

Tarkastuslautakunta

Aika 16.03.2022 klo 16:04 - 20:32

Paikka Kaupungintalo, kokoustila Tammi, Tehdaskatu 2, 24100 Salo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 14	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenelle	3
§ 15	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	4
§ 16	Ennakkotiedot vuoden 2021 investointien toteutumisesta	5
§ 17	Kaupunginhallituksen puheenjohtajan katsaus ajankohtaisiin asioihin	6
§ 18	Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelun käynnistäminen	7
§ 19	Tarkastuslautakunnan katselmuskierros 1.4.2022	12
§ 20	Selvitys sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2021	14

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Väistö Janne Salomaa Pekka	puheenjohtaja varapuheenjohtaja	puheenjohtajana osan aikaa § 18
	Hägerth Jarmo	jäsen	
	Kirves-Järvinen Taina	jäsen	pöytäkirjantarkastaja
	Lindstedt Marja-Liisa	jäsen	
	Pesonen Sari	jäsen	
	Pohjola Timo	jäsen	pöytäkirjantarkastaja
	Ruokonen Marja	jäsen	
	Sohlman Jutta	jäsen	
	Tuominen Marita	jäsen	
Poissa	Tammi Timo		
Muu	Mannervesi Mika Nikkanen Saku Laakso Sari Maria Smolander Teija	asiantuntija asiantuntija asiantuntija pöytäkirjanpitäjä	läsnä § 14 - 16 läsnä § 17

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä yleisessä tietoverkossa alkaen 25.03.2022

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti. Allekirjoitettu asiakirja on tallennettu sähköisenä Salon kaupungin asianhallintajärjestelmään. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Tarkastuslautakunta

§ 14 16.03.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenelle

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 14

Kuntalain 103 §:n mukaan toimielimen kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Esityslista on lähetetty toimielimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta.

Pöytäkirja tarkastetaan 23.3.2022 ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan 25.3.2022 kuntalain 140 § mukaisesti kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Taina Kirves-Järvinen ja Jarmo Hägerth.
Päätös	Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Taina Kirves-Järvinen ja Timo Pohjola.

Tarkastuslautakunta

§ 15 16.03.2022

Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 15

Toimielimelle on toimitettu kokouksen esityslista. Hallintosäännön 159 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, ellei toimitella muuta päätä.

Hallintosäännön 160 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Päätetään käsitellä asiat ennalta jaetun esityslistan mukaisesti.
Päätös	Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 16 16.03.2022

Ennakkotiedot vuoden 2021 investointien toteutumisesta

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 16
40/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija Sisäinen tarkastaja, Sari laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 02 778 2012

Tarkastuslautakunta on kutsunut kaupunkikehitysjohtaja Mika Mannerveden kertomaan ennakkotietoja vuoden 2021 investointien toteutumisesta.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee saadun esittelyn tiedoksi.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan jäsen Jarmo Hägerth saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.31.

Pöytäkirjaan merkitään, että Mika Mannervesi poistui kokouksesta esittelyn jälkeen klo 16.46.

Tiedoksianto

Tarkastuslautakunta

§ 17 16.03.2022

Kaupunginhallituksen puheenjohtajan katsaus ajankohtaisiin asioihin

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 17
40/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 02 778 2012

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Saku Nikkanen on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen kertomaan ajankohtaisista asioista.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun esittelyn tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Saku Nikkanen poistui kokouksesta esittelyn jälkeen klo 17.46.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunta piti tauon klo 17.47-17.59.

