

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 26.08.2014

Pöytäkirjan kansilehti	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
2 § Työjärjestyksen hyväksyminen	3
3 § Pöytäkirjan tarkastaminen	4
4 § Vierailu Vantaan Energia Oy:n jätevoimalassa / HH	5
5 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2014 / HH	6
6 § Vastuunalaisen tarkastajan päivien jakaminen / HH	7
Esitys vastuunalaisen tarkastajan päivien jakamisesta	8
7 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2015 ja taloussuunnitelma 2015-2018 / HH	9
Vuoden 2015 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2015-2018 taloussuunnitelmaksi	10
8 § Tiedoksi merkittävät asiat	15
9 § Muut asiat ja kokouksen päättäminen	16
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus	17
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	18



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 26.8.2014 klo 17.00–19.45

Paikka Vantaan Energia Oy, jätevoimala, Långmossebergen, Långmosseninkuja 1, 01230 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Malmi Juha, puheenjohtaja	x	Kärki Niilo	
Huhta Jaana, varapuheenjohtaja	x	Åstrand Riikka	
Abdi Faysal	x	Sodhi Ranbir	
Eklund Tarja	x	Kassila Christina	
Hako Jukka	x	Kiljunen Kimmo	
Kaukola Ulla	x	Päivinen Tiina-Maaria	
Koivuniemi Petri	x	Kortesalmi Marilla	
Norrena Vaula	x	Kostilainen Anniina	
Orlando Carita	poissa	Rokkanen Sakari	
Sillanpää Minttu	poissa	Tyystjärvi Kati	
Tenhunen Juha	x	Karén Timo	
Vahtera Pauli	poissa	Simonen Juha	
Wallenius Arja	poissa	Hirvaskoski Johannes	x
Virta Raija	x	Leppänen Janne	
Muut osallistujat			Läsnä
Hyvönen Helena, kaupunginreviisori	esittelijä §:t 1–9		x
Ainasvuori Minna, vastuunalainen tilintarkastaja, JHTT			§ 5, klo 17.00–19.30
Patomeri Kalle, jätevoimalaprojektin johtaja, Vantaan Energia Oy			§ 4, klo 17.00–19.20
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x
Siikilä Maija, talous- ja hallintojohtaja, Vantaan Energia Oy			§ 4, klo 17.00–19.20
Mäkinen Marja, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Juha Malmi

Pöytäkirjanpitäjä Marja Mäkinen

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka 22.10.2014 tarkastuslautakunta

Pykälä 6, tarkastettiin ja hyväksyttiin kokouksessa.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 24.10.2014 klo 10.00–14.00, Kirjaamo, Asematie 7, 01300 Vantaa



1 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

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

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Hyväksytään lautakunnan jäsenille lähetetty extrassa julkaistu kokouksen esityslista työjärjestykseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 §

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 5/2014.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



4 § **Vierailu Vantaan Energia Oy:n jätevoimalassa / HH**

VD/7109/00.03.00.00/2014

HH/RP/MM

Tarkastuslautakunnan vuoden 2014 arviointisuunnitelman mukaan elokuun kokouksessa tutustutaan Vantaan Energia Oy:n jätevoimalaan.

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi kuultu esittely.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi,
kaupunkitarkastaja Reima Pietilä, puh. 09 8392 2031, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



5 § **Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2014 / HH**

VD/5297/00.03.00.01/2014

HH/MM

Vastuunalainen tilintarkastaja JHTT, KHT Ulla-Maija Tuomela on laatinut työohjelman tilivuodelle 2014.

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi Vantaan kaupungin tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2014.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



6 § Vastuunalaisen tarkastajan päivien jakaminen / HH

VD/4606/02.08.00.00/2013

HH/MM

Kaupunginvaltuusto on valinnut 7.4.2014 § 17 kuntalain 72 §:n mukaisen tilintarkastuspalvelujen toimittajaksi tilivuosille 2014–2016 BDO Audiator Oy:n sen tekemän tarjouksen perusteella.

BDO Audiator Oy on lähettänyt esityksen vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastuspäivien 51 päivää jakamisesta JHTT, KHT Ulla-Maija Tuomelan ja JHTT Minna Ainasvuoren kesken tilikauden 2014 tarkastuksesta lähtien seuraavasti: JHTT, KHT Ulla-Maija Tuomela 27 päivää ja JHTT Minna Ainasvuori 24 päivää.

