

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 06.09.2023

Pöytäkirjan kansilehti, tarkastuslautakunta	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / SH	3
2 § Pöytäkirjan tarkastaminen / SH	4
3 § Vantaan kaupungin viestintä/ SH	5
4 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen talousarvio 2024 / SH	6
- Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2024	8
5 § Edellisen kokouksen jälkeen valmistuneet arviointimuistiot/ SH	13
6 § Muut asiat	14
7 § Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen aiheet / SH	15
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle	16
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	17



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 6.9.2024 klo 17.00–18.59

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Martinlaakso, Asematie 7, 01300 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Kaimio Tuire, puheenjohtaja	x	Viilo Mikko	
Weckman Markku, varapuheenjohtaja	klo 17.13–18.59	Karhu Suvi	
Ahokas Siri	x (etänä)	Åstrand Stefan	
Iivarinen Oskari	x	Siniketo-Pietilä Katja	
El Issaoui Naima	klo 17.04–18.59	Kiljunen Kimmo	
Lehmuskallio Paula	x	Norres Lasse	
Norrena Vaula	-	Friman Reija	x
Nummela Nina	x	Jääskeläinen Jouko	
Phull Manav	poissa	Orlando Carita	
Sillanpää Minttu	-	Eerola Antero	klo 17.00–18.30
Suoniemi Juha	x	Järä Juha	
Särkelä Jussi	x	Tamminen Ida	
Al-Taee Hussein	klo 17.03–18.34	Eklund Tarja	
Muut osallistujat			Läsnä
Hännikäinen Sari, kaupunginreviisori	esittelijä §:t 1–7		x
Bosisio-Hillberg Katja, kaupunkitarkastaja			x
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x
Sohlberg Kati, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x
Kalmari Mari, viestintäjohtaja			klo 17.00–18.33 § 3

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Tuire Kaimio

Pöytäkirjanpitäjä Kati Sohlberg

Pöytäkirjan tarkastus



Aika ja paikka 20.9.2024 tarkastuslautakunta

Pykälä 4, tarkastettiin ja hyväksyttiin kokouksessa.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 27.9.2023 Vantaan kaupungin internetsivuilla paatokset.vantaa.fi.



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

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 1

Kaupunginreviisorin esitys:

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

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Pöytäkirjan tarkastaminen / SH

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 2

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 9/2023.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 § Vantaan kaupungin viestintä/ SH

VD/4560/00.03.00.00/2023

SH/KS

Tarkastuslautakunta on 14.6.2023 kokouksessaan hyväksynyt vuoden 2023 arviointisuunnitelmansa, johon sisältyy viestinnän palveluyksikön ja Vantaan kaupungin viestinnän arviointi. Tavoitteena on arvioida kaupungin viestinnän palveluyksikön toimintaa ja yleisesti kaupungin viestintää eri näkökulmista.

Aihetta tulee esittelemään Mari Kalmari, viestintäjohtaja.

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 3

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi kuultu esittely.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Sari Hännikäinen, puh. 050 3026473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



4 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen talousarvio 2024 / SH

VD/5382/02.01.00.00/2023

SH/KS

Vuoden 2024 talousarvioesityksen pohjana ovat vuoden 2022 tilinpäätös, vuoden 2023 talousarvio sekä kaupunginhallituksen kehyspäätös 2024–2027.

Ulkoisen tarkastuksen valmisteleva liitteenä oleva vuoden 2024 talousarvioesitys on laadittu aikaisemman toiminnan pohjalta ja laadintaohjeiden mukaisesti.

Tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus	TP 2022	KS 2023	KS 2023 ENNUSTE	Toimialan kehys 2024	Muutos % (K 2024/ KS 2023)	TA ESITYS 2024	Muutos- % (TAE 2024/KS 2023)	Muutos- % (TAE 2024/KS 2023 ENNUSTE)
TOIMINTATUOTOT				0		0		
HENKILÖSTÖKULUT	-383	-381	-381	-394	3 %	-394	3 %	3,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-148	-232	-232	-227	-2 %	-227	-2 %	-2,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	-7	-7	-7	0 %	-7	0 %	0,0 %
AVUSTUKSET				0				
MUUT TOIMINTAKULUT	-29	-31	-31	-36	17 %	-36	17 %	17,2 %
TOIMINTAKULUT	-562	-651	-651	-664	2 %	-664	2 %	2,0 %
TOIMINTAKATE	-562	-651	-651	-664	2 %	-664	2 %	2,0 %

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 4

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä liitteen mukainen vuoden 2024 talousarvioesitys

Pöytäkirja tarkastetaan ja hyväksytään tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Liitteet:

- Vuoden 2024 talousarvioesitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:



kaupunginreviisori Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Tarkastuslautakunnan esitys

Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön talousarvioksi 2024

Sisällysluettelo

1	Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön määrärahat.....	3
2	Toiminnan kuvaus	3
3	Keskeiset tavoitteet.....	3
4	Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen.....	4
5	Henkilöstösuunnitelma.....	4
6	Tuloskortti 2024	4

10 30

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA ULKOISEN TARKASTUKSEN PALVELUYKSIKKÖ

Vastuuhenkilö: Sari Hännikäinen

Puheenjohtaja: Tuire Kaimio

1 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön määrärahat

Määrärahat, tuloslaskelma ja kasvu käyttösuunnitelmaan 2022 verrattuna

	TP 2022	KS 2023	LTK 2024
Tulot	0	0	0
Menot	-562 212	-651 127	-664 240
Toimintakate	-562 212	-651 127	-664 240
Tuloslaskelma			
Tulot yhteensä	0	0	0
Menot yhteensä	-562 212	-651 127	-664 240
Henkilöstömenot	-382 973	-381 351	-394 000
Palvelujen ostot	-147 548	-231 901	-227 000
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 944	-6 750	-6 750
Muut toimintakulut	-28 747	-31 125	-36 490

2 Toiminnan kuvaus

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. Lautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, mikäli taseessa on kattamatonta alijäämää ja esittää kannanottonsa tilinpäätöksen hyväksyttävyydestä kaupunginvaltuustolle. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista sekä saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Määrärahavaraus kattaa tarkastuslautakunnan kokousten, koulutusten ja arviointitoiminnan sekä ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön ja ostopalveluna hankittavan tilintarkastuksen kustannukset.

3 Keskeiset tavoitteet

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

Toimintaa kehitetään resurssien puitteissa.

5 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma	TP2022	KS2023	TA2024	TS2024	TS2026	TS2027
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 2024

Tuloskortti 2024									
Päiväys:	29.8.2023								
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus								

Talousnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
1	Halittu talous	1. Arviointikohteissa vaikutetaan kaupungin talouteen ja toiminnan tuloksellisuuteen 2. Oman toiminnan resursointi 3. Arvioidaan konsernitavoitteiden saavuttamista	1. Arvioinnin näkökulmina tarkastellaan soveltuvin osin mm. taludellisuutta, tuottavuutta ja tuloksellisuutta 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa ja henkilöstöresursoinnissa	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Informaation oikeellisuus 2. Ennakoimattomat tapahtumat			

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2028
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	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tilinpäätöksen valmistuminen 2. Resurssit			
3	Arviointitoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Valtuuston tarpeiden ja tyytyväisyyden selvittäminen, valtuustokausi 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	1. Kehitetään valtuustokyselyn tilalle tapa selvittää arviointitarpeita ja tyytyväisyyttä 2. Tiedotetaan valtuutetuille aktiivisemmin	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit, vähän vastauksia			
4	Arviointitoiminnan vaikuttavuus on hyvä	1. Valtuuston näkemys vaikuttavuudesta 2. Kaupunginhallituksen selvitys toimenpiteistä vuosittain	1. Valtuuston näkemyksen selvittäminen 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti 2. Toimialojen toimenpiteet			
5	Arviointitoiminta kohdistuu painopistealueiden strategisten päämäärien toimeenpanemiseksi asetettuihin tavoitteisiin	Sitovien tavoitteiden saavuttamisen arviointi	Arvioidaan kattavasti sitovien tavoitteiden saavuttamista	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			

