

Pöytäkirja: Kouvolan Tarkastuslautakunta 16.01.2024**Aika** 16.01.2024 klo 17:00 - 18:40**Paikka** Kouvolan Ammattiopisto Edukon toimitila, Taitajantie 2 B, Kouvola**Asiat**

| Asia | Liitteet | Otsikko | Sivu |
|-------------|-----------------|---|-------------|
| § 1 | | Laillisuus ja päätösvaltaisuus | 4 |
| § 2 | 1 | Pöytäkirjan tarkastajat | 5 |
| § 3 | | Tarkastuslautakunnan työohjelman mukainen arviointikuuleminen 4: Kouvolan Ammattiopisto Oy (Eduko) | 6 |
| § 4 | | Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2024 | 8 |
| § 5 | | Muut asiat | 10 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Läsnä | Lehtomäki Maija | puheenjohtaja | |
| | Vesala Katriina | varapuheenjohtaja | |
| | Vainio Vesa | jäsen | |
| | Niemelä Esa | jäsen | |
| | Rönholm Marita | jäsen | |
| | Ollila Ari | varajäsen | |
| | Lehtilä Jaana | varajäsen | |

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|------------|-----------------|---|--|
| Muu | Huuskonen Vesa | pöytäkirjanpitäjä | |
| | Tani Petri | asiantuntija, toimitusjohtaja, Eduko Oy | Läsnä kokouksessa §:n 3 käsittelyn aikana |
| | Puhjo Saila | Asiantuntija, taluspäällikkö, Eduko Oy | Läsnä kokouksessa §:n 3 käsittelyn aikana |
| | Nokkanen Tiina | asiantuntija, laatuspäällikkö, Eduko Oy | Läsnä kokouksessa §:n 3 käsittelyn aikana |
| | Kari Katriina | asiantuntija, henkilöstöpäällikkö, Eduko Oy | Läsnä kokouksessa §:n 3 käsittelyn aikana |
| | Suutarinen Heli | asiantuntija, hallintopäällikkö, Eduko Oy | Läsnä kokouksessa §:n 3 käsittelyn aikana |

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|---------------|-------------------------|--|-------------------|
| Poissa | Bragge Tommi | jäsen | |
| | Ripattila Juha | jäsen | |
| | Eklund-Vuorela Karolina | jäsen | |
| | Lehtonen Janne | jäsen | |
| | Werning Paula | valtuuston pj. | |
| | Tuomela Ulla-Maija | muu osallistuja, vastuullinen tilintarkastaja | |

Pöytäkirjan tarkastus

Maija Lehtomäki puheenjohtaja

Vesa Huuskonen sihteeri

Marita Rönholm pöytäkirjan tarkastaja

Ari Ollila pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on tarkastettu 17.1.2024.

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Pöytäkirja on nähtävänä

Yleisessä tietoverkossa, Kouvolan kaupungin verkkosivuilla 18.1.2024 lähtien.

Lailisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 16.01.2024 § 1**

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 toimielin 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 puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajat**Tarkastuslautakunta 16.01.2024 § 2**

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 Marita Rönnholmin ja Janne Lehtosen sekä varalle Tommi Braggen.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta päätti valita pöytäkirjan tarkastajiksi Marita Rönnholmin ja Ari Ollilan.

Liitteet

Liite 1 Tarkastuslautakunnan 16.1.2024 pöytäkirjan tarkastaminen_tala16012024

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukainen arviointikuuleminen 4: Kouvolan Ammattiopisto Oy (Eduko)**5282/00.03.00.00/2023****Tarkastuslautakunta 16.01.2024 § 3**

Valmistelija: arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5964, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi

Kouvolan Ammattiopisto Oy

Omistusosuus 60 %. Perustettu 2021 ja koulutustoiminta alkanut 1.1.2022. Toimitusjohtaja on Petri Tani.

Yhtiön hallitus: Niemi Veikko (pj), Jokinen Mikko (vpj), Kyöstilä Titta, Jaanu Mikko, Sandås Päivi ja Kanerva Karoliina.