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä BDO Audiator Oy:n esitys vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastuspäivien jakamisesta tilikauden 2014 tarkastuksesta lähtien.

Tarkastetaan ja hyväksytään pöytäkirja tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Liitteet:

1 BDO Audiator Oy:n lähettämä 14.8.2014 päivätty esitys

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus

Lisätiedot:

Kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Vantaan kaupunki
Tarkastuslautakunta

**ESITYS VASTUUNALAISEN TARKASTAJAN PÄIVIEN JAKAMISESTA /
ULLA-MAIJA TUOMELA JA MINNA AINASVUORI**

Esitämme kohteliaimmin tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi, että tilintarkastus-sopimukseen sisältyvät vastuunalaisen tilintarkastajan tarkastuspäivät 51 pv jaetaan tilikauden 2014 tarkastuksesta lähtien JHTT, KHT Ulla-Maija Tuomelan ja JHTT Minna Ainasvuoren kesken seuraavasti:

Tuomela 27 pv
Ainasvuori 24 pv

Minna Ainasvuori on toiminut Vantaan kaupungin vastuunalaisena tarkastajana tilikaudet 2010-2012 ja tarkastusvastuullisena tarkastajana tilikaudesta 2013 lähtien. Tuomela ja Ainasvuori osallistuvat jatkossakin molemmat tilintarkastuksen suunnitteluun, tarkastusten ohjaamiseen ja raportointiin tarkastuslautakunnalle tilikauden 2013 tapaan.

Helsingissä 14.8.2014

BDO Auditor Oy
JHTT-yhteisö



Helge Vuoti
toimitusjohtaja



7 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2015 ja taloussuunnitelma 2015-2018 / HH

VD/5307/02.01.00.00/2014

HH/MM

Vuoden 2015 talousarvioesityksen pohjana ovat vuoden 2013 tilinpäätös, vuoden 2014 talousarvio sekä kaupunginhallituksen kehyspäätös 2015-2018. Vuosien 2015-2018 taloussuunnitelman laadintaohjeiden mukaan talousarvioesitykset valmistellaan siten, että lautakuntien hyväksymien esitysten tulee olla valmiina järjestelmässä 30.8.2014.

Tarkastuslautakunta käsitteli 17.6.2014 § 9 vuoden 2015 talousarvion ja vuosien 2015–2018 taloussuunnitelman laadintaperusteita.

Ulkoisen tarkastuksen valmisteleva liitteenä oleva vuoden 2015 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2015–2018 taloussuunnitelmaksi on laadittu nykyisen toiminnan pohjalta ja laadintaohjeiden mukaisesti.

	LTK 2015	TS 2016	TS 2017	TS 2018
Tulot	0	0	0	0
Menot	-511 865	-519 543	-527 336	-535 243
Toimintakate	-511 865	-519 543	-527 336	-535 243

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginrevisiorin esitys:

Päätetään hyväksyä liitteen mukainen vuoden 2015 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2015–2018 taloussuunnitelmaksi ja esittää se kaupunginhallitukselle liitettäväksi kaupungin vuoden 2015 talousarvioesitykseen ja vuosien 2015–2018 taloussuunnitelmaan sekä edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

2 Vuoden 2015 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2015–2018 taloussuunnitelmaksi.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Kaupunginrevisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

**Tarkastuslautakunnan esitys
Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen
tulosalueen talousarvioksi 2015 ja
taloussuunnitelmaksi 2015-2018**

Sisällysluettelo

1 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen määrärahat.....	3
2 Toiminnan kuvaus.....	3
3 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen keskeiset tavoitteet taloussuunnitelmakaudella 2015–2018.....	3
4 Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen vuonna 2015.....	4
5 Henkilöstösuunnitelma (liite 16).....	4
6 Tulokortti 2015.....	4

10 30

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA ULKOISEN TARKASTUKSEN TULOSALUE

