

Tarkastuslautakunta

Aika 19.04.2024 klo 08:30 - 09:56

Paikka Sastamalan kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 19	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 20	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 21	Tilinpäätös 2023	5
§ 22	Sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 ja raportointi vuodelta 2023	6
§ 23	Tarkastuslautakunnan havainnot seurantavastuualueista	9
§ 24	Arviointikertomus vuodelta 2023	10
§ 25	Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Iso-Kukkula Mirva Tuominen Mauri Lakkinen Sinikka Oksanen Kari Suomela Hannu Ylikomi Riitta Holopainen Iida	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen tilintarkastaja	Teams-yhteys Teams-yhteys
Poissa	Plysjuk Paula		
Muu	Kosonen Anne	vs. talousjohtaja	§ 21

Allekirjoitukset

Mirva Iso-Kukkula puheenjohtaja asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu	Iida Holopainen pöytäkirjanpitäjä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu
---	---

Käsitellyt asiat

19 - 25

Pöytäkirjan tarkastus Sastamala 19.4.2024

Riitta Ylikomi pöytäkirjantarkastaja asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu	Hannu Suomela pöytäkirjantarkastaja asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu
--	---

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Sastamalan kaupungin tietoverkossa (www.sastamala.fi) 23.4.2024
alkaen

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLTK 19.04.2024 § 19

Hallintosäännön 143 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimitella kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKLTK 19.04.2024 § 20

Tarkastuslautakunta on päättänyt 16.12.2022 § 71, että tarkastuslautakunnan kokousten pöytäkirjat tarkastetaan sähköisesti kokouksen jälkeen kahden pöytäkirjantarkastajan toimesta ja allekirjoitetaan seuraavassa kokouksessa. Pöytäkirjantarkastajat valitaan aakkosjärjestyksessä.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Paula Plysjuk ja Hannu Suomela.

Päätös

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Riitta Ylikomi ja Hannu Suomela.

Tilinpäätös 2023

TARKLTK 19.04.2024 § 21
11/02.06.01.03/2024

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnot ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Vs. talousjohtaja Anne Kosonen on kutsuttu kokoukseen esittelemään tilinpäätöstä vuodelta 2023.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saadun selvityksen.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginhallitus § 58
Tarkastuslautakunta § 22

25.03.2024
19.04.2024

Sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 ja raportointi vuodelta 2023

KHALL 18.12.2023 § 262

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kaupungille ja kaupunkikonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Kuntalain (410/2015) 14.2 §:n 7 kohdan mukaisesti valtuusto päättää kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen järjestämisvastuu on 39 §:n mukaisesti kaupunginhallituksella.

Sastamalan kaupunginvaltuusto on 12.12.2022 § 61 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginhallituksen 27.1.2020 päivittämässä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa on määritelty tarkemmat toteuttamistavat.

Toimialat (ml. liikelaitos) laativat vuosittain suunnitelman ja raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omassa toiminnassaan. Suunnitelmien ja raportoinnin tarkoituksena on varmistaa asianmukainen ja riittävä toimintamalli sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja käytännön toteuttamisesta ottaen huomioon kunkin toimialan erityispiirteet. Suunnitelmat ja raportit laaditaan yhtenäisen mallin mukaisesti ja ne saatetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle sekä edelleen tarkastuslautakunnalle. Kaupunginhallituksen toimintakertomuksessa antama selonteko perustuu toimialojen raportointiin tietoihin.

Toimialojen sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 ovat oheismateriaalina. Vuoden 2023 toimintaa koskevat raportit saatetaan kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen yhteydessä.

Valmistelija hallintojohtaja Tapio Rautava, vs. talousjohtaja Anne Kosonen

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi toimialojen sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 ja saattaa ne tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja hallintojohtaja Tapio Rautava, puh. 040 488 0202

Kaupunginhallitus § 58
Tarkastuslautakunta § 22

25.03.2024
19.04.2024

KHALL 25.03.2024 § 58

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kaupungille ja kaupunkikonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Kuntalain (410/2015) 14.2 §:n 7 kohdan mukaisesti valtuusto päättää kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen järjestämisvastuu on 39 §:n mukaisesti kaupunginhallituksella.

