

Erityistilintarkastus valtuustoaloitteen perusteella / jatkotoimenpiteet kartoitusvaiheen jälkeen

KV 11.11.2024
258/02.02.01/2022

Liitteenä 1 tiivistelmä raportista ja oheisliitteenä lopullinen raportti.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta on toteuttanut erityistilintarkastuksen valtuustoaloitteen (KV 25.4.2022 § 41 liite 5, tarkennus KV 30.6.2022 § 77 liite 5) perusteella. Tarkastuslautakunta on esittänyt 1-vaiheen erityistilintarkastuksen kartoitus-raportin kaupunginvaltuustolle 18.3.24 § 17. Samassa kokouksessa kaupunginvaltuusto on myöntänyt määrärahan vuodelle 2024, jotta kartoitusvaihetta voidaan jatkaa jatkotoimenpiteillä, joita ovat alustavien tarkastushavaintojen syventäminen, mahdolliset vastinepyynnöt, raportointi ja lopullinen raportti.

Lopullinen raportti erityistilintarkastuksesta valtuustoaloitteen perusteella on valmistunut ja raportti on toimitettu tarkastuslautakunnalle (liitteenä 1 tiivistelmä raportista, oheisliitteenä valtuustolle lopullinen raportti). Tarkastuslautakunta on käsitellyt raportin. Valtuustoaloitteen perusteella toimeksianto kohdistui kaupungin omaan toimintaan ja toimielimiin, taloudenhoitoon, sisäiseen valvontaan ja riskien hallintaan. Käsitteilyn perusteella tarkastuslautakunta toteaa, että kaikki toimeksiantoon kuuluvat asiat on selvitetty. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kaupunki kiinnittää huomiota konserniohjaukseen erityisesti sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan näkökulmasta ja tytäryhtiöiden hallitusten jäsenten rooleihin ja esteellisyyksiin.

Tarkastuslautakunta toteaa kaupunginvaltuustolle, että valtuustoaloitteessa esitetyt asiat ovat tulleet kaikilta osin selvitettyiksi ja esittää tämän perusteella, että valtuusto toteaa valtuustoaloitteen loppuun käsitellyksi.

Päätös

TARKL 04.11.2024 § 65

Tarkastuslautakunta jatkaa erityistarkastusraportin käsittelyä.

Valmistelija

Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta on toteuttanut erityistilintarkastuksen valtuustoaloitteen (KV 25.4.2022 § 41 liite 5, tarkennus KV 30.6.2022 § 77 liite 5) perusteella. Tarkastuslautakunta on esittänyt 1-vaiheen erityistilintarkastuksen kartoitusraportin kaupunginvaltuustolle 18.3.24 § 17. Samassa kokouksessa kaupunginvaltuusto on myöntänyt määrärahan vuodelle 2024, jotta kartoitusvaihetta voidaan jatkaa jatkotoimenpiteillä, joita ovat alustavien tarkastushavaintojen syventäminen, mahdolliset vastinepyynnöt, raportointi ja lopullinen raportti.

Lopullinen raportti erityistilintarkastuksesta valtuustoaloitteen perusteella on valmistunut ja raportti on toimitettu tarkastuslautakunnalle (liitteenä 1 tiivistelmä raportista, oheisliitteenä valtuustolle lopullinen raportti).

Tarkastuslautakunta on käsitellyt raportin. Valtuustoaloitteen perusteella toimeksianto kohdistui kaupungin omaan toimintaan ja toimielimiin, taloudenhoitoon, sisäiseen valvontaan ja riskien hallintaan. Käsitellyn perusteella tarkastuslautakunta toteaa, että kaikki toimeksiantoon kuuluvat asiat on selvitetty. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kaupunki kiinnittää huomiota konserniohjaukseen erityisesti sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan näkökulmasta ja tytäryhtiöiden hallitusten jäsenten rooleihin ja esteellisyyksiin.

Tarkastuslautakunta toteaa kaupunginvaltuustolle, että valtuustoaloitteessa esitetyt asiat ovat tulleet kaikilta osin selvitettyiksi ja esittää tämän perusteella, että valtuusto toteaa valtuustoaloitteen loppuun käsitellyksi.

Kokoustauko pidettiin pykälän käsittelyn aikana klo 11.47 - 11.55. Jorma Vaarala poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 11.47.

