

Tarkastuslautakunta

14.08.2024

Aika 14.08.2024 klo 14:00 - 15:37**Paikka** Kaupungintalon 2.kerros, kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 43	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 44	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 45	Konsernivalvonta	5
§ 46	Tilintarkastuspalvelut - optiovuosien käyttäminen 2024-2025	6
§ 47	Arviointiseminaari 2024	7
§ 48	Ajankohtaiset asiat	8

Tarkastuslautakunta

14.08.2024

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ekorre Sari	14:00 - 15:37	Puheenjohtaja	
	Määttä Joni	14:00 - 15:37	Varapuheenjohtaja	Etäyhteydellä
	Peltonen Kimmo	14:00 - 15:37	Jäsen	
	Rytilahti Essi	14:00 - 15:37	Jäsen	
	Jaakkonen Mauri	14:00 - 15:37	Jäsen	
	Eilittä Sari	14:00 - 15:37	Jäsen	
	Kittilä Petri	14:21 - 15:37	Jäsen	Etäyhteydellä § 45-48
Muu	Tervonen-Aho Anutiina	14:00 - 15:37	Sihteeri	
	Vaittinen Maria	14:00 - 15:37	Esittelijä	
	Löppönen Jaakko	14:07 - 14:48	toimitusjohtaja, Kemin Matkailu Oy	§ 45
	Kangasniemi Mikko	14:48 - 15:18	toimitusjohtaja, Kemin Energia ja Vesi Oy	§ 45
Poissa	Hietala Milla			
	Anttila Heidi			
	Heikka Merja			

Käsitellyt asiat

43 - 48 §

AllekirjoittajatSari Ekorre
puheenjohtajaAnutiina Tervonen-Aho
sihteeriEssi Rytilahti
pöytäkirjantarkastajaKimmo Peltonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu Kemin kaupungin asianhallintajärjestelmässä.

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä

Yleisessä tietoverkossa

Tarkastuslautakunta

§ 43

14.08.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus**Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 43****Esittelijä**

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

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

§ 44

14.08.2024

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 44

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Valitaan pöytäkirjan tarkastajiksi Merja Heikka ja Milla Hietala.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Essi Rytilahti ja Kimmo Peltonen.

Tarkastuslautakunta

§ 45

14.08.2024

Konsernivalvonta**Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 45**
41/00.01.03/2024**Valmistelu**

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Tarkastuslautakunta seuraa kaupunkikonsernin toimintaa ja kaupungin konserniyhtiöille asettamien tavoitteiden toteutumista. Kaupungin konserniohje määrittelee konserniohjauksen toteuttamisen, jolla pyritään varmistamaan valtuuston konsernille asettamien tavoitteiden toteutuminen. Konsernivalvonnan tarkastelulla tarkastuslautakunta arvioi, onko toiminta järjestetty konserniohjeen velvoittamalla tavalla tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisesti.

Konserniyhtiöistä kuultaviksi on kutsuttu Kemin Matkailu Oy:n sekä Kemin Energia ja Vesi Oy:n toimitusjohtajat.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä esittelyn tiedoksi.

Päätös

Kemin Matkailu Oy:n toimitusjohtaja Jaakko Löppönen saapui kokoukseen kello 14.07 ja kertoi yhtiön ajankohtaisista asioista.

Petri Kittilä liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 14.21.

Jaakko Löppönen poistui kokouksesta kello 14.48.

Kemin Energia ja Vesi Oy:n toimitusjohtaja Mikko Kangasniemi saapui kokoukseen kello 14.48 ja kertoi yhtiön ajankohtaisista asioista.

Mikko Kangasniemi poistui kokouksesta kello 15.18.

