

Tarkastuslautakunta

Aika 20.03.2024 klo 16:02 - 18:15

Paikka Kaupungintalo, kokoustila Tammi, Tehdaskatu 2, Salo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 30	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenelle	3
§ 31	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	4
§ 32	Tarkastuslautakunnan katselmuskierros	5
§ 33	Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelun jatkaminen	7
§ 34	Tiedoksi tulleet asiat	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Väistö Janne Ruokonen Marja Tammi Timo Hänninen Mika Järvinen Ari Kirves-Järvinen Taina Lindstedt Marja-Liisa Pesonen Sari Sohlman Jutta Tuominen Marita	puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja 2. varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen	pöytäkirjantarkastaja pöytäkirjantarkastaja
Poissa	Hägerth Jarmo		
Muu	Laakso Sari Maria Smolander Teija	tekninen sihteeri pöytäkirjanpitäjä	

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä yleisessä tietoverkossa alkaen 28.03.2024

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

Tarkastuslautakunta

§ 30 20.03.2024

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

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 30

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 27.3.2024 ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan 28.3.2024 kuntalain 140 § mukaisesti kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Jutta Sohlman ja Jarmo Hägerth.
Päätös	<p>Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Jutta Sohlman ja Mika Hänninen.</p> <p>Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunta on 15.9.2021 § 7 päättänyt, että sisäisellä tarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa. Tilintarkastaja on 6.3.2024 tilintarkastuksen väliraporttia esitellessään esittänyt, että sisäinen tarkastaja ei voi olla asiantuntijana tarkastuslautakunnan kokouksissa säännöllisesti, mutta teknisenä sihteerinä läsnäolo on mahdollista. Tarkastuslautakunta on merkinnyt saadun väliraportin tiedoksi. Kaupungin organisaatiossa selvitetään töiden organisoimista jatkossa. Asian ollessa vielä valmistelussa tarkastuslautakunta päättää, että sisäinen tarkastaja voi olla läsnä ja hänellä on puheoikeus kokouksissa, sillä hän teknisesti avustaa tarkastuslautakuntaa työssään ja arviointikertomuksen loppuun saattamisessa keväällä 2024.</p>

Tarkastuslautakunta

§ 31 20.03.2024

Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 31

Toimielimelle on toimitettu kokouksen esityslista. Hallintosäännön 156 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, ellei toimitella muuta päätä.

Hallintosäännön 157 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

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

Tarkastuslautakunta	§ 27	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 32	20.03.2024

Tarkastuslautakunnan katselmuskierros

Tarkastuslautakunta 06.03.2024 § 27

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi , 02 778 2012
	<p>Tarkastuslautakunta on perinteisesti tehnyt päivän mittaisen katselmuskierroksen, jonka aikana on tutustuttu kaupungin toimialojen toimintaan ja toimipisteisiin sekä alueen keskeisiin toimijoihin</p> <p>Tarkastuslautakunta on 8.11.2023 § 80 hyväksynyt tarkastuslautakunnan työohjelman ja päättänyt kevään kokouspäivien lisäksi toteuttaa perinteisen katselmuskierroksen 5.4.2024.</p>
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää katselmuskierroksen käyntikohteista.
Päätös	Tarkastuslautakunta päätti katselmuskierroksen käyntikohteista ja katselmuskierroksen suunnittelu ja aikataulutus aloitetaan käyntikohteiden kanssa tämän pohjalta.
Tiedoksianto	-

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 32
5024/00.03.00.00.01/2023

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi , 02 778 2012
	<p>Tarkastuslautakunta päätti 6.3.2024 kokouksessa 5.4.2024 järjestettävän katselmuskierroksen käyntikohteet. Vierailukohteiden kanssa on sovittu tarkemmat järjestelyt ja aikataulut päivän kulun suhteen. Oheismateriaalina on katselmuskierroksen 5.4.2024 ohjelma.</p> <p>Tarkastuslautakunta keskustelee valmistautumisesta katselmuskierrokseen ja päättää kuljetusjärjestelyistä.</p>
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää katselmuskierroksen kokoontumisaikataulun ja kuljetusjärjestelyt.
Päätös	Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelun jatkaminen

Tarkastuslautakunta 22.11.2023 § 87

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 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 kokouksessa 27.9.2023 seuraavasti:

Kaupunginhallitus, konserni- ja omistajaohjaus sekä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

