

tarkastuslautakunta**Aika** 27.03.2025 klo 08:30 - 11:13**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
	Sisällysluettelo	
§ 7	Revisium Oy:n raportti 5.12.2024 - Myyntilaskutusprosessin tarkastus	4
§ 8	Tilinpäätöksen 2024 esittely	5
§ 9	Kuultavana vuoden 2024 palvelualuejohtajat Hyvinvointitoimialalta	6
§ 10	Raportti uusista sidonnaisuusilmoituksista ajalta 8.10.2024-19.3.20025	8

tarkastuslautakunta

Aika 27.03.2025 klo 08:30 - 11:13**Paikka** kaupunginhallituksen huone**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kuusela Ville-Matti	puheenjohtaja	
	Hildén Raili	jäsen	
	Kantanen Pekka	jäsen	
	Leppälä Mika	henkilökohtainen varajäsen	
	Seppälä Aira	jäsen	
	Vuorenniemi Jouko	jäsen	
	Houhala Keijo	asiantuntija	paikalla 8.30-9.17 § 7
	Matteinen Ari	asiantuntija	paikalla 8.30-9.17 § 7
Muu	Lakonen Anna-Sofia	asiantuntija	
	Laakkonen Maria	pöytäkirjanpitäjä	
	Hurmola-Remmi Hanna	asiantuntija	paikalla 8.30-9.40 § 7 +8
	Hepo-oja Pirjo	asiantuntija	paikalla 9.43-11.07 § 9
	Andersson Anne	asiantuntija	paikalla 9.43-11.07 § 9
	Helander Pia	asiantuntija	paikalla 9.43-11.07 § 9
	Salminen Päivi	asiantuntija	paikalla 9.43-11.07 § 9
	Koski-Lukkari Liisa	asiantuntija	paikalla 9.43-11.07 § 9
	Vuoti Helge	asiantuntija	paikalla 8.30-9.40 § 7 +8
Poissa	Koponen Sanna		
	Kemppi Marita		
	Aha Kiia		

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

7 - 10

Pöytäkirjan tarkastus**Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Raili Hildén ja Aira Seppälä.

Tämän pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu

**Pöytäkirja yleisesti
nähtävillä**

Pöytäkirja on julkaistu Heinolan kaupungin verkkosivuilla www.heinola.fi viimeistä allekirjoitusta seuraavana arkipäivänä. (kts. allekirjoitusten yhteenvetosivu > <https://www.heinola.fi/kaupunki-ja-paatoksenteko/paatoksenteko/esityslistat-ja-poytakirjat/muutoksenhakuajan-nahtavana-olevat-sahkoisesti-allekirjoitetut-poytakirjat/>)

§ 7 Revisium Oy:n raportti 5.12.2024 - Myyntilaskutusprosessin tarkastus

tarltk 27.03.2025 § 7

140/00.03.00/2025

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan raportin tiedokseen.
Toimivalta	Kuntalaki § 121 ja 124, Hallintosääntö § 67
Valmistelijä	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna hurmola-Remmi, p. 044 780 1420, kaupunkiympäristöjohtaja Keijo Houhala, p. 050 091 8597 ja kuntatekniikkapäällikkö Ari matteinen, p. 050 049 7251, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Osana sisäistä valvontaa on toteutettu sisäinen tarkastus koskien myyntilaskutusprosesseja. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on tukea organisaation kehittämistä ja tavoitteiden saavuttamista ja toteutettavat tarkastukset ovat osa kokonaisvaltaista sisäistä valvontaa, joka on osa arjen johtamista. Tarkastuksen kohteeksi v. 2024 valikoituivat Työpaja Torpan, varikon sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan laskutusprosessit. Tarkastuksen suoritti Revisium Oy. Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi esittelee raportin sisältöä kokouksessa ja kertoo toimenpiteistä, joita raportin suositusten perusteella toteutetaan.

§ 8 Tilinpäätöksen 2024 esittely

tarltk 27.03.2025 § 8

140/00.03.00/2025

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin. Kokouksen kulku: Tarkastuslautakunta piti asian käsittelyn jälkeen tauon klo 9.41-9.43.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää merkitä tilinpäätöksen 2024 esittelyn tiedokseen.
Toimivalta	Hallintosääntö § 67
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kuullaan hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmiä liittyen tilinpäätökseen 2024 ja tarkastuslautakunnan jäsenten on mahdollista esittää hänelle asiaan liittyviä kysymyksiä. Kuntalain 14 §:n mukaan "Kunnassa on valtuusto, joka vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta" Ao. pykälän 13. kohdan mukaan valtuusto päättää tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä. Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi on paikalla kokouksessa omien asioidensa esittelyn ajan.

§ 9 Kuultavana vuoden 2024 palvelualuejohtajat Hyvinvointitoimialalta

tarltk 27.03.2025 § 9

140/00.03.00/2025

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen Hyvinvointitoimialan palvelualuejohtajien antamat selostukset ja keskustelun.
Toimivalta	Kuntalaki § 121 ja 124, Hallintosääntö § 67
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, p. 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Tarkastuslautakunnan kokoukseen 27.3.2025 on kutsuttu kuultavaksi vuoden 2024 Hyvinvointitoimialan palvelualuejohtajat.