Tiedoksianto

Tarkastuslautakunta	§ 11	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022

Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelun käynnistäminen

Tarkastuslautakunta 16.02.2022 § 11

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, p. 02 778 2012

Kuntalain 121 §:ssä on määritelty, että tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan tehtäväksi on määritelty arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunnan jäsenille on nimetty hallinnon seurantavastuut tarkastuslautakunnan kokouksissa 30.9.2021 § 22 ja 13.10.2021 § 31. Seurantavastuut ovat seuraavat:

Kaupunginhallitus, konserni- ja omistajaohjaus sekä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

- Pekka Salomaa, Timo Tammi ja Timo Pohjola

Kaupunkikehityslautakunta

- Timo Pohjola ja Jarmo Hägerth

Liikelaitos Salon Vesi

- Marja-Liisa Lindstedt ja Taina Kirves-Järvinen

Opetuslautakunta

- Taina Kirves-Järvinen ja Jutta Sohlman

Rakennus- ja ympäristölautakunta

- Marja Ruokonen ja Timo Tammi

Vapaa-ajan lautakunta

- Marja-Liisa Lindstedt ja Marja Ruokonen

Sosiaali- ja terveyslautakunta

- Janne Väistö, Sari Pesonen, Jutta Sohlman ja Marita Tuominen

Hallinnon seurantavastuussa nimettyjen osa-alueiden lisäksi arviointikertomuksessa tulee arvioida laajasti esimerkiksi koko kuntakonsernin toimintaa, valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista, strategiaa, talouden tasapainottamista ja muita ajankohtaisia asioita.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 11 16.02.2022
§ 18 16.03.2022

Hallinnon seurantavastuussa olevat työryhmät kokoontuvat erikseen sopiminaan ajankohtina työstämään arviointikertomukseen tulevaa aineistoa. Lisäksi puheenjohtajisto aikatauluttaa omat palaverinsa tekstiluonnosten läpikäymistä varten. Kokoontumisiin on mahdollista varata kaupungintalolta tiloja. Näiden varaukset voi hoitaa olemalla yhteydessä tarkastussihteriin.

Jäsenten käytössä on sähköisen kokoushallinnan aineistoissa aiemmat arviointikertomukset, kuulemisiin liittyvät arviointilomakkeet ja kuulemisista laaditut muistiinpanot. Lisäksi toimielimet käsittelevät pääsääntöisesti helmikuun aikana toimintakertomukset ja tilinpäätöstiedot, joita voi hyödyntää arviointikertomukseen nostettavien asiakokonaisuuksien tietolähteenä.

Työ aloitetaan hallinnon seurantavastuussa olevien ryhmien esiin nostamien asiakokonaisuuksien läpikäynnillä. Sähköiseen kokoushallintaan on tallennettu esimerkki, miten tietoja voi mahdollisesti toimittaa. Ryhmien tulee toimittaa tekemänsä nostot tarkastussihterille maanantaihin 14.3.2022 mennessä, jonka jälkeen aineistot ovat jäsenten nähtävissä sähköisessä kokoushallinnassa. Sähköisessä kokoushallinnassa on kansio Arviointikertomus 2021, johon kaikki asiaan liittyvä aineisto kootaan yhteisesti nähtäville.

Lautakunta käy läpi tehdyt nostot ja päättää yhteisesti arviointikertomukseen nostettavat asiakokonaisuudet. Näistä työntekijät työstävät tekstiluonnokset lautakunnan käsiteltäväksi. Tilintarkastaja avustaa lautakuntaa talouteen liittyvien asiakokonaisuuksien kokoamisessa.

Puheenjohtaja on laatinut alustavan sisällysluettelon arviointikertomuksesta ja se on lähetetty jäsenille sähköpostin liitteenä ja on tallennettu sähköiseen kokoushallintaan.

Tarkastuslautakunnan kevään kokouksien työohjelmassa on jokaisessa tulevassa kokouksessa aiheena arviointikertomuksen valmistelu. Alustava aikataulu arviointikertomuksen työstämiseksi on seuraava:

Tarkastuslautakunnan kokous 16.3.2022

Vuoden 2020 arviointikertomuksesta edelleen esiin nostettavat asiakokonaisuudet.

Hallinnon seurantavastuussa olevien ryhmien esiin nostamien asiakokonaisuuksien läpikäynti ja päätös jatkotyöstämisestä.

Tarkastuslautakunnan kokous 13.4.2022

Arviointikertomuksen tekstiluonnosten muokkaus.

Tarkastuslautakunnan kokous 11.5.2022

Arviointikertomuksen tekstiluonnosten muokkaus.