- Marja Ruukonen, Timo Tammi ja Janne Väistö

Kaupunkikehityslautakunta

- Venla Elovaara ja Jarmo Hägerth

Liikelaitos Salon Vesi

- Marja Ruukonen ja Jarmo Hägerth

Opetuslautakunta

- Taina Kirves-Järvinen ja Jutta Sohlman

Rakennus- ja ympäristölautakunta

- Venla Elovaara ja Janne Väistö

Vapaa-ajan lautakunta

- Taina Kirves-Järvinen, Marita Tuominen ja Sari Pesonen

Strategian toteutuminen ja ohjelmat

- Pekka Salomaa ja Marja-Liisa Lindstedt

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Lautakunta on päättänyt, että 22.11.2023 kokouksessa käsitellään jäsenten esiin nostamia havaintoja arviointikertomukseen.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelun käytännön toimenpiteistä.
Päätös	Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelun aloittamisen toimenpiteistä sekä kevätkauden tarkastuslautakunnan kuultavaksi kutsuttavista henkilöistä, aiheista ja aikatauluista. Jäsenten esiin nostamia havaintoja arviointikertomukseen käsitellään tarkemmin seuraavissa kokouksissa.
Tiedoksianto	-

Tarkastuslautakunta 17.01.2024 § 5

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

Tarkastuslautakunnan jäseniä on pyydetty tekemään omilta vastuualueiltaan havaintoja arviointikertomukseen nostettavista asiakokonaisuuksista. Nämä oli tarkoitus käsitellä 22.11.2023 kokouksessa, mutta jäivät aikataulullisista syistä silloin läpikäymättä. Jäseniä on informoitu, että asiakokonaisuudet käydään läpi tässä kokouksessa.

Tarkastuslautakunnan jäsenille on nimetty hallinnon seurantavastuut tarkastuslautakunnan kokouksessa 27.9.2023. Tämän jälkeen tarkastuslautakunnan kokoonpanossa on tapahtunut muutoksia, jonka vuoksi uuden jäsenen vastuualue nimetään kokouksessa. Lisäksi käydään läpi jäsenten mahdolliset esteellisyydet.

Tarkastuslautakunnalle on tallennettu kokousintraan luonnosversio arviointikertomuksesta, jossa on tekstiluonnokset tarkastuslautakunnan nostamista asiakokonaisuuksista syksyn kuulemisten perusteella.

Kokousintraan on myös tallennettu luonnos arviointikertomuksen laadinnan aikataulusta.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päivittää hallinnon seurantavastuut ja jäsenten esteellisyydet.

Tarkastuslautakunta keskustelee jäsenten omilta vastuualueilta tekemistä nostoista ja päättää arviointikertomuksen laadinnan aikatauluista ja toimenpiteistä.

Päätös

Tarkastuslautakunnan jäsenille on nimetty hallinnon seurantavastuut tarkastuslautakunnan 27.9.2023 kokouksessa. Tämän jälkeen tarkastuslautakunnan kokoonpanossa on tapahtunut muutoksia, jonka vuoksi uuden jäsenen Mika Hännisen hallinnon seurantavastuualue nimettiin kokouksessa. Mika Hännisen seurantavastuualueena on kaupunkikehityslautakunta ja rakennus- ja ympäristölautakunta.

Tarkastuslautakunta päivitti jäsenten ja paikalla olleen varajäsenen ilmoittamat esteellisyydet ennen arviointikertomuksen valmistelun jatkamista.

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen tämän hetkistä luonnosta ja käsitteli lautakunnan jäsenten arviointikertomukseen tekemiä nostoja.

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

Pöytäkirjaan merkitään, että lautakunta ei käsitellyt arviointikertomusluonnoksen konserniyhtiöistä Salon Vuokratalot Oy:n asiaa. Asia käsitellään keväällä myöhemmin, kun on saatu Salon Vuokratalot Oy:n esittely.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä Liikelaitos Salon Veden asiakokonaisuuksien ajaksi, koska on Liikelaitos Salon Veden johtokunnan jäsen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä toimii kaupunkikehityslautakunnan palveluissa.

Pöytäkirjaan merkitään, että varajäsen Pasi Lehti poistui kokouksesta rakennus- ja ympäristölautakunnan asioiden käsittelyn aikana, koska toimii rakennus- ja ympäristölautakunnan varajäsenenä.

Pöytäkirjaan merkitään, että Jarmo Hägerth poistui kokouksesta vapaa-ajan lautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska toimii Kunnari Salo ry:n puheenjohtajana.

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä vapaa-ajan lautakunnan alaisten asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimii Vilpas ry puheenjohtajana.

Pöytäkirjaan merkitään, että Taina Kirves-Järvinen poistui kokouksesta tämän pykälän aikana klo 19.12.

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan jäsenten tässä kokouksessa tehdyt nostot lisätään arviointikertomusluonnokseen ja niiden perusteella laadittu arviointikertomusluonnos tallennetaan luottamushenkilöiden kokousintraan ennen seuraavaa kokousta. Tarkastuslautakunta päätti, että jäsenet edelleen käyvät läpi oman vastualueensa keskeisiä nostoja, jotka käydään läpi seuraavassa kokouksessa.

Tiedoksianto -

Tarkastuslautakunta 14.02.2024 § 17

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

Tarkastuslautakunnalle on tallennettu kokousintraan luonnosversio arviointikertomuksesta, johon on lisätty tekstiluonnokset, jotka on laadittu edellisessä kokouksessa läpikäytyjen työryhmien nostojen perusteella.

