

Tarkastuslautakunta

Aika 12.09.2023 klo 17:00 - 19:25

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Pentti

Käsitellyt asiat

§ 50	Kokouksen järjestäytyminen	3
§ 51	Vastuunalaisen tilintarkastajan esittäytyminen	4
§ 52	Tarkastuslautakunnan alaisen toiminnan talouden seuranta	5
§ 53	Tarkastuslautakunnan talousarvio 2024 ja vuosien 2024 - 2026 taloussuunnitelma	6
§ 54	Tarkastuslautakunnan seuraavat kokoukset	7
§ 55	Tarkastuslautakunnan arviointivuoden 2023 työohjelma	8
§ 56	Sidonnaisuusilmoitusten tarkastaminen	9
§ 57	Tarkastuslautakuntien seminaariin osallistuminen	11

Osallistujat

Päätöksentekijät	Sundell Ville	puheenjohtaja jäsen	§:t 50-56 klo 17.00 - 18.44
	Hipp-Koskenoja Pirita		
	Mäkelä Karri		
Muut	Mäki-Kerttula Laila	jäsen jäsen jäsen	
	Vahaniitty Raija		
	Into Anne-Mari		
Poissa	Isaksson Sari	pöytäkirjanpitäjä tilintarkastaja BDO Audiator Oy	
	Vastamäki Ritva		
	Nuora Jouko		

Allekirjoittajat

Ville Sundell
puheenjohtaja

Anne-Mari Into
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

50 - 57

Pöytäkirjan tarkastus

Forssassa 15.9.2023

Raija Vahaniitty

Karri Mäkelä

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Pöytäkirja on julkaistu yleiseen tietoverkkoon 18.09.2023

Anne-Mari Into
toimistos sihteeri

*Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisessä allekirjoituspalvelussa (Visma sign).
Merkintä hyväksynnästä on asiakirjan lopussa.*

Kokouksen järjestäytyminen

TARLA 12.09.2023 § 50

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous on kutsuttu koolle hallintosäännön ja toimielimen päätöksen mukaisesti.

Toimielin on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on paikalla.

Jäsenen ollessa esteellinen tai estynyt hän voi kutsua varajäsenenä kokoukseen.

Pöytäkirjantarkastajat

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla valittua jäsentä, jollei toimielin ole päättänyt sen tarkastamisesta muulla tavalla.

Pöytäkirjan tarkastusvuorossa ovat jäsenet Raija Vahaniitty ja Ritva Vastamäki (Pirita Hipp-Koskenoja ja Karri Mäkelä).

Tämä pöytäkirja tarkastetaan 15.9.2023.

Asioiden käsittelyjärjestys

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimielin toisin päättä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

1. toteaa kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi,
2. valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Raija Vahaniityn ja Ritva Vastamäen
3. käsittelee asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta

1. totesi kokouksen laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi,
2. valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Raija Vahaniityn ja Karri Mäkelän
3. päätti käsitellä asiat esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	4
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 51	12.09.2023
---------------------	------	------------

Vastuunalaisen tilintarkastajan esittäytyminen

TARLA 12.09.2023 § 51

Valmistelija	Puheenjohtaja
	Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy on ilmoittanut vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta. Kaupungin ja sen tytäryhtiöiden päävastuulliseksi tilintarkastajaksi on nimetty Sari Isaksson (JHT, KHT).
	Sari Isaksson saapuu kokoukseen esittäytymään.
Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan esittäytymisen ja käydyn keskustelun.
Käsittely	Tilintarkastaja Sari Isaksson esittäytyi kokouksessa sekä esitteli tilintarkastajan työohjelmaa tarkastusvuodelle 2023.
Päätös	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan esittäytymisen, käydyn keskustelun sekä tilintarkastajan työohjelman tarkastusvuodelle 2023.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	5
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 52	12.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan alaisen toiminnan talouden seuranta

174/02.02.01/2020

TARLA 12.09.2023 § 52

Valmistelija Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunnan alaisen toiminnan käyttötalouden toteutuma tammi-heinäkuulta 2023 on liitteenä.

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan alaisen toiminnan käyttötalouden toteutuman.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liitteet

- Tarkastuslautakunnan kk-raportti tammi-heinäkuu 2023

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	6
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 53	12.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2024 ja vuosien 2024 - 2026 taloussuunnitelma

219/02.02.00/2023

TARLA 12.09.2023 § 53

Valmistelija

Puheenjohtaja

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.6.2023 vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024 – 2026 taloussuunnitelman keskeiset periaatteet ja linjaukset. Linjaukset on kaupunginhallitus käsitellyt 29.5.2023 ja esittänyt ne valtuuston hyväksyttäväksi. Toimialojen on 15.9.2023 mennessä annettava talousarvioehdotuksensa keskushallinnolle. Talousarvion laadintaan liittyvä valtuuston iltakoulu järjestetään 21.9.2023.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta laatii ehdotuksen talousarvioksi vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2024 – 2026, hyväksyy omalta osaltaan pöytäkirjan liitteeksi tulevan ehdotuksen lautakunnan talousarvioksi vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2024 - 2026 sekä esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Liitteet

- Talousarvioehdotus 710 tarkastustoiminta

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	7
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 54	12.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan seuraavat kokoukset

541/00.01.01/2022

TARLA 12.09.2023 § 54

Valmistelija

Puheenjohtaja

Hallintosäännön 126 §:n mukaan toimitella päättää kokoustensa ajan ja -paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitellimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä perua kokouksen.

Hallintosäännön 127 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Tarkastuslautakunnan kokoukset on pidetty pääsääntöisesti tiistaisin klo 17.00 alkaen.

