

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 15.08.2018

Pöytäkirjan kansilehti, tarkastuslautakunta	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH	2
2 § Pöytäkirjan tarkastaminen / HH	3
3 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2018 / HH	4
4 § VTK Kiinteistöt Oy:n arviointi/ HH	5
5 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2019-2022 ja tulokortti / HH	6
- Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2019-2022 ja tulokortti	7
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle	12
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	13



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 15.8.2018 klo 17.00 – 18.55

Paikka VTK Kiinteistöt Oy, Elannontie 3. Forum 5, 01510 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Jääskeläinen Pietari, puheenjohtaja	x	Lundell Kai-Ari	
Atiye Minna, varapuheenjohtaja	x	Silvennoinen Sveta	
Ahokas Siri	x	Chen Jenni	
Eklund Tarja	x	Letto Pirkko	
Eskelinen Jarno	§ 1-4 klo 17.00-18.20	Kiljunen Kimmo	
Jääskeläinen Jouko	x	Vähäkangas Jussi	
Kaukola Ulla	x	Laakso Päivi	
Kurki Piia	poissa	Raja-Aho Maarit	x
Leppänen Janne	§ 1-5 klo 17.10-18.55	Åstrand Stefan	
Linnainmäki Joel	x	Aura Anssi	
Sillanpää Minttu	x	Tyystjärvi Kati	
Muut osallistujat			Läsnä
Hyvönen Helena, kaupunginreviisori		esittelijä §:t 1–5	x
Hännikäinen Sari, kaupunkitarkastaja			x
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x
Sohlberg Kati, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Pietari Jääskeläinen

Pöytäkirjanpitäjä Kati Sohlberg

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka 12.9.2018 tarkastuslautakunta

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 19.9.2018 Vantaan kaupungin internetsivuilla paatokset.vantaa.fi.



1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH

Tarkastuslautakunta 15.8.2018 § 1

Kaupunginreviisorin esitys:

- a) Todetaan läsnä olevat lautakunnan jäsenet ja
- b) todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 § Pöytäkirjan tarkastaminen / HH

Tarkastuslautakunta 15.8.2018 § 2

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 8/2018.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2018 / HH

VD/4437/00.03.00.01/2018

HH/KS

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela BDO Auditor Oy:stä on laatinut työohjelman tilivuodelle 2018.

Tarkastuslautakunta 15.8.2018 § 3

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi Vantaan kaupungin tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2018.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



4 §

VTK Kiinteistöt Oy:n arviointi/ HH

VD/5038/00.03.00.00/2018

HH/RP/KS

Tarkastuslautakunta on 6.6.2018 hyväksynyt vuoden 2018 arviointisuunnitelmansa, johon sisältyy vierailu VTK Kiinteistöt Oy:ssä. Tavoitteena on arvioida Vantaan kaupunginvaltuuston konserniyhtiöille asettamien tavoitteiden toteutumista sekä yhtiöjärjestyksen yhtiöille asettaman tarkoituksen toteutumista.

Tarkastuslautakunta 15.8.2018 § 4

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi kuultu esittely ja suoritetaan arviointia.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi
kaupunkitarkastaja Reima Pietilä, puh. 040 302 6519, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



5 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2019-2022 ja tuloskortti / HH

VD/5507/02.01.00.00/2018

HH/KS

Vuoden 2019 talousarvioesityksen pohjana ovat vuoden 2017 tilinpäätös, vuoden 2018 talousarvio sekä kaupunginhallituksen kehyspäätös 2019–2022.

Ulkoisen tarkastuksen valmisteleva liitteenä oleva vuoden 2019 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2019–2022 taloussuunnitelmaksi on laadittu aikaisemman toiminnan pohjalta ja laadintaohjeiden mukaisesti.

