

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Aika 11.12.2024 klo 11:56 - 16:07

Paikka Torikatu 19 A, 2 kerroksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 119	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 120	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 121	Tarkastuslautakunnan ja kaupunginjohtajan yhteiskeskustelutilaisuus	5
§ 122	Tilannekatsaus kaupungin riskienhallinnasta	6
§ 123	Vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastusraportit 11.12.2024	7
§ 124	Tarkastuslautakunnan tilinkäyttäjän määrääminen vuodelle 2025	8
§ 125	Tarkastuslautakunnan hankintavaltuudet vuodelle 2025	9
§ 126	Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2025	10
§ 127	Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu 11.12.2024	11
§ 128	Muut asiat	12

Tarkastuslautakunta/Pöytäkirja

Läsnä	Räty Marjatta Keskisalo Pentti Suhonen Hanna Rossi Hannes Susitaival Hanna Ikimeri Roosa Mikkola Jari Hummelholm Aarre	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen	
Muu läsnäolo	Penttilä Jere Leinonen Ville Tuomela Ulla-Maija Paavilainen Lauri Manninen Timo	kaupunginjohtaja valmius- ja turvallisuuspäällikkö vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT assistant manager, BDO Audiator Oy sihteeri, pöytäkirjanpitäjä	Läsnä § 121 aikana klo 12.00 - 12.58 Läsnä § 122 aikana klo 12.59 - 13.45 Läsnä § 127 aikana klo 15.34 - 16.07

Allekirjoitukset

Marjatta Räty
puheenjohtajaTimo Manninen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja on tarkastettu 12.12.2024.

Roosa Ikimeri
pöytäkirjantarkastajaHanna Susitaival
pöytäkirjantarkastaja

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi 13.12.2024 yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanpitäjä

Timo Manninen

Tarkastuslautakunta

§ 119

11.12.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLK 11.12.2024 § 119

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Totesi.

Tarkastuslautakunta

§ 120

11.12.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARKLK 11.12.2024 § 120

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Roosa Ikimeren ja Hanna Susitaipaleen.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 121

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan ja kaupunginjohtajan yhteiskeskustelutilaisuus

TARKLK 11.12.2024 § 121

2/02.02.02.01/2024

Tarkastuslautakunnalla ja kaupunginjohtajalla on perinteisesti ollut vuosittain yhteistapaaminen.

Tarkastuslautakunta on lähettänyt etukäteen kaupunginjohtajalle ehdotetut aiheet keskustelun pohjaksi.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä käydyn keskustelun tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 122

11.12.2024

Tilannekatsaus kaupungin riskienhallinnastaTARKLK 11.12.2024 § 122
2/02.02.02.01/2024

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti lautakunta kutsui valmius- ja turvallisuuspäällikkö Ville Leinosen kertomaan kaupungin riskienhallinnasta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä valmius- ja turvallisuuspäällikkö Ville Leinosen antaman selvityksen kaupungin riskienhallinnasta tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tämän pykälän käsittelyn jälkeen pidettiin kokoustauko kello 14.05 – 14.25.

Tarkastuslautakunta

§ 123

11.12.2024

Vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastusraportit 11.12.2024

TARKLK 11.12.2024 § 123

4/00.03.00.02/2024

Vastuunalainen tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela (KHT, JHT) antaa selvityksen tehdyistä tarkastusraporteista.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä raportit ja niistä annetut selvitykset tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 124

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan tilinkäyttäjän määrääminen vuodelle 2025

TARKLK 11.12.2024 § 124

1718/00.01.01.02/2024

Kaupunginhallituksen antamien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan lautakuntien on määrättävä oman toimielimensä tilinkäyttäjät.

Tilinkäyttäjäksi on määrättävä henkilö, jolla on tosiasialliset mahdollisuudet vastata talousarvion noudattamisesta ja varojen käytöstä sekä seurannasta.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää määrätä talouden ja hallinnon tarkastuksen tulosalueen 110 tilinkäyttäjäksi vuodelle 2025 tarkastuspäällikön ja sijaiseksi tarkastajan.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuspäällikkö Timo Manninen poistui kokouksen ulkopuolelle päätöksenteon ajaksi (asianosainen). Tämä pykälä tarkastettiin kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

§ 125

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan hankintavaltuudet vuodelle 2025TARKLK 11.12.2024 § 125
1718/00.01.01.02/2024

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan mikäli on tarpeen päättää muiden kuin hallintosäännössä mainittujen viranhaltijoiden hankintavaltuuksista, tulee kunkin toimielimen tehdä tästä erillinen päätös.

Valtuusportaat ovat 100 000, 50 000 ja 25 000. Valtuusportaalla tarkoitetaan kertahankinnan euromääräistä arvoa ja hankintavaltuuksilla hankintapäätöksen hankintarajaa.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tarkastuspäällikön vuoden 2025 hankintavaltuudeksi yksittäisissä hankinnoissa enintään 25 000€ (alv 0%) 110 tulosalueella Talouden ja hallinnon tarkastus.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuspäällikkö Timo Manninen poistui kokouksen ulkopuolelle päätöksenteon ajaksi (asianosainen). Tämä pykälä tarkastettiin kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

§ 126

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2025TARKLK 11.12.2024 § 126
1719/02.02.00.00/2024

Kaupunginvaltuusto on 9.12.2024 § 91 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion.

