittavat muutokset ja tarkennukset. Työohjelma lähetetään tiedoksi valtuustolle.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Liitteet

Liite 1 Tarkastuslautakunnan työohjelma, hyväksyty_tarla15082023

Oheismateriaali

Tarkastuslautakunnan työohjelman luonnos_tarla15082023

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023**5283/00.03.00.00/2023****Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 34**

Valmistelija: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä JHT-yhteisö (KL 122 §). Tilintarkastus, sisäinen tarkastus ja tarkastuslautakunta sekä sen alainen arviointi- ja tarkastuspalvelut ovat sopineet työohjelmien sisällöistä. Tilintarkastuksen vuotuinen työohjelma annetaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Tilintarkastaja raportoi vuoden aikana vähintään kaksi kertaa vuodessa työohjelman toteutumisesta sekä olennaisista havainnoista tarkastuslautakunnalle. Yhteenveto koko vuoden tarkastuksista annetaan tilintarkastuskertomuksen yhteydessä. Tarkastuslautakunta seuraa työohjelman toteutumista. Tilintarkastussopimuksen noudattamisen valvonta on tarkastuslautakunnan vastuulla. Tilintarkastaja vastaa tilintarkastuksen tekemisestä, mutta tarkastuslautakunnan velvollisuus on seurata tarkastustyön toteutumista. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan hyvä yhteistyö antaa edellytykset kattavalle ja korkeatasoiselle tilintarkastukselle.

Vastuunalainen tilintarkastaja Partner, JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela esittelee vuodelle 2023 laaditun työohjelman.

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

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 17:45.

Liitteet

Liite 2 Tilintarkastuksen työohjelman esittely tarkastuslautakunnalle Kouvola 2023_salassa pidettävä_tarla15082023

Kutsu arviointikertomuskilpailuun ja arviointiseminaariin**5284/00.03.01/2023****Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 35**

Valmistelija: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Tarkastuslautakunnalle on saapunut kutsu perinteiseen kaupunkien, kuntien ja kuntayhtymien tarkastuslautakuntien arviointikertomuksia koskevaan kilpailuun. Arviointikertomuskilpailun tarkoituksena on kehittää arviointikertomusten sisältöä ja vaikuttavuutta sekä auttaa tarkastuslautakuntia tässä tehtävässä.

Kutsu arviointikertomuskilpailuun ja arviointiseminaariin on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta käy asiasta keskustelun ja päättää osallistutaanko vuoden 2022 arviointikertomuskilpailuun ja arviointiseminaariin.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta päätti osallistua arviointikertomuskilpailuun.

Oheismateriaali

Kutsu arviointikertomuskilpailuun ja arviointiseminaariin_tarla15082023

Seuraavan arviointikuulemisen valmistelu**5282/00.03.00.00/2023****Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 36**

Valmistelija: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Seuraavissa kokouksissa arviointikohteina ovat 5.9.2023 KSS Energia – konserni ja 26.9.2023 Kouvolan Ammattiopisto Oy – konserni.

Arviointilomake etukäteiskysymyksistä yhtiöille on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta käy läpi etukäteiskysymykset arviointikuulemisiä varten ja täydentää kysymyksiä tarpeen mukaan.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Oheismateriaali

Arviointilomake 2023 yhtiöt_tarla15082023

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 15.08.2023 § 37

Valmistelija: vs. arviointipäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Vs. arviointipäällikön ehdotus:

Merkitään tiedoksi kokouksessa esiin nousevat muut mahdolliset asiat.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointipäällikön rekrytoinnista.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 31, § 32, § 33, § 34, § 35, § 36, § 37

Muutoksenhakukielto

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.