	LTK 2019	TS 2020	TS 2021	TS 2022
Tulot	0	0	0	0
Menot	-534 333	-545 019	-555 920	-567 038
Toimintakate	-534 333	-545 019	-555 920	-567 038

Tarkastuslautakunta 15.8.2018 § 5

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä liitteen mukainen vuoden 2019 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2019–2022 taloussuunnitelmaksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Vuoden 2019 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2019–2022 taloussuunnitelmaksi.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Tarkastuslautakunnan esitys

Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvioksi 2019 ja taloussuunnitelmaksi 2019–2022

Sisällysluettelo

1	Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen määrärahat.....	3
2	Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset.....	3
3	Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen keskeiset tavoitteet taloussuunnitelmakaudella 2018–2021.....	3
4	Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen vuonna 2018.....	3
5	Henkilöstösuunnitelma.....	4
6	Tuloskortti 2018.....	4

10 30

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA ULKOISEN TARKASTUKSEN TULOSALUE

Vastuuhenkilö: Helena Hyvönen

Puheenjohtaja: Pietari Jääskeläinen

1 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen määrärahat

Määrärahat, tuloslaskelma ja kasvu käyttösuunnitelmaan 2018 verrattuna

	TP 2017	KS 2018	LTK 2019		TS 2020	TS 2021	TS 2022
Tulot	0	0	0				
Menot	-465 512	-523 820	-534 333	2,0 %	-545 019	-555 920	-567 038
Toimintakate	-465 512	-523 820	-534 333	2,0 %	-545 019	-555 920	-567 038
Tuloslaskelma							
Tulot yhteensä	0	0	0				
Menot yhteensä	-465 512	-523 820	-534 333				
Henkilöstömenot	-343 913	-340 141	-348 720				
Palvelujen ostot	-101 178	-158 190	-160 071				
Materiaalin ostot	-1 435	-5 110	-5 110				
Muut toimintakulut	-18 986	-20 379	-20 431				

2 Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä ja yhteensovittamisesta, arvioi kuinka valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa ovat toteutuneet, sekä arvioi onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisella tavalla, arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, mikäli taseessa on kattamatonta alijäämää ja esittää kannanottonsa tilinpäätöksen hyväksyttävyydestä kaupunginvaltuustolle. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja valvottava sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saatettava ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Määrärahavaraus kattaa tarkastuslautakunnan kokousten ja arviointitoiminnan sekä ulkoisen tarkastuksen tulosalueen ja ostopalveluna hankittavan tilintarkastusyhteisön kustannukset sekä valtuustokauden lautakunnan koulutuksen järjestämisen.

3 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen keskeiset tavoitteet taloussuunnitelmakaudella 2019–2022

Tarkastuslautakunta on tärkeä osa kaupungin toiminnan arviointi- ja kehitysjärjestelmää ja kuntalaisten palvelujen toteutumisen edunvalvoja, joka toimii kaupungin arvojen mukaisesti tukien kaupungin strategian toimeenpanoa.

4 Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen vuonna 2019

Kuntalain mukanaan tuomat muutokset.

5 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma	TP2016	KS2017	TA2018	TS2019	TS2020	TS2021
Vakituisen henkilöstön lkm	4	4	4	4	4	4
Määräaikaisen henkilöstön lkm	0	0	0	0	0	0
Henkilöstön kokonaismäärä	4	4	4	4	4	4

6 Tulokortti 2019

Tuloskortti 2019									
Päiväys:	15.8.2018								
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus								

Talousnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2018	Toteutuma 2 8/2018	Toteutuma 3 12/2018
1	Hallittu talous	1. Arviointikohteissa vaikutetaan kaupungin talouteen ja toiminnan tuloksellisuuteen 2. Henkilöstöresurssien määrä	1. Arvioinnin näkökulmia ovat taloudellisuus, tuottavuus ja tuloksellisuus 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa 3. Henkilöstömäärä ei nouse	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Informaation oikeellisuus 2. Ennakoimattomat tapahtumat			

