

Tarkastuslautakunta

24.04.2024

Aika 24.04.2024 klo 14:00 - 17:11**Paikka** Kaupungintalon 2.kerros, kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 19	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 20	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 21	Tilinpäätös 2023	5
§ 22	Arviointikertomuksen 2023 valmistelu	8
§ 23	Sidonnaisuusilmoitukset	10
§ 24	Ajankohtaiset asiat	13

Tarkastuslautakunta

24.04.2024

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ekorre Sari	14:00 - 17:11	Puheenjohtaja	
	Määttä Joni	14:00 - 17:11	Varapuheenjohtaja	
	Peltonen Kimmo	14:00 - 17:11	Jäsen	
	Hietala Milla	14:00 - 17:11	Jäsen	Etäyhteydellä
	Jaakkonen Mauri	14:00 - 17:11	Jäsen	
	Anttila Heidi	14:00 - 17:11	Jäsen	Etäyhteydellä
	Eilittä Sari	14:00 - 16:15	Jäsen	
	Heikka Merja	14:00 - 17:11	Jäsen	
Muu	Tervonen-Aho Anutiina	14:00 - 17:11	Sihteeri	
	Vaittinen Maria	14:00 - 17:11	Esittelijä	
	Heberg Katri	14:00 - 14:37	Taluspäällikkö	§ 19,20,21
Poissa	Rytilahti Essi			
	Kittilä Petri			

Käsitellyt asiat

19 - 24 §

AllekirjoittajatSari Ekorre
puheenjohtajaAnutiina Tervonen-Aho
sihteeriMilla Hietala
pöytäkirjantarkastajaJoni Määttä
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu Kemin kaupungin asianhallintajärjestelmässä.

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä
Yleisessä tietoverkossa

Tarkastuslautakunta

§ 19

24.04.2024

Lailisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 19****Esittelijä**

Puheenjohtaja Sari Ekorre

Kuntalain 103 § mukaisesti muu toimitus kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Kemin kaupungin hallintosäännön § 140 mukaisesti kokouskutsu pyritään lähettämään vähintään 3 päivää ennen kokousta.

Kemin kaupungin hallintosäännön 148 § mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnäolevat sekä onko kokous laillisesti koollekutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätösehdotus

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 20

24.04.2024

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 20

Esittelijä

Puheenjohtaja Sari Ekorre

Päätösehdotus

Valitaan pöytäkirjan tarkastajiksi Essi Ryttilahti ja Milla Hietala.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Milla Hietala ja Joni Määttä.

Kaupunginhallitus § 108 25.03.2024
Tarkastuslautakunta § 21 24.04.2024

Tilinpäätös 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 108

Valmistelu Talouspalvelut, talouspäällikkö Katri Heberg

Kuntalaki 410/2015

Kuntalain 113 §

Tilinpäätös

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalain 114 §
Konsernitilinpäätös

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntalain 115 §
Toimintakertomus

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sisältyy

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 108 25.03.2024
§ 21 24.04.2024

toiminta- kertomukseen.

Tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus annetaan erillisinä asiakirjoina kaupunginvaltuustolle tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Tilikauden ylijäämä on 7 566 521,31. Ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

Tarkemmat tiedot toiminnan ja talouden toteutumisesta sekä kaupungin rahoitusaseman ja varallisuuden kehittymisestä vuonna 2023 on esitetty tilinpäätösasiakirjoissa.

(Talouspalvelujen laatima vuoden 2023 tilinpäätös liitteenä.)

Henkilöstöpalvelujen laatima vuoden 2023 henkilöstöraportti liitteenä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää:

- hyväksyä tilinpäätöksen tässä vaiheessa esitetyt luvut
- tilikauden ylijäämä 7 566 521,31 € esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille
- jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen.

Kaupunginhallitus antaa valmistelijoille oikeuden tehdä toimintakertomukseen teknisluonteisia korjauksia, muutoksia ja täydennyksiä sekä tilintarkastajan vaatimia selvityksiä ennen kaupunginvaltuuston käsittelyä.

Päätös

Taluspäällikkö Katri Heberg ja henkilöstöpäällikkö Jani Koskela esittelivät tilinpäätöksen ja henkilöstötilinpäätöksen vuodelle 2023.

Kaupunginhallitus päätti tulevina vuosina sisällyttää osaamisen kehittämisen toimintamallin ja koulutus suunnitelman osaksi tilinpäätöstä.

Kaupunginhallitus päätti:

- hyväksyä tilinpäätöksen tässä vaiheessa esitetyt luvut
- tilikauden ylijäämä 7 566 521,31 € esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille
- jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen.

Kaupunginhallitus päätti antaa valmistelijoille oikeuden tehdä toimintakertomukseen teknisluonteisia korjauksia, muutoksia ja

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 108 25.03.2024
§ 21 24.04.2024

täydennyksiä sekä tilintarkastajan vaatimia selvityksiä ennen kaupunginvaltuuston käsittelyä.

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 21
92/02.06.01.04/2024

Valmistelu

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Kaupunginhallitus on käsitellyt Tilinpäätöstä 2023 kokouksessaan 25.3.2024 § 108 ja saattanut tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan arvioitavaksi. Tarkastuslautakunta arvioi Kuntalain 121 §:n ja arviointiohjelmansa mukaan talousarviossa asetettujen toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kaupungin ja konsernin osalta.

Taluspäällikkö Katri Heberg esittelee vuoden 2023 tilinpäätöksen. Materiaali on jaettu sähköisesti lautakunnan jäsenille. Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023 on liitteenä.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esittelyn tiedoksi.

Päätös

Taluspäällikkö Katri Heberg esitteli vuoden 2023 tilinpäätöksen. Tarkastuslautakunta merkitsi esittelyn tiedoksi. Katri Heberg poistui kokouksesta kello 14.37.

