

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 17.08.2016

Pöytäkirjan kansilehti, tarkastuslautakunta	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH	2
2 § Työjärjestyksen hyväksyminen / HH	3
3 § Pöytäkirjan tarkastaminen / HH	4
4 § Tikkurilan lukion arviointi / HH	5
5 § Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2016 / HH	6
6 § Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2017 ja taloussuunnitelma 2017-2020 / HH	7
- : Vuoden 2017 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2017-2020 taloussuunnitelmaksi (17.8.2016 kokous)	8
7 § Tiedoksi merkittävät asiat / HH	13
8 § Muut asiat ja kokouksen päättäminen / HH	14
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus tarkastuslautakunnalle	15
Muutoksenhakuohje 5. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	16



Tarkastuslautakunnan kokous

Aika 17.8.2016 klo 17.00–19.10
Paikka Tikkurilan lukio, Valkoisenlähteentie 53, 01370 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet	Läsnä	Varajäsenet	Läsnä
Malmi Juha, puheenjohtaja	x	Kyyrö Marja	
Huhta Jaana, varapuheenjohtaja	x	Kauppinen Sirpa	
Abdi Faysal	poissa	Sodhi Ranbir	
Eklund Tarja	§:t 1-7, klo 17.00–18.50	Kassila Christina	
Hako Jukka	x	Kiljunen Kimmo	
Hurri Maija	x	Wallenius Arja	
Kaukola Ulla	x	Päivinen Tiina-Maaria	
Koivuniemi Petri	poissa	Härmälä Göran	§:t 1-6, klo 17.00–18.45
Kortesalmi Marilla	x	Porthen Jari	
Norrena Vaula	x	Kostilainen Anniina	
Sillanpää Minttu	x	Tyystjärvi Kati	
Tenhunen Juha	x	Karén Timo	
Vahtera Pauli	poissa	Simonen Juha	x
Virta Raija	x	Leppänen Janne	
Muut osallistujat			Läsnä
Hyvönen Helena, kaupunginreviisori	esittelijä §:t 1-8		x
Hännikäinen Sari, kaupunkitarkastaja			x
Lindström-Koli Tove, tarkastusvastuullinen tilintarkastaja, JHT, HT, BDO Audiator Oy			§ 5, klo 17.00–18.35
Pietilä Reima, kaupunkitarkastaja			x
Ranki Ari, rehtori, Tikkurilan lukio			§ 4, klo 17.00–18.20
Tuomela Ulla-Maija, vastuunalainen tilintarkastaja, JHT, KHT, BDO Audiator Oy			§ 5, klo 17.00–18.35
Mäkinen Marja, tarkastussihteeri, pöytäkirjanpitäjä			x

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Juha Malmi

Pöytäkirjanpitäjä Marja Mäkinen

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka 31.8.2016 tarkastuslautakunta

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 2.9.2016 klo 8.15–16.00, Kirjaamo, Asematie 7, 01300 Vantaa



1 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / HH

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 1

Kaupunginreviisorin esitys:

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

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Työjärjestyksen hyväksyminen / HH

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 2

Kaupunginreviisorin esitys:

Hyväksytään lautakunnan jäsenille lähetetty extrassa julkaistu kokouksen esityslista työjärjestykseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



3 §

Pöytäkirjan tarkastaminen / HH

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 3

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään tarkastaa ja hyväksyä pöytäkirja nro 6/2016.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



4 § Tikkurilan lukion arviointi / HH

VD/5586/00.03.00.00/2016

HH/MM

Tarkastuslautakunta on 15.6.2016 hyväksynyt vuoden 2016 arviointisuunnitelmansa, johon sisältyy elokuun kokouksessa Tikkurilan lukion toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisen arviointi. Tikkurilan lukion edustajalle on lähetetty arviointia koskevat kysymykset kutsun yhteydessä.

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 4

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi kuultu selvitys ja suoritetaan arviointia.

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 2016 / HH

VD/5487/00.03.00.01/2016

HH/MM

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela BDO Audiator Oy:stä on laatinut työohjelman tilivuodelle 2016.

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 5

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi Vantaan kaupungin tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2016.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

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



6 § **Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvio 2017 ja taloussuunnitelma 2017-2020 / HH**

VD/5492/02.01.00.00/2016

HH/MM

Vuoden 2017 talousarvioesityksen pohjana ovat vuoden 2015 tilinpäätös, vuoden 2016 talousarvio sekä kaupunginhallituksen kehyspäätös 2017-2020.

Tarkastuslautakunta käsitteli 15.6.2016 § 8 vuoden 2017 talousarvion ja vuosien 2017-2020 taloussuunnitelman laadintaperusteita.