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2018	Toteutuma 2 8/2018	Toteutuma 3 12/2018
2	Tuetaan kaupungin strategian toimeenpanoa	1. Arviointikertomus strategiaprosessin osana 2. Tarkastuslautakunta tukee kaupungin strategisten tavoitteiden tarkoituksenmukaista ja tuloksellista toteuttamista laatimalla kattavuuteen ja oleellisuuteen perustuvan arviointisuunnitelman	1. Arviointikertomuksen tulee valmistua kevään strategiaseminaariin mennessä 2. Strategian arvioimiseksi laadittu suunnitelma toteutuu tarkastuslautakunnan hyväksymällä tavalla	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tilinpäätöksen valmistuminen 2. Resurssit			
3	Arviointitoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Tarpeista ja tyytyväisyydestä kysely valtuutetuille, valtuustokausi 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	Kysely valtuutetuille	HH	Tarla/Ut henkilöstö	Vastausprosentti			
4	Arviointitoiminnan vaikuttavuus on hyvä	Kaupunginhallituksen selvitys toimenpiteistä vuosittain	1. Valtuutetuille suoritun kyselyn tulos 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti 2. Toimialojen toimenpiteet			
5	Arviointitoiminta kohdistuu painopistealueiden strategisten päämäärien toimeenpanemiseksi asetettuihin tavoitteisiin	Sitovien tavoitteiden saavuttamisen arviointi	Kattavuus	HH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			

Rakenteet ja prosessit

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2018	Toteutuma 2 8/2018	Toteutuma 3 12/2018
6	Kuntakonsernin kattava hallinnon ja talouden tarkastus hoidetaan systemaattisesti, kattavasti ja ammattitaitoisesti tarkastukselliset riskit minimoiden	1. Arviointikohteiksi merkittävät talouden ja tuloksellisuuden kohteet 2. Valvonnan varmistaminen	Edetään valtuustokauden suunnitelman mukaisesti	HH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			
7	Kaupungissa käydään keskustelu arviointikertomuksessa esitetyistä kehittämiskohteista	1. Arviointikertomus vuosittain/valtuustokauden toimenpiteistä 2. Suositukset aiheuttavat toimenpiteitä sekä vuosittain että pitkällä aikavälillä	Vuotta 2017 koskevat toimialojen vastaukset on annettu	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Suositusten ymmärrettävyys 2. Toimialojen toimenpiteet			

Henkilöstö ja osaamisen näkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2018	Toteutuma 2 8/2018	Toteutuma 3 12/2018
8	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Osaamisen kehittäminen	1. Tulos- ja kehityskeskustelut käyty 2. Nostot huomioidaan	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tulesta ei käytäisi 2. Toimeenpanon toteutus			



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

Tässä kokouksessa tehtyihin päätöksiin, ellei pöytäkirjassa ole päätöksen osalta erikseen toisin mainittu, tyytymätön voi tehdä oikaisuvaatimuksen.

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

Oikaisuvaatimus tehdään **Vantaan tarkastuslautakunnalle**.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on jätettävä **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista tiedoksisaantipäivää lukuunottamatta.

- ☐ Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon 7 päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.
- ☐ Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana taikka kolmantena päivänä sähköisen viestin lähettämisestä.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen viranomaiselle

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisena. Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen. Kirjallinen oikaisuvaatimus on muutoksenhakijan, laillisen edustajan tai asiamiehen allekirjoitettava. Kirjelmässä on mainittava oikaisuvaatimuksen tekijän, ja jos hän ei ole allekirjoittajana, myös allekirjoittajan nimi, asuinkunta ja postiosoite.

Oikaisuvaatimusasiakirjat on muutoksenhakijan tai hänen valtuuttamansa asiamiehen toimitettava viimeistään määräajan viimeisenä päivänä ennen virka-ajan päättymistä, tai mikäli määräajan viimeinen päivä on pyhäpäivä tai muu sellainen päivä, jona työt virastoissa on keskeytettävä, ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimuksen voi toimittaa myös telekopiona (faksina) tai sähköpostina. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse täydentää allekirjoituksella, jos asiakirjassa on tiedot lähettäjästä, eikä asiakirjan alkuperäisyyttä tai eheyttä ole syytä epäillä.

Sähköisen viestin (faksin tai sähköpostin) katsotaan saapuneen viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Yhteystiedot:

Vantaan tarkastuslautakunnan osoite:
Vantaan kaupungin kirjaamo, Asematie 7, 01300 Vantaa
puhelin: (09) 8392 2184, faksinumero: (09) 8392 4163
sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Virka-aika: klo 8.15 - 16.00



Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

5.2

Päätöksistä, jotka koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei kuntalain 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.