Kouvolan Ammattiopisto Oy:n päätoimialana on toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestäminen. Yhtiö voi järjestää muutakin koulutusta, kehitystoimintaa, valmennusta ja konsultointia. Yhtiön toimialana on yleishyödyllisenä yhteisönä erityisesti tarjota ja järjestää toisen asteen koulutusta, aikuiskoulutusta sekä muuta koulutusta ja työelämän kehitystä palvelevaa toimintaa pääosin omana toimintanaan. Yhtiön tarkoituksena ei ole voiton tuottaminen. Yhtiöllä on kokonaan omistettu tytäryhtiö, joka harjoittaa markkinaehtoista elinkeinotoimintaa tuottaen maksullista koulutuspalvelua, kuten täydennys- ja lisäkoulutusta. Kouvolan kaupunki omistaa 60 % yhtiöstä.

Eduko koulutus- ja yrityspalvelut Oy on Kouvolan Ammattiopisto Oy:n kokonaan omistama tytäryhtiö. Yhtiö toimii kilpailluilla koulutusmarkkinoilla, joita ovat esim. TEM-rahoitteinen lisä- ja täydennyskoulutus sekä kotokoulutus, järjestää työelämän pätevyyskorttikoulutuksia sekä toimii koulutusvientimarkkinoilla. Lisäksi se vastaa koko Edukon ruoka- ja ravintopalvelujen tuottamisesta.

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti lautakunta kuulee selvityksen Ammattiopiston toiminnasta ja mahdollisista toiminnan ongelmista. Lautakunnalle esitellään myös yhtiölle asetettujen talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutuminen vuodelta 2023. Lisäksi toimitusjohtaja esittelee tulevaisuuden kehitysnäkymiä.

Oheismateriaalina ammattiopistolle lähetetty ennakkotiedustelu.

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee arviointikuulemisen tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta merkiksi kuulemisen tiedoksi.

Kouvolan Ammattikoulu Oy:n (Eduko) edustajat, toimitusjohtaja Petri Tani, taluspäällikkö Saira Puhjo, laatupäällikkö Tiina Nokkanen, henkilöstöpäällikkö Katriina Kari ja hallintopäällikkö Heli Suutarinen olivat läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Oheismateriaali

16012024 Kouvolan ammattiopistolle lähetetty tiedustelu_tala16012024

Kuvaus Kouvolan Ammattiopiston toiminnasta 2023_tala16012024

Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2024**5625/02.02.00/2023****Tarkastuslautakunta 16.01.2024 § 4**

Valmistelija: arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5964, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi

Kaupunginvaltuusto on 13.11.2023 § 90 hyväksynyt kaupungin talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2027.

Hallintosäännön 60.2 §:n mukaan kaupunginhallitus antaa vuosittain erilliset talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion täytäntöönpano-ohjeet 11.12.2023 § 310.

Kaupunginvaltuuston toimielimille hyväksymä talousarvio sisältää määrärahat ja tuloarviot toimialoittain sekä toimintaa kuvaavat tavoitteet. Talousarvion sitovuustaso kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on vastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja on tiilivollinen palvelun taloudesta. Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimen hyväksyttävä tammikuun 31. päivään mennessä.

Tarkastuslautakunnan alaisuuteen kuuluvan arviointi- ja tarkastuspalvelujen käyttösuunnitelma vastaa vuodelle 2024 laadittua talousarviota.

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävät jakautuvat kolmeen tehtäväkokonaisuuteen:

- arviointitiedon tuottaminen valtuustolle, kuntalaisille ja kaupunkikonsernille toiminnan kehittämiseksi ja päätöksenteon tueksi
- hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen sekä
- sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta.

Arviointikertomuksessa arvioidaan vuosittain, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta 1000 e**TA 2024****KS 2024****Toimintakulut**

Henkilöstökulut

-97

-97

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Palkat ja palkkiot | -77 | -77 |
| Henkilösivukulut | -20 | -20 |
| Eläkekulut | -17 | -17 |
| Muut henkilösivukulut | -3 | -3 |
| Palvelujen ostot | -87 | -87 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 | -1 |
| Muut toimintakulut | -5 | -5 |
| Toimintakulut | -190 | -190 |

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointi- ja tarkastuspalvelujen vuoden 2024 käyttösuunnitelman talousarviossa 2024 esitetyn mukaisesti ja lähettää sen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 16.01.2024 § 5

Valmistelija: arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5964

Tarkastuslautakunnan keskustelee seuraavan kokouksen valmisteluista ja muista ajankohtaisista asioista.

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee keskustelun tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi keskustelun tiedoksi.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5

Muutoksenhakukielto

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.