Liitteet

1 Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023 KV

Kaupunginhallitus	§ 108	25.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 21	24.04.2024

2 Henkilostoraportti 2023 toimikuntaan 18.3.2024

Tarkastuslautakunta	§ 10	28.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 22	24.04.2024

Arviointikertomuksen 2023 valmistelu

Tarkastuslautakunta 28.02.2024 § 10

Valmistelu

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta laati vuoden 2022 arviointikertomuksen työpajatyöskentelynä yhdessä kaupunkitarkastajan kanssa. Lautakunnan jäsenet ovat ilmaisseet toivomuksensa työpajamuotoisen työmenettelyn jatkamista arviointikertomuksen 2023 laatimiseksi.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta sopii arviointityöpajojen ajankohdista ja päättää, että arviointityöpajaosallistumisesta maksetaan normaali kokouspalkkio.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti arviointityöpajojen ajankohdiksi seuraavat:

Elinvoimalautakunta / Milla Hietala ja Mauri Jaakkonen 17.4.2024 kello 14.00-16.00

Hyvinvointilautakunta / Heidi Anttila, Sari Eilittä ja Petri Kittilä 18.4.2024 kello 9.00-11.00

Ympäristölautakunta / Merja Heikka, Kimmo Peltonen ja Essi Rytilahti 23.4.2024 kello 9.00-11.00

Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto / Sari Ekorre ja Joni Määttä 25.4.2024 kello 9.00-12.00.

Tarkastuslautakunta päätti, että arviointityöpajoihin osallistumisesta maksetaan normaali kokouspalkkio.

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 22 86/00.03.00/2024

Valmistelu

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;

Tarkastuslautakunta

§ 10 28.02.2024

Tarkastuslautakunta

§ 22 24.04.2024

3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;

4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;

5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;

6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Arviointikertomuspohja on tarkastuslautakunnan sähköisessä työtilassa ja sitä on työstetty yhdessä työpajamuotoisesti 22.3.2024, 15.4.2024, 18.4.2024, 23.4.2024.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käy läpi arviointikertomuksen ajankohtaisen tilanteen ja valmistele arviointikertomusta.

Päätös

Joni Määttä poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana kello 15.58 ja palasi kokoukseen kello 16.00.

Sari Eilittä poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana kello 16.15.

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointikertomuksen ajankohtaisen tilanteen ja valmisteli arviointikertomusta.

Tarkastuslautakunta	§ 5	31.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	28.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 16	27.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 23	24.04.2024

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 31.01.2024 § 5

Valmistelu

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Kunnan hallintosäännön 76 § mukaan tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tarkastuslautakunta tarkistaa ilmoitukset ennen niiden julkaisua internetsivuilla. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuus koskee

Luottamushenkilöistä:

- Kaupunginhallituksen sekä konserni- ja suunnittelujaoston kaikkia jäseniä ja varajäseniä
- Valtuuston ja lautakuntien puheenjohtajia ja varapuheenjohtajia
- Maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä ja varajäseniä

Viranhaltijoista:

- Kaupunginjohtajaa
- Kaupunginhallituksen ja lautakuntien esittelijöitä

Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden tulee tehdä sidonnaisuusilmoitus sähköisen järjestelmän kautta, joka löytyy kaupungin internetsivuilta <https://www.kemi.fi/kaupunki-ja-hallinto/paatoksenteko/sidonnaisuusilmoitukset/>

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Tarkastuslautakunta	§ 5	31.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	28.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 16	27.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 23	24.04.2024

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta kehottaa luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita jättämään sidonnaisuusilmoituksen 31.3. mennessä.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti kehottaa luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita jättämään sidonnaisuusilmoituksen 31.3. mennessä.

Tarkastuslautakunta 28.02.2024 § 11

Valmistelu Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Tarkastuslautakunta on pyytänyt luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita jättämään sidonnaisuusilmoituksensa 31.3.2024 mennessä. Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksessaan saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

Esittelijä Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta tarkastaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja päättää julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla.

Päätös Tarkastuslautakunta tarkasti kokouspäivään mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja päätti julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla.

Tarkastuslautakunta 27.03.2024 § 16

Esittelijä Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta tarkastaa kokouspäivään mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja päättää julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla.

Päätös Tarkastuslautakunta tarkasti kokouspäivään mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja päätti julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla.

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 23 653/00.03.00/2021

Valmistelu Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen puh. 040 184 1970

Tarkastuslautakunta on pyytänyt luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita jättämään sidonnaisuusilmoituksensa 31.3.2024 mennessä.

Luottamushenkilöille ja viranhaltijoille on lähetetty muistutusilmoitus puuttuvista sidonnaisuusilmoituksista 26.3.2024 sekä 17.4.2024.

Tarkastuslautakunta	§ 5	31.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	28.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 16	27.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 23	24.04.2024

Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksessaan 24.4.2024 mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.

Esittelijä Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta
1) tarkastaa kokouspäivään mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset;
2) päättää julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla;
3) saattaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Päätös Tarkastuslautakunta
1) tarkasti kokouspäivään mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset;
2) päätti julkaista hyväksytyt ilmoitukset kaupungin internetsivuilla;
3) päätti saattaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi.
Lisäksi tarkastuslautakunta päätti muistuttaa vielä niitä sidonnaisuusilmoitusvelvollisia, joilla ilmoitus on tekemättä.

Liitteet

3 20240424_092155_Sidonnaisuusilmoitukset_Kemin+kaupunki_Raportti

Tarkastuslautakunta

§ 24

24.04.2024

Ajankohtaiset asiat

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 24

Keskustellaan ajankohtaisista asioista.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Seuraava kokous järjestetään 15.5.2024.
Merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.