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaan peruskaupungin toimielimet hyväksyvät käyttösuunnitelmat joulukuussa kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta.

Em. sitovuusmääräysten mukaan lautakuntaan nähden sitovaa on sen toimialalla käyttötalousosan vastuualueen menot tai toimintakate toimielimen valinnan mukaisesti.

Talouden ja hallinnon tarkastuksen tulosalueen 110 käyttösuunnitelma 2025 on liitteenä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä vuoden 2025 tulosalueen 110 käyttösuunnitelman ja määrää, että tarkastuslautakuntaan nähden sitovaa on käyttötalousosan vastuualueiden 1110 lautakunta ja 1120 tilintarkastus toimintakate.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

- 1 Tulosalueen 110 Talouden ja hallinnon tarkastuksen käyttösuunnitelma 2025

Tarkastuslautakunta

§ 127

11.12.2024

Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu 11.12.2024TARKLK 11.12.2024 § 127
1197/00.03.00.01/2024

Kuntalain 121 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 121 §:n ja Joensuun kaupungin hallintosäännön 61 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelun.

Tarkastuslautakunta tuo kokouksittain läsnäolleiden mahdolliset esteellisyudet esille kokouspöytäkirjaan.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelun sekä kirjaa jäsentensä mahdolliset esteellisyudet merkittäväksi pöytäkirjaan.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tämän pykälän käsittelyn aikana assistant manager Lauri Paavilainen BDO Audiator Oy:stä oli Teams-etäyhteydellä läsnä.

Tarkastuslautakunta

§ 128

11.12.2024

Muut asiat

TARKLK 11.12.2024 § 128

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää mahdollisten muiden asioiden ottamisesta kokouskäsitelyyn.

Päätös:

Ei muita käsiteltäviä asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 119, § 120, § 121, § 122, § 123, § 127, § 128

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Muutoksenhakukielto ja peruste:

Päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, jolloin kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 124, § 125, § 126

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusoikeus

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Tarkastuslautakunta

Käyntiosoite: Koskikatu 5, 80100 Joensuu, ma-ti ja to-pe klo 10-16 ja ke klo 10-17

Postiosoite: PL 59, 80101 JOENSUU

Sähköposti: tarkastuslautakunta@joensuu.fi

Oikaisuvaatimusaika ja sen alkaminen

Oikaisuvaatimus on tehtävä neljäntoista (14) päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun päätöstä koskeva pöytäkirjaote on lähetetty hänelle kirjeellä. Mikäli tiedoksianto on toimitettu saantitodistusta vastaan tai luovuttamalla asiakirjat asianosaiselle, asianosaisen katsotaan saaneen tiedon saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi asianosaiselle sähköisenä viestinä hänen suostumuksellaan (tavallinen sähköinen tiedoksianto), päätös katsotaan saadun tiedoksi kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi asianosaiselle sähköisenä viestinä hänen suostumuksellaan niin, että päätös on noudettavissa viranomaisen osoittamalta palvelimelta, tietokannasta tai muusta tiedostosta (todisteellinen sähköinen tiedoksianto), päätös katsotaan saadun tiedoksi, kun se on noudettu viranomaisen osoittamalta yhteydeltä.

Oikaisuvaatimuskirjelmän sisältö

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- 1) päätös, johon vaaditaan oikaisua (*valituksen kohteena oleva päätös*);
- 2) miltä kohdin päätökseen vaaditaan oikaisua ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi (*vaatimukset*);
- 3) vaatimusten perustelut;
- 4) mihin oikaisuvaatimusoikeus perustuu, jos oikaisuvaatimuksen kohteena oleva päätös ei kohdistu oikaisuvaatimuksen tekijään.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava oikaisuvaatimuksen tekijän nimi ja yhteystiedot. Jos puhevaltaa käyttää oikaisuvaatimuksen tekijän laillinen edustaja tai asiamies, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on oikaisuvaatimuksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä oikaisuvaatimusviranomaiselle.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava myös se postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikaisuvaatimuksen käsittelyyn liittyvät asiakirjat voidaan lähettää (*prosessiosoite*).

Oikaisuvaatimukseen on liitettävä asiakirjat, joihin oikaisuvaatimuksen tekijä vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulu- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimusasiakirjat toimittaa oikaisuvaatimusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla oikaisuvaatimusasiakirjat voi lähettää postitse tai toimittaa lähetin välityksellä. Postiin oikaisuvaatimusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille viimeistään oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen oikaisuvaatimusviranomaisen aukioloajan päättymistä. Oikaisuvaatimuksen voi lähettää omalla vastuullaan myös sähköpostiviestinä. Tällöin oikaisuvaatimuksen on oltava perillä viimeistään oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen oikaisuvaatimusviranomaisen aukioloajan päättymistä.