Vastuuhenkilö: Helena Hyvönen

Puheenjohtaja: Juha Malmi

1 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen määrärahat

Määrärahat, tuloslaskelma ja kasvu käyttösuunnitelmaan 2014 verrattuna

	TP 2013	KS 2014	LTK 2015		TS 2016	TS 2017	TS 2018
Tulot	0	0	0				
Menot	-461 883	-522 239	-511 865	-2,0 %	-519 543	-527 336	-535 243
Toimintakate	-461 883	-522 239	-511 865	-2,0 %	-519 543	-527 336	-535 243
Tuloslaskelma							
Tulot yhteensä	0	0	0				
Menot yhteensä	-461 883	-522 239	-511 865				
Henkilöstömenot	-335 293	-333 481	-331 601				
Palvelujen ostot	-95 293	-152 504	-155 000				
Materiaalin ostot	-1 236	-4 923	-4 945				
Muut toimintakulut	-30 062	-31 332	-20 319				

2 Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä ja yhteensovittamisesta, arvioi kuinka valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa ovat toteutuneet, arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyttä, mikäli taseessa on kattamatonta alijäämää ja esittää kannanottonsa tilinpäätöksen hyväksyttävyydestä kaupunginvaltuustolle.

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 2015–2018

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 2015

Kuntalain mahdollisesti mukanaan tuomat muutokset.

5 Henkilöstösuunnitelma (liite 16)

Henkilöstösuunnitelma	TP2013	KS2014	TA2015	TS2016	TS2017	TS2018
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 2015

Tuloskortti 2015				
Päiväys:	17.6.2014			
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoisen tarkastus			

Talousnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät
1	TVO:n noudattamisen tukeminen	Henkilöstöresurssien määrä	Henkilöstömäärä ei nouse	HH	Tarla/Ut henkilöstö
2	Hallittu talous	Arviointikohteissa vaikutetaan kaupungin talouteen ja toiminnan tuloksellisuuteen	1. Arvioinnin näkökulmia ovat taloudellisuus, tuottavuus ja tuloksellisuus 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa	HH	Tarla/Ut henkilöstö

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät
3	Tuetaan kaupungin strategian toimeenpanoa	1. Arviointikertomus strategiaproessin 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
4	Arvioimintotoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Tarpeista ja tyytyväisyydestä kysely valtuutetuille joka toinen vuosi/valtuustokaudella 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	Kysely valtuutetuille	HH	Tarla/Ut henkilöstö
5	Arviointitoiminnan vaikuttavuus on hyvä	Kaupunginhallituksen selvitys toimenpiteistä vuosittain	1. Valtuutetuille suoritettun kyselyn tulos 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	HH	Tarla/Ut henkilöstö
6	Arviointitoiminta kohdistuu painopistealueiden strategisten päämäärien toimeenpanemiseksi asetettuihin tavoitteisiin	Sitovien tavoitteiden saavuttamisen arviointi	Kattavuus	HH	Tarla/Ut henkilöstö

Rakenteet ja prosessit

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät
7	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
8	Kaupungissa käydään keskustelu arviointikertomuksessa esitetyistä kehittämiskohteista	1. Arviointikertomus vuosittain/valtuustokauden toimenpiteistä 2. Suositukset aiheuttavat toimenpiteitä sekä vuosittain että pitkällä aikavälillä	Vuotta 2013 koskevat toimialojen vastaukset on annettu	HH	Tarla/Ut henkilöstö

Henkilöstö ja osaamisen näkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuhenkilö	Kanssatekijät
9	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Henkilöstön osaaminen 3. Arviointitoiminta sopeutetaan tulosalueen resursseihin	1. Tulos- ja kehityskeskustelut käyty 2. Johtamisjärjestelmä arvioitu	HH	Tarla/Ut henkilöstö



8 §

Tiedoksi merkittävät asiat

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Kaupunginreviisorin esitys:

Todetaan tiedoksi merkittävät asiat.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi

1. tiedossa olleet syksyn koulutukset,
2. kulkureitti ulkoisen tarkastuksen tiloihin ja
3. ei julkisen aineiston julkaiseminen.

Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunime[at]antaa.fi



9 § **Muut asiat ja kokouksen päättäminen**

Tarkastuslautakunta 26.8.2014

Päätös:

Muita asioita ei ollut.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 19.45.



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus

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 kun pöytäkirja on asetettu julkisesti nähtäväksi.
- ☐ 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 lähettäjstä, 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 91 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.