

**Pöytäkirja: Kouvolan Tarkastuslautakunta 08.10.2024****Aika** 08.10.2024 klo 17:00 - 18:55**Paikka** Kouvolan Vesi Oy, Kauppalankatu 37, 45100 Kouvola**Asiat**

<b>Asia</b>	<b>Liitteet</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
§ 54		Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 55	1	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 56		Arviointikuuleminen 4: Kouvolan Vesi Oy	6
§ 57		Kouvolan kaupungin tilivelvollisten määrittely vuodelle 2025	8
§ 58	2	Saapuneet vastineet vuoden 2023 arviointikertomukseen	10
§ 59		Muut asiat	11

**Osallistujat**

	<b>Nimi</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Lisätiedot</b>
<b>Läsnä</b>	Ylä-Outinen Mia	puheenjohtaja	
	Bragge Tommi	jäsen	
	Ripattila Juha	jäsen	
	Eklund-Vuorela Karolina	jäsen	
	Vainio Vesa	jäsen	
	Laari Sirpa	varajäsen	
	Lehtinen Ville	varajäsen	
	Salminen Usva	varajäsen	

	<b>Nimi</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Lisätiedot</b>
<b>Muu</b>	Huuskonen Vesa	pöytäkirjanpitäjä, arviointipäällikkö	
	Mikkelä Ari	toimitusjohtaja, Kouvolan Vesi Oy	Läsnä kokouksessa §:n 56 aikana klo 17.10 - 18.20
	Kasurinen Outi	hallituksen puheenjohtaja, Kouvolan Vesi Oy	Läsnä kokouksessa §:n 56 aikana klo 17.10 - 18.20

	<b>Nimi</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Lisätiedot</b>
<b>Poissa</b>	Vesala Katriina	varapuheenjohtaja	
	Niemelä Esa	jäsen	
	Lehtonen Janne	jäsen	
	Rönholm Marita	jäsen	
	Werning Paula	valtuuston pj.	
	Tuomela Ulla-Maija	muu osallistuja, vastuullinen tilintarkastaja	

### **Pöytäkirjan tarkastus**

puheenjohtaja Mia Ylä-Outinen

sihteeri Vesa Huuskonen

pöytäkirjan tarkastaja Karolina Eklund-Vuorela

pöytäkirjan tarkastaja Vesa Vainio

Pöytäkirja on tarkastettu 13.10.2024.

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu.

### **Pöytäkirja on nähtävänä**

Yleisessä tietoverkossa, Kouvolan kaupungin verkkosivuilla  
14.10.2024 lähtien.

**Lailisuus ja päätösvaltaisuus****Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 54**

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 jälkeen puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

---

**Pöytäkirjan tarkastajat****Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 55**

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 pöytäkirjan tarkastajiksi tarkastusvuorossa olevat jäsenet Karolina Eklund-Vuorelan ja Vesa Vainion sekä varalle Marita Rönnholmin.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta päätti valita pöytäkirjan tarkastajiksi Karolina Eklund-Vuorelan ja Vesa Vainion.

---

**Liitteet**

Liite 1 Tarkastuslautakunnan kokouksen 8.10.2024 pöytäkirjan tarkastaminen

**Arviointikuuleminen 4: Kouvolan Vesi Oy****7412/00.03.00.00/2024****Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 56**

**Valmistelija:** arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5965, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi.

Kouvolan Vesi Oy on Kouvolan kaupungin 100 % omistama yhtiö. Yhtiö on perustettu 2007 ja aloittanut Kouvolan Vesi Oy:nä 1.9.2014. Toimitusjohtaja on Ari Mikkela. Kouvolan Vesi Oy on vesihuoltolaitos, jonka tehtävänä on huolehtia alueensa vesihuollosta. Asiakkaina on noin 15 500 kotitaloutta, taloyhtiötä ja yritystä. Lisätietoa yhtiön historiasta, strategiasta, organisaatiosta ja toiminnasta löytyy osoitteesta kouvolanvesi.fi.

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti kokouksessa kuullaan Kouvolan Vesi Oy:n katsaus yhtiön toiminnasta. Kokoukseen on kutsuttu myös yhtiön hallituksen puheenjohtaja Outi Kasurinen. Toimitusjohtajan etukäteen lautakunnalle toimittama aineisto on **oheismateriaalina**.

Yhtiön hallitukseen kuuluvat Kasurinen Outi (pj), Jokiranta Kimmo (vpj), Horppu Jari, Korpivaara Pekka, Lammi Maria, Lindström Leo, Sipari Jari ja Sundström Garita.

