

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 14.08.2019

Pöytäkirjan kansilehti, tarkastuslautakunta	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH	2
2 § Pöytäkirjan tarkastaminen / HH	3
3 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2019 / HH	4
4 § Vantaan Energia Oy:n arviointi / HH	5
5 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2023 ja tulokortti / HH	6
- Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2023 ja tulokortti / HH	7
6 § Sidonnaisuusilmoitukset / HH	13
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle	14
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	15



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 14.8.2019 klo 17.00 – 18.25

Paikka Vantaan Energia Oy, Peltolantie 27, 01300 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Jääskeläinen Pietari, puheenjohtaja	x	Lundell Kai-Ari	
Atiye Minna, varapuheenjohtaja	x	Silvennoinen Sveta	
Chen Jenni	x	Ahokas Siri	
Eklund Tarja	poissa	Letto Pirkko	
Eskelinen Jarno	x	Kiljunen Kimmo	
Jääskeläinen Jouko	-	Vähäkangas Jussi	x
Laakso Päivi	poissa	Lindblad-Palo Salla	
Kurki Piia	x	Raja-Aho Maarit	
Leppänen Janne	x	Åstrand Stefan	
Linnainmäki Joel	x	Aura Anssi	
Sillanpää Minttu	x	Tyystjärvi Kati	
Muut osallistujat			Läsnä
Hyvönen Helena, kaupunginreviisori		esittelijä §:t 1–6	x
Hännikäinen Sari, kaupunkitarkastaja			x
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x
Sohlberg Kati, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x
Tuomela Ulla-Maija, vastuunalainen tilintarkastaja			§3 klo 17.00-17.35
Toivonen Jukka, toimitusjohtaja Vantaan Energia Oy			§ 4 klo 17.40-18.15

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Pietari Jääskeläinen

Pöytäkirjanpitäjä Kati Sohlberg

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka 11.9.2019 tarkastuslautakunta

Pykälä 6, tarkastettiin ja hyväksyttiin kokouksessa.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 18.9.2019 Vantaan kaupungin internetsivuilla paatokset.vantaa.fi.



1 § **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH**

Tarkastuslautakunta pvm 14.8.2019 § 1

Kaupunginreviisorin esitys:

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

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Pöytäkirjan tarkastaminen / HH

Tarkastuslautakunta pvm 14.8.2019 § 2

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 7/2019.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2019 / HH

VD/5211/00.03.00.01/2019

HH/KS

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela BDO Audiator Oy:stä on laatinut työohjelman tilivuodelle 2019.

Tarkastuslautakunta 14.8.2019 § 3

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi Vantaan kaupungin tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2019.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

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



4 § Vantaan Energia Oy:n arviointi / HH

VD/4800/00.03.00.00/2019

RP/HH/KS

Tarkastuslautakunta 14.8.2019 § 4

Tarkastuslautakunta on 12.6.2019 hyväksynyt vuoden 2019 arviointisuunnitelmansa, johon sisältyy Vantaan Energia Oy:n arviointi. Arviointikäynnin tavoitteena on arvioida Vantaan kaupunginvaltuuston konserniyhtiölle asettamien tavoitteiden toteutumista sekä yhtiöjärjestyksen yhtiölle asettaman tarkoituksen toteutumista.

Kaupunginreviisorin esitys:

Merkitään 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



5 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2023 ja tuloskortti / HH

VD/5570/02.01.00.00/2019

HH/KS

Vuoden 2020 talousarvioesityksen pohjana ovat vuoden 2018 tilinpäätös, vuoden 2019 talousarvio sekä kaupunginhallituksen kehyspäätös 2020-2023.

Ulkoisen tarkastuksen valmisteleva liitteenä oleva vuoden 2020 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2020-2023 taloussuunnitelmaksi on laadittu aikaisemman toiminnan pohjalta ja laadintaohjeiden mukaisesti.

	LTK 2020	TS 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot	0	0	0	0
Menot	-545 571	-556 482	-567 612	-578 964
Toimintakate	-545 571	-556 482	-567 612	-578 964

Tarkastuslautakunta 14.8.2019 § 5

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä liitteen mukainen vuoden 2020 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2020-2023 taloussuunnitelmaksi.