Arviointikertomuksen laadinnan aikataulun mukaisesti työryhmät edelleen käyvät läpi oman vastualueensa keskeisiä nostoja ja esittävät näkemyksiään tarvittavista taulukoista, kuvista ja muusta arviointikertomukseen liitettävästä materiaalista.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen valmistelun jatkosta.

Päätös Tarkastuslautakunnan kokouksen 24.4.2024 osalta on tullut tarve muuttaa kokouksen alkamisajankohtaa. Tarkastuslautakunnan jäseniltä on kartoitettu sähköpostitse mahdollisuutta osallistua päiväkokoukseen ja muuttaa kokouksen alkamisajankohtaa.

Tarkastuslautakunta päätti, että 24.4.2024 kokous muutetaan alkavaksi klo 8.00.

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen tämän hetkistä luonnosta ja käsitteli edelleen lautakunnan jäsenten arviointikertomukseen tekemiä nostoja.

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä Liikelaitos Salon Veden asiakokonaisuuksien ajaksi, koska on Liikelaitos Salon Veden johtokunnan jäsen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä toimii kaupunkikehityslautakunnan palveluissa.

Pöytäkirjaan merkitään, että Jarmo Hägerth poistui kokouksesta vapaa-ajan lautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska toimii Kunnari Salo ry:n puheenjohtajana.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä vapaa-ajan lautakunnan alaisten asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimii Vilpas ry puheenjohtajana.

Tarkastuslautakunta päätti, että arviointikertomuksen laadintaa jatketaan edelleen aikaisemmin laaditun työohjelman mukaisesti eli seuraavassa kokouksessa 20.3.2023 käydään läpi työryhmien nostot tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen osalta.

Tiedoksianto -

Tarkastuslautakunta 06.03.2024 § 28

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

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen työstämistä aikaisemmin laaditun työohjelman mukaisesti ja käy läpi työryhmien nostot tällä hetkellä saatavissa olevien toimielinten tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen osalta.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen valmistelun jatkosta.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen työstämistä seuraavassa kokouksessa ja tuolloin käydään läpi tavoitteiden toteutumista tilinpäätöstietojen ohella.

Tiedoksianto -

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 33

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

5024/00.03.00.00.01/2023

Valmistelija

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

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen työstämistä käymällä läpi tilinpäätös- ja toimintakertomustietoja.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen valmistelun jatkosta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päivitti ennen arviointikertomuksen valmistelun jatkamista esteellisyyksistä pidettävää listaa 5.2.2024 valitun jäsenen Ari Järvisen osalta.

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen tämän hetkistä luonnosta läpi kohta kohdalta.

Pöytäkirjaan merkitään, että Ari Järvinen poistui kokouksesta esteellisenä Salon Vuokratalot Oy:n käsittelyn ajaksi, koska on toiminut Salon Vuokratalot Oy:n hallituksen jäsenenä vuoden 2023 aikana.

Pöytäkirjaan merkitään, että Marja-Liisa Lindstedt poistui kokouksesta esteellisenä Salon seudun koulutuskuntayhtymän asiakokonaisuuden käsittelyn ajaksi, koska toimii Salon seudun koulutuskuntayhtymän valtuuston jäsenenä ja tarkastuslautakunnan varajäsenenä.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä Liikelaitos Salon Veden asiakokonaisuuksien ajaksi, koska on Liikelaitos Salon Veden johtokunnan jäsen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä toimii kaupunkikehityslautakunnan palveluissa.

Pöytäkirjaan merkitään, että Sari Pesonen poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä tuottaa palveluja kaupunkikehityslautakunnan toimialalle.

Pöytäkirjaan merkitään, että Ari Järvinen poistui kokouksesta esteellisenä rakennus- ja ympäristövalvonnan asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska on rakennus- ja ympäristölautakunnan varajäsen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä vapaa-ajan lautakunnan alaisten asiakokonaisuuksien käsittelyn ajaksi, koska toimii Vilpas ry puheenjohtajana.

Tarkastuslautakunta	§ 87	22.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	17.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 17	14.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 28	06.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	20.03.2024

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen työstämistä seuraavassa kokouksessa ja tuolloin käydään läpi tavoitteiden toteutumista tilin-päätöstietojen sekä muiden julkaistujen raporttien ohella.

Tiedoksianto

-

Tarkastuslautakunta

§ 34 20.03.2024

Tiedoksi tulleet asiat

Tarkastuslautakunta 20.03.2024 § 34

Toimielimelle tuodaan tiedoksi seuraavat asiat:

Sitran rahoittaman hankkeen kuntalaisosallisuuden lisäämisestä aloitustapaaminen on pidetty 13.3.2024.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 30, § 31, § 32, § 33, § 34

Muutoksenhakukielto

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