Toiminnan tavoitteet vuodelle 2024 ovat seuraavat:

<b>Tavoite</b>	<b>Mittari</b>
Liikevoittoprosentti > 10 %	% liikevaihdosta
Omavaraisuusaste $\geq$ 48 %	Omavaraisuusaste %
Talousveden laatu, viranomaisnäytteiden ylitykset 0 kpl/ vuosi	Ylitykset kpl/ vuosi
Vedenjakelu poikki > 12 h, 0 kpl/ vuosi	Yli 12 h kestäneet vedenjakeluhäiriöt kpl / vuosi
Vuosittain saneeratun (ei sis. uudisrakentamista) vesi- ja jätevesiverkoston määrä prosentteina verkoston kokonaismäärästä mukaan lukien keskenkäiset pitkissä hankkeissa	> 0,6 % verkoston kokonaismäärästä, kestävä taso on 1 % pitkällä aikavälillä

Lisätietoja: Toimitusjohtaja Ari Mikkela, puh. 044 2238 709, ari.mikkela(at)kouvolanvesi.fi.

**Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja keskustelun tiedoksi.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen ja keskustelun tiedoksi.

Kouvolan Vesi Oy:n toimitusjohtaja Ari Mikkela ja hallituksen puheenjohtaja Outi Kasurinen olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

\_\_\_\_\_.

Oheismateriaali

Kouvolan Vesi Oy aineisto\_tala08102024

**Kouvolan kaupungin tilivelvollisten määrittely vuodelle 2025**

8133/02.10/2024

**Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 57**

**Valmistelija:** Arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5965, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat valtuustoa lukuun ottamatta kaupungin toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää myönnettävästä vastuuvapaudesta.

Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan esitettävä lausunto mm. sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta muistutuksesta, joka voidaan kohdistaa tilivelvolliseen. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen kuntien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Yleisohjeen tarkoituksena on ohjeistaa tilinpäätöksen laatimista siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan kunnan toiminnasta ja taloudesta. Ohjeessa todetaan, että ”vastuuvapauden myöntämisen kannalta on perusteltua esittää tilivelvolliset toimielimet sekä tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat. Tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet sekä tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.” Kouvolan kaupungin kohdalla tämä tarkoittaa sitä, että tilinpäätöksen yhteydessä esitetään tilivelvollisten määrittelyä käsittelevä teksti ja luettelo tilivelvollisista.

Tilivelvollisten esittäminen myös talousarviossa on perusteltua, sillä valtuuston hyväksymässä talousarviossa asetetaan muun muassa kaupungin johtavien viranhaltijoiden johtamille hallinnollisille kokonaisuuksille toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita sekä vastuu talousarvion noudattamisesta. Tilivelvollisten ja muiden kannalta on selkeämpää, kun he tietävät jo talousarviovuoden alussa, keitä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä annettava vastuuvapauslausuma koskee.



Tilivelvollisuusluettelon ylläpidosta huolehtii tarkastuslautakunta, joka tekee siihen tehtävät olennaiset päivitykset siten, että ajantasainen tieto voidaan toimittaa vuosittain tilinpäätöksen ja talousarvion laatimista varten.

Luettelo tilivelvollisista on **liitteenä**.

**Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ajantasaisen luettelon tilivelvollisista.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

---

Oheismateriaali

Luettelo Kouvolan kaupungin tilivelvollisista vuodelle 2025\_tala08102024

**Saapuneet vastineet vuoden 2023 arviointikertomukseen****8065/00.03.00.00/2024****Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 58**

**Valmistelija:** Arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5965, vesa.huuskonen(at)Kouvola.fi.

Kaupunginvaltuusto (10.6.2024 § 32) on velvoittanut kaupunginhallituksen ja muut tilivelvolliset huomioimaan arviointikertomuksessa esille nostetut kysymykset ja antamaan niistä vastineensa valtuustolle ja tiedoksi tarkastuslautakunnalle syyskuun loppuun mennessä.

Kaupunginhallitus on käsitellyt asiaa (30.9.2024 §) ja päättänyt esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginhallitus päättää

1. hyväksyä tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomuksen johdosta annetut vastineet.
2. ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto päättää merkitä tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomuksen johdosta annetut vastineet tiedoksi.

Kaupunginvaltuusto käsittelee asiaa kokouksessa 7.10.2024. Kaupunginhallituksen hyväksymät vastineet ovat **oheismateriaalina**.

**Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä saadut vastineet tiedoksi ja päättää mahdollisista jatkotoimenpiteistä.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta päätti pyytää kaupunginhallitukselta yksityiskohtaisempaa ja perusteellisempaa vastausta kysymykseen kahdeksan "Millä konkreettisilla toimenpiteillä varmistetaan, että jatkossa kaupunkistrategian edistämistä tukevat tavoitteet saavutetaan paremmin?".

---

**Liitteet**

- Liite Toimialojen vastineet tarkastuslautakunnan kaupunginhallitukselle arviointikertomuksessa  
2 2023 esittämiin kysymyksiin\_tala08102024

## Muut asiat

### Tarkastuslautakunta 08.10.2024 § 59

**Valmistelija:** Arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5965, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi.

Kokouksessa käydään läpi seuraavan kokouksen asiat sekä muut ajankohtaiset tarkastuslautakunnan työskentelyyn vaikuttavat asiat.

#### **Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

#### **Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta päätti merkitä asiat tiedoksi

---

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 54, § 55, § 56, § 57, § 58, § 59**

**Muutoksenhakukielto**

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.