

**Tarkastuslautakunta****Aika** 27.08.2020**Käsitellyt asiat**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
28	Läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa 2020-2021	3
29	Osavuosikatsaus 2. 2020 tarkastuslautakunnalle	4
30	Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2021	5
31	Tiedoksi merkittävät asiat	6
32	Arviointisuunnitelman 2020 aikataulut ja kuultavaksi kutsuttavat Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus	7

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet

**Tarkastuslautakunta****Aika** 27.08.2020 klo 10:00 - 12:18**Paikka** Kaupunginhallituksen huone tai Teams-yhteys**Osallistujat**

	<b>Nimi</b>	<b>Klo</b>	<b>Tehtävä</b>
Läsnä	Bonden Aimo	10:00 - 12:18	puheenjohtaja
	Aalto Liisa	10:00 - 12:18	varapuheenjohtaja
	Hokkanen Seppo	10:00 - 12:18	jäsen
	Honkamäki Mika	10:00 - 12:18	jäsen
	Laento Aura	10:00 - 12:18	jäsen
Muu	Laakkonen Maria	10:00 - 12:18	pöytäkirjanpitäjä
	Pelvola Kirsi	10:00 - 12:18	asiantuntija, BDO
	Hurmola-Remmi Hanna	10:00 - 11:25	asiantuntija, Hallinto- ja kehitysjohtaja
	Parkkonen Jari	10:00 - 11:12	asiantuntija, kaupunginjohtaja, etäyhteys

---

**Laillisuus ja päätösvaltaisuus** **Päätös:** Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

---

**Käsitellyt asiat** 28 - 32

---

**Pöytäkirjan tarkastus** **Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Seppo Hokkanen ja Mika Honkamäki.

---

**Pöytäkirja yleisesti nähtävillä** Pöytäkirja on julkaistu Heinolan kaupungin verkkosivuilla [www.heinola.fi](http://www.heinola.fi) viimeistä allekirjoitusta seuraavana päivänä. (kts. allekirjoitusten yhteenvetosivu > <https://www.heinola.fi/muutoksenhakuajan-nahtavana-olevat-sahkoisesti-allekirjoitetut-poytakirjat> )

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet

**Läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa 2020-2021**

1207/00.02.04/2017

Tarkltk 27.08.2020 § 28 Valmistelija: toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh: 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi

Tarkastuslautakunta 2017-2021 on toimikautensa alussa 29.6.2017 päättänyt hallintosäännön edellyttämällä tavalla pöytäkirjanpitäjän läsnäolo- ja puheoikeudesta lautakunnan kokouksissa. Yhteiset palvelut -toimialan uudessa henkilöstötilanteessa on päädytty ottamaan käyttöön tilintarkastusyhtiö BDO:n avustavan tarkastustyön tarjouksen 14.1.2020 mukainen tarkastuslautakuntaa avustavan työpanoksen osto tilintarkastusyhtiöltä. BDO on ilmoittanut, että avustavaa työtä Heinolan tarkastuslautakunnalle tulisi jatkossa tekemään erityisasiantuntija, tarkastaja Kirsi Pelvola.

Kirsi Pelvola on mukana jo tässä kokouksessa. Hänen läsnäolo- ja puheoikeudestaan tarkastuslautakunnan kokouksissa on tarpeen tehdä päätös.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä BDO:n asiantuntija Kirsi Pelvolalle läsnäolo- ja puheoikeuden kokouksissaan alkaen 26.8.2020.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet

**Osavuositarkastus 2. 2020 tarkastuslautakunnalle**

4397/02.02.02/2020

Tarkltk 27.08.2020 § 29

Valmistelija: toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh: 044 769 4241  
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Tarkastuslautakunta pyysi kokouksessaan 18.6.2020 osavuositarkastuksen (1/2-vuosiraportti) ja talouden seurantaraporttien läpikäymistä asianosaisten virkamiesten ja tarkastuslautakunnan kesken tarkastuslautakunnan 27.8.2020 klo 10.00 kokouksessa. Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi on kaupungin edustajana kokouksessa paikalla asian aikana.