Tarkastuslautakunta	§ 11	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022

Arviointikertomuksen allekirjoitus.

Salon kaupunginhallintosäännön 175 §:n mukaan katselmuksesta, neuvottelusta tai muusta toimituksesta, johon toimielimen jäsen osallistuu toimielimen päätöksen perusteella ja josta laaditaan pöytäkirja tai muistio, maksetaan ko. toimielimen kokouspalkkio.

Työryhmän jäsenille korvataan arviointikertomuksen valmisteluun tarvittu työaika toimituspalkkiona. Arviointikertomuksen valmistelusta tehdään muistio, jossa mainitaan osallistujat (vähintään kaksi henkilöä), päivämäärä, aihe, kokoontumispaikka ja käytetty aika.

Vuoden 2021 arviointikertomuksen toimituspalkkioiden maksatusta varten laaditut muistiot toimitetaan tarkastussihteerille. Palkkioiden maksatuksen hyväksyy sisäinen tarkastaja.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelun käytännön toimenpiteistä, kuten arviointikertomukseen nostettavien asiakohtien toimittamisen aikataulusta, tekstiluonnosten läpikäynnistä sekä yleisesti arviointikertomuksen laatimiseen liittyvistä työskentelytavoista.
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta päätti, että jäsenistö kokoontuu omissa työryhmissä erikseen sopiminaan ajankohtina työstämään arviointikertomukseen nostettavia asiakokonaisuuksia. Tarkastuslautakunta päätti, että työryhmät kokoontuvat tarpeelliseksi katsomansa määrän asioiden työstämiseksi.</p> <p>Ryhmiin tulee toimittaa tekemänsä nostot tarkastussihteerille maanantaihin 14.3.2022 mennessä, jonka jälkeen aineistot ovat jäsenten nähtävissä sähköisessä kokoushallinnassa.</p> <p>Tarkastuslautakunta käsittelee seuraavassa kokouksessa vuoden 2020 arviointikertomuksesta edelleen esiin nostettavat asiat ja käy läpi työryhmien esiin nostamia asiakokonaisuuksia. Tarkastuslautakunta päätti hyödyntää puheenjohtajan laatimaa sisällysluetteloa työn lähtökohtana.</p>
Tiedoksianto	-
Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 18 559/00.03.00.01/2022	
Valmistelija	Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi , 02 778 2012

Tarkastuslautakunta	§ 11	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022

Tarkastuslautakunta on päättänyt alustavan aikataulun mukaan käsitellä tässä kokouksessa vuoden 2020 arviointikertomuksesta edelleen nostettavia asiakokonaisuuksia.

Tarkastuslautakunnan jäsenistö on kokoontunut omissa työryhmissä työstämään arviointikertomukseen nostettavia asiakokonaisuuksia. Ryhmät ovat toimittaneet materiaalin 14.3. mennessä tarkastussihteerille ja materiaali on jäsenten nähtävissä sähköisessä kokoushallinnassa.

Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää esiin nostettavat asiakokonaisuudet ja sopii jatkotyöstämisestä.

Aiempina vuosina puheenjohtajisto on kokoontunut ennen kokousta käsittelemään tekstiluonnoksia.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	<p>Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksesta edelleen esiin nostettavat asiakokonaisuudet. Lisäksi tarkastuslautakunta päättää työryhmien esiin nostamien asiakokonaisuuksien jatkotyöstämisestä.</p> <p>Puheenjohtajisto päättää tekstiluonnosten läpikäymisen aikataulusta.</p>
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta kävi läpi työryhmien esiin nostamia asioita.</p> <p>Tarkastuslautakunta päätti, että työryhmät edelleen työstävät arviointikertomukseen nostettavia asioita omissa työryhmissä ja toimittavat materiaalin 28.3.2022 mennessä tarkastussihteerille.</p> <p>Puheenjohtajisto kokoontuu viikolla 13 työstämään arviointikertomukseen nostettavia asioita.</p> <p>Tarkastuslautakunta päätti pitää erillisen Iltakoulun arviointikertomuksen laadintaan liittyen 28.4.2022 kello 16.00 alkaen.</p> <p>Pöytäkirjaan merkitään, että Pekka Salomaa poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan alaisten asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimii kaupunkikehityslautakunnan 2. varapuheenjohtajana.</p> <p>Pöytäkirjaan merkitään, että Marja Ruokonen poistui kokouksesta kaupunginhallituksen alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska on ollut kaupungin-hallituksen jäsen kaudella 2017-2021.</p> <p>Pöytäkirjaan merkitään, että Janne Väistö poistui kokouksesta konserni- ja omistajaohjauksen asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimi Salon seudun koulutuskuntayhtymän hallituksen varajäsenenä kaudella 2017-2021. Tämän asian käsittelyn aikana tarkastuslautakunnan 1. puheenjohtaja Pekka Salomaa toimi kokouksen puheenjohtajana.</p>