Liitteet:

- Vuoden 2020 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2020-2023 taloussuunnitelma.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

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 2020 ja taloussuunnitelmaksi 2020–2023

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 2020–2023	3
4	Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen vuonna 2020	3
5	Henkilöstösuunnitelma.....	4
6	Tuloskortti 2020	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 2019 verrattuna

	TP 2018	KS 2019	LTK 2020		TS 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot	1800	0	0				
Menot	-449 444	-537 564	-545 571	1,5 %	- 556 482	-567 612	-578 964
Toimintakate	-447 644	-537 564	-545 571	1,5 %	-556 482	-567 612	-578 964
Tuloslaskelma							
Tulot yhteensä	1800	0	0				
Menot yhteensä	-449 444	-537 564	-545 571				
Henkilöstömenot	-338 744	-351 951	-350 667				
Palvelujen ostot	-90 822	-160 071	-164 721				
Materiaalin ostot	-2399	-5 110	-5 190				
Muut toimintakulut	-17 479	-20 431	-24 993				

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 2020–2023

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 2020

Toimintaa kehitetään resurssien puitteissa.

5 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma	TP2018	KS2019	TA2020	TS2021	TS2022	TS2023
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 2020

Tuloskortti 2020

Päiväys: 14.8.2019
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. Oman toiminnan resurssointiin ja 3. Arvioidaan konsernitavoitteiden saavuttamista	1. Arvioinnin näkökulmia ovat taloudellisuus, tuottavuus ja tuloksellisuus 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa ja henkilöstöresursoinnissa	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 valtuustoseminaariin mennessä 2. Strategian arvioimiseksi laadittu suunnitelma toteutuu tarkastuslautakunnan hyväksymällä tavalla	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tilinpäätöksen valmistuminen 2. Resurssit			
3	Arvioimintotoiminta 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 suoritettujen kyselyjen tulos 2. Toimenpiteisiin johtaneet	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti 2. Toimialojen toimenpiteet			
5	Arviointitoiminta kohdistuu painopistealueiden strategisten päämäärien toimeenpanemiseksi	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	Vuotta 2018 ja 2019 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 3. Arviointitoiminta sopeutetaan tulosalueen resursseihin	1. Tulos- ja kehityskeskustelut käyty 2. Oppimistyöpäivät eivät vähene ja 3. Työmäärää koskeva kysely henkilöstölle	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tukesta ei käytäisi 2. Toimeenpanon toteutus			



6 §

Sidonnaisuusilmoitukset / HH

VD/8038/07.01.05.03/2016

HH/KS

Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuuksista ilmoittamista koskee kuntalain 84 §, joka on seuraavan sisältöinen:

Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja 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 tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Suomen **Kuntaliitto** on vuonna 2016 ja 2017 antanut ohjeistuksen sidonnaisuusilmoituksista ja -rekisteristä. Viimeisin ohjeistus löytyy internetissä osoitteesta http://shop.kunnat.net/product_details.php?p=3437. Hakukenttään kirjoittamalla hakusanaksi sidonnaisuus, pääsee ohjeeseen.

Ilmoituksen tekeminen on luottamushenkilölle ja viranhaltijalle kuuluva velvollisuus. Tarkastuslautakunnalla on valvontavelvollisuuteensa liittyen mahdollisuus kehottaa ilmoitusvelvollisia tekemään uusi ilmoitus tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Tarkastuslautakunta 14.8.2019 § 6

Kaupunginreviisori esitys:

kehottaa kuntalain 84 §:n mukaisia ilmoitusvelvollisia tarkastamaan ja tarvittaessa tarkistamaan uudella ilmoituksella sidonnaisuusilmoituksessa antamansa tiedot.

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

Lisätiedot:

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



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua Vantaan kaupunginhallitukselta / tarkastuslautakunnalta eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä

- lainmukaisuusperusteella, eli jos

o päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä

o päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa

o päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

- tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen henkilökohtaisesti, postittamalla tai sähköisesti. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopulle tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä virka-aikana.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Liitä oikaisuvaatimukseen mukaan vaatimusta tukevat asiakirjat. Ilmoita oikaisuvaatimuksessa kotikuntasi ja yhteystietosi ja allekirjoita se. Jos sinulla on laillinen edustaja, oikaisuvaatimuksessa tulee olla sinun nimen ja kotikunnan lisäksi myös tämän nimi, kotilunta, yhteystiedot ja allekirjoitus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupunginhallituksen/ tarkastuslautakunnan osoite

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: 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.