Rakenteet ja prosessit

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
6	Kuntakonsernin kattava hallinnon ja talouden tarkastus hoidetaan systemaattisesti, kattavasti ja ammattitaitoisesti tarkastukselliset riskit minimoiden	1. Arviointikohteiksi merkittävät talouden ja tuloksellisuuden kohteet 2. Valtuuston varmistaminen	Edetään valtuustokauden suunnitelman mukaisesti	SH	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	Vuosia 2023 ja 2024 koskevat toimialojen vastaukset on annettu	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Suositusten ymmärrettävyys 2. Toimialojen toimenpiteet			

Henkilöstö ja osaamisen näkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
8	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Osaamisen kehittäminen 3. Arviointitoiminta sopeutetaan tulosalueen resursseihin	1. Vaikuttavaa työtä - keskustelut käyty 1. Kehitetään yhdessä 2. Oppimisyöpäivät eivät vähene	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Ajankäyttö 2. Toimeenpanon toteutus			



5 § Edellisen kokouksen jälkeen valmistuneet arviointimuistiot/ SH

VD/4560/00.03.00.00/2023

SH/KB-H/KS

Tarkastuslautakunta kuuli kokouksessaan 16.8.2023 vuoden 2023 arviointisuunnitelman mukaisesti kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja sisäistä tarkastusta koskevan esittelyn. Aiheesta on laadittu muistio, joka on jaettu tarkastuslautakunnalle kokouskutsun yhteydessä luottamushenkilöiden extranetissä.

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 5

Kaupunginreviisorin esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee muistion tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

kaupunkitarkastaja Katja Bosisio-Hillberg, puh. 040 359 4885, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



6 §

Muut asiat

SH/KS

Tarkastuslautakunnan jäsenillä on mahdollisuus osallistua syksyn aikana järjestettäviin tarkastuslautakunnille suunnattuihin koulutuksiin/seminaareihin. Kaupunginreviisori esittelee koulutukset ja seminaarit.

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 6

Kaupunginreviisorin esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi esitellyt tiedossa olevat koulutukset.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi seuraavat seminaarit ja koulutusmahdollisuudet:

- Vantaan ja Keravan kaupunkien sekä Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien yhteisseminaari järjestetään Vantaan valtuustosalissa 11.10.2023 klo 17.00–19.00. Kutsuttuina ovat tarkastuslautakuntien jäsenet, varajäsen varsinaisen jäsenen ollessa estynyt.
- Pääkaupunkiseudun kaupunkien ja HUS-yhtymän tarkastuslautakuntien yhteisseminaari järjestetään Helsingin valtuustosalissa 16.11.2023 klo 11.00–16.00. Kutsuttuina ovat tarkastuslautakuntien jäsenet, varajäsen varsinaisen jäsenen ollessa estynyt.
- Tarkastuslautakunnan jäsenillä on mahdollisuus osallistua syksyn aikana yhteen ulkoiseen tarkastuslautakunnille suunnattuun koulutukseen. Näiden koulutusten esitteet on jaettu tarkastuslautakunnan extranet-sivustolla sekä toimitettu tiedoksi sähköpostitse. Myös varajäsenillä on mahdollisuus osallistua yhteen koulutusvaihtoehtoista.

Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunime[at]antaa.fi



7 §

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen aiheet / SH

VD/14617/00.02.02.01/2022

SH/KS

Kaupunginreviisori esittelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä aiheita.

Tarkastuslautakunnan kokouksen 20.9.2023 esityslistalle ovat tulossa mm. seuraavat asiat:

- Konserniohjaus
- Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen osavuosisikatsaus 2/2023

Tarkastuslautakunta 6.9.2023 § 7

Kaupunginreviisorin esitys:

Merkitään tiedoksi seuraavan kokouksen aiheet

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Sari Hännikäinen, puh. 050 302 6473, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle

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

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- 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. 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 sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopulle tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Tarkastuslautakunnan yhteystiedot:

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

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa
(Aukioloajat: ma–ke 8.45–16.30, to 12.00–17.00 ja pe 7.45–15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta <https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihte)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>



Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

5.2

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