TARKL 29.10.2024 § 61

Erityistilintarkastuksen sovitut kartoitusvaiheen jatkotoimenpiteet (alustavien tarkastushavaintojen syventäminen, mahdolliset vastinepyynnöt, raportointi ja lopullinen raportti) ovat nyt suoritettu. Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esittelee raportin tarkastuslautakunnalle. Raportti toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen kokousta.

Tarkastuslautakunnan on päätettävä, onko alkuperäinen valtuustoaloite erityistilintarkastuksen suorittamiseksi kaupungin tehtäviin, toimivaltuuksiin ja vastuisiin tehdashankkeeseen liittyen, käsitelty loppuun ja esittää kaupunginvaltuustolle päätösehdotus valtuustoaloitteen käsitelystä.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Majjala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös Tilintarkastaja Petri Tahvanainen saapui kokoukseen teams-etäyhteydellä klo 15.45

Petri Tahvanainen esitteli tarkastuslautakunnalle jatkoreportin.

Petri Tahvanainen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.57.

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa raportin käsittelyä seuraavassa kokouksessa 4.11.2024 klo 10.45.

Jorma Vaarala poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 17.19.

TARKL 03.09.2024 § 51

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esittelee erityistilintarkastuksen tilannekatsauksen. Tarkastuslautakunta arvioi tilanteen ja tekee tarvittavat päätökset.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Majjala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään erityistilintarkastuksen tilannekatsaus tiedoksi.

Päätös Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jääväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 16.02.

Varajäsen Maija-Leena Vermas saapui kokoukseen klo 16.03. Tilintarkastaja Petri Tahvanainen liittyi etänä kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.03 Teams-etäyhteydellä. Tahvanainen poistui kokouksesta klo 16.20.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARKL 17.06.2024 § 34

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen esittelee erityistilintarkastuksen tilannekatsauksen.

Valmistelija Hallintokoordinaattori Merja Majjala, 040 834 3849

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi erityistilintarkastuksen tilannekatsaus.

Päätös Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jääväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 15.01.

Varajäsen Maija-Leena Vermas saapui kokoukseen klo 15.02. Tilintarkastaja Petri Tahvanainen liittyi kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.03 Teams-etäyhteydellä. Jaana Wiik saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana klo 15.07.

Tilintarkastajan esittelemänä tilannekatsaus merkittiin tiedoksi.

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.25.

Varajäsen Maija-Leena Vermas poistui kokouksesta klo 15.26 tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

TARKL 11.04.2024 § 17

Valtuustoaloite erityistilintarkastuksen suorittamiseksi kaupungin tehtäviin, toimivaltuuksiin ja vastuisiin on tehty 25.4.2022, jota on täydennetty valtuustossa 30.6.2024. Kaupunginvaltuusto (8.5.2023) on myöntänyt vuodelle 2023 määrärahan. Erityistilintarkastuksen 1-vaiheen kartoitusraportti on esitetty valtuustolle 18.3.2024. Valtuusto on em. kokouksessaan myöntänyt määrärahan vuodelle 2024

tarkastuslautakunnan esityksen mukaan. Tarkastuslautakunnan esitti, että erityistilintarkastuksen kartoitusvaihetta jatketaan jatkotoimenpiteillä, joita ovat alustavien tarkastushavaintojen syventäminen, mahdolliset vastinepyynnöt, raportointi ja lopullinen raportti.

Tarkastuslautakunta keskustelee ja sopii tilintarkastajan kanssa jatkotoimenpiteistä ja aikataulusta.

Valmistelija

Hallintokoordinaattori Merja Maijala, 040 834 3849

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää erityistilintarkastuksen kartoitusvaiheen jatkotoimenpiteistä ja aikataulusta.

Päätös

Merkittiin, että Sirkka Pikkuvirta jäväsi itsensä ja poistui esteellisinä kokouksesta ennen tämän asian käsittelyä (HL 28 § 1 osallisuusjäävi) klo 17.28.

Tilintarkastaja Petri Tahvanainen oli paikalla etäyhteydellä tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.29 - 17.56.

Tarkastuslautakunta hyväksyi tilintarkastajan suunnitelman ja aikataulun erityistilintarkastuksen jatkotoimenpiteistä.

Tauno Mulari poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.46.