Sastamalan kaupunginvaltuusto on 12.12.2022 § 61 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginhallitus on 28.1.2019 hyväksytyssä ja 27.1.2020 päivitettyssä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa määritellyt tarkemmat toteuttamistavat.

Toimialat (ml. liikelaitos) laativat vuosittain suunnitelman ja raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omassa toiminnassaan. Suunnitelmien ja raportoinnin tarkoituksena on varmistaa asianmukainen ja riittävä toimintamalli sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja käytännön toteuttamisesta ottaen huomioon kunkin toimialan erityispiirteet. Suunnitelmat ja raportit laaditaan yhtenäisen mallin mukaisesti ja ne saatetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle sekä edelleen tarkastuslautakunnalle. Kaupunginhallituksen toimintakertomuksessa antama selonteko perustuu toimialojen raportoihin tietohin.

Kaupungin toimintakertomuksessa raportoidaan myös konsernivalvonnan järjestämisestä. Konserniohjaus ja -valvonta perustuvat kuntalakiin sekä valtuuston 21.2.2022 hyväksymään konserniohjeeseen. Konserni- ja elinvoimajaosto on 12.3.2024 omalta osaltaan hyväksynyt yhteenvedon Sastamalan kaupunkikonsernin vuoden 2023 toiminnasta ja taloudesta kaupungin tilinpäätökseen sisällytettäväksi. Yhteenvedo sisältää myös selonteon konsernivalvonnan järjestämisestä.

Toimialojen sisäisen valvonnan raportit vuodelta 2023, näitä koskeva kooste ja selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä ovat oheismateriaalina.

Valmistelija hallintojohtaja Tapio Rautava, vs. talousjohtaja Anne Kosonen

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää:
- merkitä tiedoksi toimialojen raportit sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja selonteon konsernivalvonnan järjestämisestä vuodelta 2023
- saattaa raportit tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Kaupunginhallitus	§ 58	25.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 22	19.04.2024

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja hallintojohtaja Tapio Rautava, puh. 040 488 0202

TARKLTK 19.04.2024 § 22
145/00.03.01/2022

Toimialojen sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 sekä toimialojen ja tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan raportit vuodelta 2023, niitä koskeva kooste ja selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi saaduksi sisäisen valvonnan suunnitelmat vuodelle 2024 sekä raportit vuodelta 2023.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Oheismateriaali

Sisäisen valvonnan suunnitelmat 2024
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti 2023

Tarkastuslautakunta

§ 23

19.04.2024

Tarkastuslautakunnan havainnot seurantavastuualueista

TARKLTK 19.04.2024 § 23

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnot ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saadut havainnot.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Arviointikertomus vuodelta 2023

TARKLTK 19.04.2024 § 24
11/02.06.01.03/2024

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

Valtuustolle kultakin vuodelta annettava arviointikertomus sisältää tarkastuslautakunnan arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on tuottaa tietoa kunnan strategisen johtamisen tueksi arvioimalla suunnitelmallisesti valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnan, toimintatapojen ja palvelujen järjestämisen tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Arviointikertomus on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnan tilivelvolliset ovat onnistuneet valtuuston tahdon toteuttamisessa (HE 268/2014).

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointikertomuksen valmistelun käynnistämiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muut asiat

TARKLTK 19.04.2024 § 25

1. Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään perjantaina 26.4.2024 klo 8.30.

Hallintosäännön 146 § mukaan toimitellaan esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö-päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmistelijaksi, toimitellaan ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätettiin pitää ylimääräinen tarkastuslautakunnan kokous 27.5.2024 klo 13.00, jolloin tilintarkastaja tulee kokoukseen antamaan tilintarkastuksen loppuraportin ja tilintarkastuskertomuksen.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa tehdä kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.