Keskustelussa on tarkoitus avata asiakasnäkökulmaa ja toimialojen välistä yhteistyötä

- onko se ollut sujuvaa
- mitä osaamista voisi toiselta toimialalta/ palvelualueelta hyödyntää ja osataanko tätä hyödyntää
- siirretäänkö resursseja helposti toimialalta/ palvelualueelta toiselle
- miten henkilöstö tällaiseen suhtautuu
- onko olennaista muutosta edelliseen vuoteen.

Lisäksi tarkastuslautakunta haluaa kuulla miten henkilöstö suhtautuu muutosohjelmaan ja mahdollisista palvelualuejohtajien esille tuomista ajankohtaisista asioista.

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuusto hyväksyy kunnan ja kuntakonsernin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Tarkastuslautakunnan tehtävä on kuntalain §:n 121 mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi (kuntalaki § 124).

Palvelualuehoitajat ovat paikalla kokouksessa oman asiansa keskustelun ja esittelyn ajan.

§ 10 Raportti uusista sidonnaisuusilmoituksista ajalta 8.10.2024-19.3.2025

tarkl 27.03.2025 § 10

597/00.03.01/2025

Päätös Esittelijä	Päätösehdotus hyväksyttiin. tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää 1. merkitä liitteenä olevan sidonnaisuusraportin ajalta 8.10.2024-19.3.2025 tiedokseen ja 2. lähettää sen edelleen tiedoksi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle.
Toimivalta	Kuntalaki § 84, Hallintosääntö luku 9 § 68
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Taustaa Tarkastuslautakunnan päätöksen 17.11.2022 § 37 mukaan ” 1. sidonnaisuusilmoitukset pyydetään joka vuosi syksyisin, 2. luottamushenkilöille muistutetaan ilmoituksen jättämisestä kerran sähköpostilla ja vielä tarvittaessa kerran puheenjohtajan allekirjoittamalla kirjeellä, jonka jälkeen sidonnaisuusrekisteriin kirjataan ”ilmoitusta ei ole saatu” ja 3. toimialasihteerit ja kaupunginlakimies huolehtivat tarkastuslautakunnan puolesta sidonnaisuusilmoitusten vastaanottamisesta, tarkastamisesta, valvomisesta ja viemisestä rekisteriin.” Tarkastuslautakunta katsoi, että syksyllä 2024 ei kysytä uudelleen sidonnaisuusilmoitusta kaikilta luottamushenkilöiltä, koska edessä on muutosohjelman toteutus vuoden 2025 alkaessa. Syksyllä 2024 riitti ilmoituksen tarkastukset tarvittaessa niiltä luottamushenkilöiltä, joilla on tiedoissa tapahtunut muutoksia. Näin toimittiin. Tammikuussa 2025 kysyttiin sidonnaisuusilmoitus uusilta siihen velvollisilta luottamushenkilöiltä, kun toimitelmissä tuli muutoksia organisaatiouudistuksen yhteydessä. Kaikilta sidonnaisuusilmoitukseen velvollisilta luottamushenkilöiltä ilmoitukset tarkastetaan ja kysytään kesäkuussa 2025 uuden valtuustokauden alkaessa. (tarkl 24.10.2024 § 33)

Edellä mainitun lisäksi raporttiin on kerätty sidonnaisuusilmoitukset vuoden 2025 kunta- ja aluevaalien yhteydessä toimivilta vaalilautakuntien ja vaalitoimikunnan puheenjohtajilta ja varapuheenjohtajilta.

Sidonnaisuusilmoitus tulee tehdä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä ja viivytyksettä kun sidonnaisuuksissa on tapahtunut muutoksia. Ilmoitusvelvollinen on itse vastuussa ilmoituksen ja muutosten tekemisestä. Tarkastuslautakunnan tehtäväksi on kuntalaissa säädetty sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta ja ilmoitusten saattaminen valtuustolle tiedoksi.

Liitteenä olevan raportin sisältämät sidonnaisuusilmoitukset

Edelliset kyselyt sidonnaisuusilmoituksista käsiteltiin tarkastuslautakunnassa 24.10.2024. Tähän raporttiin on kerätty ilmoitukset 8.10.2024-19.3.2025 väliltä.

Sidonnaisuusilmoituksia ovat jättäneet yksittäiset luottamushenkilöt, kun heille on tullut muutoksia tietoihinsa.

Vuoden 2025 alussa oli muutoksia toimielimissä orgaanisaatiomuutoksen vuoksi. Uusilta sidonnaisuusvelvollisilta henkilöiltä sidonnaisuusilmoitukset ovat mukana tässä raportissa. Organisaatiomuutoksen vuoksi jäi myös monta sidonnaisuusilmoitusta tarpeettomaksi ja ne on poistettu verkkosivuilta.

Kunta- ja aluevaalit järjestetään huhtikuussa 2025 ja vaalilautakuntien sekä -toimikunnan puheenjohtajien ja varapuheenjohtajien sidonnaisuusilmoitukset ovat mukana tässä raportissa.

Esityslistan liitteenä on raportti uusista sidonnaisuusilmoituksista ajalta 8.10.2024-19.3.2025.

Jatkokäsittely

kaupunginhallitus ja valtuusto

Liitteet

- 1 Raportti uusista sidonnaisuusilmoituksista ajalta 8.10.2024-19.3.2025

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 7, § 8, § 9, § 10

Heinolan kaupunki

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVHhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22§)