Osavuositarkastus 1-6 2020 on ennen kokousta luettavissa lautakunnan Teams-työtilassa.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä osavuositarkastuksen tiedokseen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Kaupunginjohtaja Jari Parkkonen poistui kokouksesta klo 11.12. asian käsittelyn jälkeen.

Muutoksenhaku:

muutoksenhakukielto

**Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2021**

5028/02.02.02/2020

Tarkltk 27.08.2020 § 30

Valmistelija: toimialasihteeri Maria Laakkonen, 044 7694241,  
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Tarkastuslautakunnalle esitellään ehdotus tarkastuslautakunnan talousarviosta vuodelle 2021. Talousarvio on osa yhteisten palveluiden talousarviota. Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi on kaupungin edustajana kokouksessa paikalla esittelemässä asian.

Sisäiset erät budjetoidaan erikseen keskitetysti (hallinto, ITC + vuokrat). Myös suunnitelmavuodet arvioidaan keskitetysti erikseen. Talousarvioesitykset, suppea ja tileittäin laadittu, ovat olleet lautakunnan jäsenillä etukäteen tutustuttavana lautakunnan Teams-työtilassa sekä esityslistan liitteenä.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä talousarvioesityksen 2021 tiedokseen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Muutoksenhaku:

muutoksenhakukielto

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet

**Tiedoksi merkittävät asiat**Tarkltk 27.08.2020 § 31 **1. Toimielinten päätökset****2. Saapuneet kirjeet ja julkaisut****3. Muut asiat**

Tiedoksi merkittävien asioiden asiakirjoja on ennen kokousta luettava lautakunnan Teams-kansioissa.

## Puheenjohtaja (AB) ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1. että, yhdessä muutaman muun kunnan tarkastuslautakunnan kanssa yritetään järjestää BDO OY:n "Arviointityön perusteita ja kehittämistä koskeva sparrauskoulutus".

2. merkitä asiat tiedoksi.

## Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen kohdat 1.-2. yksimielisesti.

Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi poistui kokouksesta klo 11.25 asian ensimmäisen kohdan käsittelyn jälkeen.

## Muutoksenhaku:

muutoksenhakukielto

**Arviointisuunnitelman 2020 aikataulutus ja kuultavaksi kutsuttavat**

1317/00.03.00/2017

Tarkltk 27.08.2020 § 32

Valmistelija: toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh: 044 769 4241  
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Tarkastuslautakunnan tulee kuntalain mukaan laatia arviointitoimintansa perustaksi arviointisuunnitelma.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 18.6.2020 § 26 suunnitella 27.8.2020 kokouksessa kuulemansa osavuositarkastuksen perusteella tarkastuslautakunnan arvioinnin 2020 tekemiseen liittyvän aikataulutuksen ja ketä pyydetään kuultavaksi tulevaa arviointikertomusta 2020 varten.

Puheenjohtaja (AB) ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä BDO:n asiantuntijan Kirsi Pelvolan esittelemän lomakkeen, joka lähetetään kuultavaksi kutsuttaville etukäteen täytettäväksi. Lomakkeen pohjalta käydään keskustelua arvioinnin perusteeksi.
2. hyväksyä arvioinnin 2020 pohjaksi kirjatun aikataulutaulukon. Taulukkoon kirjattiin kokouksittain arviointiin liittyvien asioiden käsittely ja kuultavaksi kutsuttavat henkilöt.
3. että, pääsääntöisesti BDO:n asiantuntija Kirsi Pelvola on paikalla tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen kohdat 1.-3. yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet

**Muutoksenhakukielto**

Toimielin  
Tarkastuslautakunta

pvm  
27.8.2020

**Muutoksenhakukiellot**

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.  <b>Pykälät 28- 32</b>
	<b>Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.</b>

Liitetään pöytäkirjaan

Tämän pöytäkirjan ovat sähköisesti allekirjoittaneet