Tarkastuslautakunta on aiemmin päättänyt seuraavat kokouspäivät: . 10.1.2023, 14.2.2023, 14.3.2023, 28.3.2023, 11.4.2023, 25.4.2023, 9.5.2023, 23.5.2023, 30.5.2023 sekä 12.9.2023.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää seuraavista kokouspäivistään.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti seuraaviksi kokouspäivikseen 26.9.2023, 10.10.2023, 14.11.2023, 12.12.2023 ja 9.1.2024 sekä kokousten alkamisajaksi klo 16.30.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	8
------------------	------------	---------	---

Tarkastuslautakunta	§ 55	12.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakunnan arviointivuoden 2023 työohjelma

TARLA 12.09.2023 § 55

Valmistelija

Puheenjohtaja

Valtuustokauden arviointisuunnitelmaa täydennetään vuosittain tarkastuslautakunnan sisäiseen käyttöön tarkoitetulla työohjelmalla.

Tarkastuslautakunta keskustelee työohjelmasta ja laatii työohjelman.

Arvioinnin työohjelma on salassa pidettävä viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetun lain 24 §:n 15 kohdan mukaan.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy laaditun työohjelman.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Sidonnaisuusilmoitusten tarkastaminen

353/00.00.01/2020

TARLA 12.09.2023 § 56

Valmistelija

Puheenjohtaja

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.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maan käyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettu ja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Kuntaliiton mukaan kunnan ja hyvinvointialueiden viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden tulee ilmoittaa sellaisista sidonnaisuuksista, joilla arvioidaan olevan merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Sidonnaisuusrekisteriin ei siis ilmoiteta kaikkia mahdollisia tehtäviä.

Kuntaliitto katsoo, että esimerkiksi aluehallituksen jäsenyys ja muut hyvinvointialueella merkittävää päätösvaltaa käyttävät toimielimien jäsenyydet ovat sellaisia luottamustoimia, joista tulee tehdä ilmoitus. Kuntaliitto tulkitsee, että aluevaltuuston jäsenyyttä ei katsota sellaiseksi toimeksi, josta tulee ilmoittaa.

Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Oheismateriaalina saapuneet sidonnaisuusilmoitukset. Ohje sidonnaisuuksien ilmoittamiseen ilmoitusvelvollisille luettavissa luottamushenkilöiden CM-portaalissa.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	10
------------------	------------	---------	----

Tarkastuslautakunta	§ 56	12.09.2023
---------------------	------	------------

Esittelijä Puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää

1. tarkastaa kokoukseen mennessä saadut sidonnaisuusilmoitukset
2. pyytää tarvittaessa ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan ja velvoittaa niitä sidonnaisuusilmoitusvelvollisia, jotka eivät sitä ole toimittaneet, jättämään ilmoituksen mahdollisimman pian.
3. päättää julkaista tarkastetut sidonnaisuusilmoitukset kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Forssan kaupunki	PÖYTÄKIRJA	10/2023	11
------------------	------------	---------	----

Tarkastuslautakunta	§ 57	12.09.2023
---------------------	------	------------

Tarkastuslautakuntien seminaariin osallistuminen

TARLA 12.09.2023 § 57

BDO Oy:n järjestämä tarkastuslautakuntien risteilyseminaari järjestetään perjantaina 27.10.2023.

Seminaari keskittyy riskienhallintaan, varautumiseen ja sisäiseen valvontaan tarkastuslautakunnan arviointityössä. Pääteemoja ovat riskienhallinnan ja varautumisen lainsäädäntö, varautumisen hallintomalli kunnissa ja hyvinvointialueilla, riskienhallinnan järjestäminen käytännössä, miten varautua riskien toteutumiseen, sisäinen valvonta ja riskienhallinta tarkastuslautakunnan arviointityössä.

Seminaarin hinta on 380 e (+alv 24 %). Liitteenä seminaarin ohjelma.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää osallistumisesta tarkastuslautakuntien seminaariin.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti, että tarkastuslautakunnan puheenjohtaja osallistuu BDO Oy:n järjestämään tarkastuslautakuntien risteilyseminaariin 27.10.2023.

Liitteet

- BDO Risteilyseminaari 2023 Ohjelma

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56

Oikaisuvaatimuskielto

Päätöksestä ei saa kuntalain 136 §:n mukaan tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 57

Oikaisuvaatimusohje

Päätökseen tyytymätön voi tehdä siitä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kaupungin jäsen.

Oikaisuvaatimus tehdään Forssan kaupungin tarkastuslautakunnalle.

Oikaisuvaatimus on tehtävä neljäntoista (14) päivän kuluessa päätöksen tiedoksisuunnista, sitä päivää lukuun ottamatta.

Jollei muuta näytetä, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemäntenä (7.) päivänä sen jälkeen, kun asiakirja on annettu postin kuljetettavaksi. Sähköisenä lähetetyn viestin katsotaan tulleen tiedoksi kolmantena (3.) päivänä viestin lähettämisestä. Saantitodistusta vastaan lähetetystä päätöksestä katsotaan saadun tieto saantitodistuksen osoittamana päivänä. Erillistä tiedoksisuunnitodistusta käytettäessä päätöksestä katsotaan saadun tieto todistukseen merkittynä päivänä. Kaupungin jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Vaatimuksen perusteineen on käytävä ilmi oikaisuvaatimuksesta. Tekijän on allekirjoitettava oikaisuvaatimus.

Tarkastuslautakunnan yhteystiedot:

käyntiosoite Turuntie 18, Forssa

postiosoite PL 62, 30101 Forssa

puhelinvaihe (03) 41 411

faksi (03) 4226 583

sähköposti kirjaamo@forssa.fi

keskushallinnon hallintopalvelut avoinna ma klo 9.00-16.00, ti-pe klo 9.00-15.00