Ulkoisen tarkastuksen valmisteleva liitteenä oleva vuoden 2017 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2017-2020 taloussuunnitelmaksi on laadittu aikaisemman toiminnan pohjalta ja laadintaohjeiden mukaisesti.

	LTK 2017	TS 2018	TS 2019	TS 2020
Tulot	0	0	0	0
Menot	-538 780	-534 739	-542 760	-550 902
Toimintakate	-538 780	-534 739	-542 760	-550 902

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 6

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä liitteen mukainen vuoden 2017 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2017-2020 taloussuunnitelmaksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Vuoden 2017 talousarvioesitys ja esitys vuosien 2017-2020 taloussuunnitelmaksi.

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

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

Tarkastuslautakunta 17.8.2016

Tarkastuslautakunnan esitys

Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen talousarvioksi 2017 ja taloussuunnitelmaksi 2017–2020

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 2017–2020.....	3
4	Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen vuonna 2017.....	3
5	Henkilöstösuunnitelma.....	4
6	Tulokortti 2017.....	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 2016 verrattuna

	TP 2015	KS 2016	LTK 2017		TS 2018	TS 2019	TS 2020
Tulot	0	0	0				
Menot	-460 497	-519 067	-538 780	3,8 %	-534 739	-542 760	-550 902
Toimintakate	-460 497	-519 067	-538 780	3,8 %	-534 739	-542 760	-550 902
Tuloslaskelma							
Tulot yhteensä	0	0	0				
Menot yhteensä	-460 497	-519 067	-538 780				
Henkilöstömenot	-343 441	-337 491	-341 194				
Palvelujen ostot	-96 174	-155 200	-171 055				
Materiaalin ostot	-980	-4 945	-5 020				
Muut toimintakulut	-19 902	-21 431	-21 511				

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 2017–2020

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 2017

Kuntalain mukanaan tuomat muutokset.

5 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma	TP2015	KS2016	TA2017	TS2018	TS2019	TS2020
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 2017

Tuloskortti 2017					
Päiväys:	17.8.2016				
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoisen tarkastus				

Talousnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät
1	TVO:n noudattamisen tukeminen	Henkilöstöresurssien määrä	Henkilöstömäärä ei nouse	HH	Tarla/Ut henkilöstö	Ennakoimattomat tapahtumat
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	Informaation oikeellisuus

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät
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	1. Tilinpäätöksen valmistuminen 2. Resurssit
4	Arvioinnitoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Tarpeista ja tyytyväisyydestä kysely valtuutetuille joka toinen vuosi/valtuustokaudella 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	Kysely valtuutetuille	HH	Tarla/Ut henkilöstö	Vastausprosentti
5	Arviointitoiminnan vaikuttavuus on hyvä	Kaupunginhallituksen selvitys toimenpiteistä vuosittain	1. Valtuutetuille suoritettun kyselyn tulos 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti 2. Toimialojen toimenpiteet
6	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
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	Resurssit
8	Kaupungissa käydään keskustelu arviointikertomuksessa esitetyistä kehittämiskohteista	1. Arviointikertomus vuosittain/valtuustokauden toimenpiteistä 2. Suositukset aiheuttavat toimenpiteitä sekä vuosittain että pitkällä aikavälillä	Vuotta 2015 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
9	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Henkilöstön osaaminen 3. Arviointitoiminta sopeutetaan tulosalueen resursseihin	1. Tulos- ja kehityskeskustelut käyty 2. Nostot huomioidaan toiminnassa	HH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tukesta ei käytäisi 2. Toimeenpanon toteutus



Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 7

Kaupunginreviisorin esitys:

Merkitään tiedoksi tarkastuslautakunnalle saapunut kuntalainen Matti Hillin selvityspyyntö "Vantaankoskelle puuhataan vesivoimalaa" kirjoitus Helsingin Sanomissa 20.7.2016 johdosta.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Lisätiedot:

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



8 §

Muut asiat ja kokouksen päättäminen / HH

Tarkastuslautakunta 17.8.2016 § 8

Kaupunginreviisorin esitys:

- a) Ilmoittautuminen tiedossa oleviin syksyn 2016 koulutuksiin,
- b) tilintarkastuksen kilpailuttamisen vuoksi seuraavat työryhmien kokoukset muutetaan koko lautakunnan kokouksiksi 31.8.2016, 14.9.2016, 30.11.2016 ja
- c) kaupunginvaltuuston sitovien tavoitteiden mittareiden ja mitattavuuden kokeiluluonteinen arviointi siirretään myöhemmin toteutettavaksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 19.10.



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 lähettäjältä, 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.