Tarkastuslautakunta	§ 11	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 18	16.03.2022

Pöytäkirjaan merkitään, että Marja-Liisa Lindstedt poistui kokouksesta konserni- ja omistajaohjauksen asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimii Salon seudun koulutuskuntayhtymän valtuuston jäsenenä ja tarkastus-lautakunnan varajäsenenä.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan jäsen Marja Ruokonen poistui kokouksesta klo 20.01.

Tiedoksianto -

Tarkastuslautakunta	§ 12	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 19	16.03.2022

Tarkastuslautakunnan katselmuskierros 1.4.2022

Tarkastuslautakunta 16.02.2022 § 12

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi , 02 778 2012
	<p>Tarkastuslauta on perinteisesti tehnyt syyskaudella päivän mittaisen katselmuskierroksen, jonka aikana ollaan tutustuttu kaupungin toimialojen toimintaan ja toimipisteisiin sekä alueen keskeisiin toimijoihin.</p> <p>Tarkastuslautakunta päätti 30.9.2021 kokouksessaan toteuttaa katselmuskierroksen ja siirtää sen ajankohtaa koronapandemian takia alkuvuoteen 2022.</p> <p>Katselmuskierros on suunniteltu järjestettäväksi työohjelman mukaan 1.4.2022.</p>
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää katselmuskierroksen toteuttamisesta ja sen mahdollisista käyntikohteista.
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta päätti toteuttaa katselmuskierroksen 1.4.2022.</p> <p>Tarkastuslautakunta kävi keskustelua katselmuskierroksen käyntikohteista ja päätti, että katselmuskierroksen ohjelmaluonnos esitetään seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.</p>
Tiedoksianto	-

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 19
559/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi , 02 778 2012
	<p>Tarkastuslautakunta päätti edellisessä kokouksessa toteuttaa katselmuskierroksen perjantaina 1.4.2022. Katselmuskierroksen ohjelmaluonnos on oheismateriaalina.</p>
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää katselmuskierroksen ohjelman.

Tarkastuslautakunta	§ 12	16.02.2022
Tarkastuslautakunta	§ 19	16.03.2022

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan katselmuskierroksen viimeiseksi kohteeksi lisätään Salon Vuokratalot Oy. Muilta osin tarkastuslautakunta hyväksyi katselmuskierroksen ohjelman.

Tiedoksianto

Tarkastuslautakunta

§ 20 16.03.2022

Selvitys sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2021

Tarkastuslautakunta 16.03.2022 § 20
1409/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 02 778 2012

Salon kaupungin hallintosäännön pykälässä 100 Kaupunginjohtajan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät on määritelty siten, että kaupunginjohtaja antaa tarkastuslautakunnalle vuosittain selvityksen siitä, miten sisäistä tarkastusta on ohjeistettu ja sen toimintaa seurattu ja hyödynnetty.

Kaupunginjohtaja on toimittanut tarkastuslautakunnalle liitteenä olevan selvityksen sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2021.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto

Liitteet

Liite [1]

Selvitys sisäisen tarkastuksen
toiminnasta vuonna 2021

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 14, § 15, § 16, § 17, § 18, § 19, § 20

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.