Tarkastuslautakunta merkitsi esittelyt tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 46

14.08.2024

Tilintarkastuspalvelut - optiovuosien käyttäminen 2024-2025**Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 46**
392/00.03.00/2024**Valmistelu**

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Kaupunginvaltuusto on päättänyt valita 8.3.2021 § 28 Kemin kaupungin ja konserniyhtiöiden hallinnon ja talouden tarkastamisen palveluiden tuottajaksi KPMG Oy Ab:n kausille 2021-2023. Vastuullisena tilintarkastajana toimii KHT, JHT Heidi Hyry. Sopimus mahdollistaa option kausille 2024-2025. Valtuusto on päättänyt, että option käytöstä vuosille 2024-2025 päätetään erikseen.

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jolle tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tässä vaiheessa tilintarkastussopimuksen kilpailuttamisella ei arvioida saatavan säästöjä eikä muuta lisäarvoa tarkastustoimen tehtävien hoitamiseen tai muuhun toimintaan. Optiovuosien käyttäminen sopii KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisölle.

Kaupunginvaltuuston päätös 8.3.2021 § 28 sekä KPMG Oy Ab:n kanssa tehty sopimus ovat **oheismateriaalina**.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle tilintarkastuspalveluiden optiovuosien 2024-2025 käyttämistä KPMG:n kanssa.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuustolle tilintarkastuspalveluiden optiovuosien 2024-2025 käyttämistä KPMG:n kanssa.

Oheismateriaali

Kaupunginvaltuusto 08.03.2021 28 § Kemin kaupungin hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluiden
Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 KPMG Oy Ab Sopimus

Tarkastuslautakunta

§ 47

14.08.2024

Arviointiseminaari 2024**Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 47**
71/07.02.02/2024**Valmistelu**

kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Helsingissä järjestettävä [KPMG:n Arviointiseminaari 20.-21.11.2024](#) on tarkoitettu kaupunkien, kuntien, kuntayhtymien ja hyvinvointialueiden tarkastuslautakunnille sekä tarkastuksen ja arvioinnin viranhaltijoille.

Arviointiseminaari käsittelee ajankohtaisia kunta- ja aluetalouden sekä tarkastuslautakunnan työn kysymyksiä ja aiheita. Tänä vuonna teemoina ovat muun muassa toimenpiteet julkisen talouden tasapainon saavuttamiseksi kuntien ja hyvinvointialueiden kannalta, julkisten palvelujen vaikuttavuuden arviointi, digitalisaatiohankkeet ja tekoälyn hyödyntäminen palveluissa. Seminaarissa pureudutaan myös opetustoimen arviointiin.

Seminaarin tarkempi ohjelma julkaistaan elokuun 2024 aikana.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, ketkä osallistuvat arviointiseminaariin.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti osallistumisesta arviointiseminaariin 20.-21.11.2024.

Puheenjohtaja Sari Ekorre ehdotti, että arviointiseminaariin osallistuisivat puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeri. Varapuheenjohtaja Joni Määttä ilmoitti, että hän on estynyt osallistumaan seminaariin. Petri Kittilä ehdotti, että hän voisi työtilanteensa niin salliessa osallistua seminaariin.

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti, että arviointiseminaariin osallistuvat puheenjohtaja, jäsen Petri Kittilä sekä tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeri.

Mauri Jaakkonen ehdotti, että hän voi tarvittaessa osallistua seminaariin, mikäli Kittilä on estynyt siihen osallistumaan.

Tarkastuslautakunta hyväksyi yksimielisesti Mauri Jaakkosen tekemän esityksen.

Tarkastuslautakunta

§ 48

14.08.2024

Ajankohtaiset asiat**Tarkastuslautakunta 14.08.2024 § 48**

Keskustellaan ajankohtaisista asioista.

Esittelijä

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Kaupunkitarkastaja Maria Vaittinen kertoi:

- lautakunnan seuraava kokous on 11.9. Kemi Areenalla kello 13.00 alkaen
- tarkastuslautakuntien yhteinen hyte-seminaari Rovaniemellä 12.9. - ilmoittautuminen tähän parhaillaan menossa
- arviointikertomus 2023 lähetetään maksuttomaan KPMG:n arviointikertomuskilpailuun 30.8.2024 mennessä

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48

Muutoksenhakukielto

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