



Tarkastuslautakunta

23.08.2023

Kokoustiedot

Tarkastuslautakunta

Aika

23.08.2023 klo 16:30 - 19:59

Tauko klo 17.33-17.38

Paikka

Kaupunginhallituksen kokoushuone, Virastopiha 2 C, 1. krs.

Läsnä

Viljakainen Paula

puheenjohtaja

Keisteri-Sipilä Elli

jäsen

Backman Marita

jäsen

saapui klo 16.31

Kallioja Timo

jäsen

Kanerva Jarmo

jäsen

saapui klo 16.31

Lievonen Mikko

jäsen

Ojanen Sari

jäsen

saapui klo 17.12

Pesonen Aili

jäsen

Poutala Mika

jäsen

Ramsland Satu

jäsen

Ravald Jaakko

jäsen

Valli Tapio

jäsen

Lehtinen Maija

toimitusjohtaja

poistui klo 17.33

Kalliokoski Taneli

palvelutuotantopäällikkö

poistui klo 17.33

Kuismin Timo

lakiasiainjohtaja

poistui klo 17.33

Aaltonen Matti

lakimies

poistui klo 17.33

Tuominen Jari

tarkastusjohtaja

poistui klo 18.38

Lind Tiina

JHT, KHT tilintarkastaja, BDO

poistui klo 19.16

Audiator Oy

Jalli Aino

kaupunkitarkastaja

poistuneena klo 19.47-

19.52 § 84

Väyrynen Heidi

kaupunkitarkastaja

poistuneena klo 19.47-

19.52 § 84

Ala-Aho Virpi

kaupunginreviisori

Lepistö Jussi

sihteeri

poistuneena esteellisenä

klo 19.47-19.52 § 84

Poissa

Rummukainen Mari

Allekirjoitukset

Paula Viljakainen
puheenjohtaja

Jussi Lepistö
sihteeri

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Jaakko Ravald
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tämä pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa 05.09.2023

Käsitellyt asiat

Pykälä nro	Liite nro	Kokousasian otsikko	Sivu
§ 77		Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	4
§ 78		Pöytäkirjan tarkastajan valinta	5
§ 79		Tarkastuslautakunnan jäsenen ja varajäsenen vaihtuminen	6
§ 80		Tilapalvelut-liikelaitoksessa ilmenneen väärinkäytötapauksen käsittely sekä käynnistetyt kehittämis- ja varautumistoimenpiteet	8
§ 81		Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023	10
§ 82		JHT-tilintarkastajan tarkastusohjelma 2023	12
§ 83	1	Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointiohjelman päivitys	14
§ 84		Kaupunginreviisorin sijaisen nimeäminen	16
§ 85		Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen 30.8.2023 aiheet	18
§ 86		Muut kokouksessa esille tulevat asiat	19

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

4/22

Tarkastuslautakunta

§ 77

23.08.2023

§ 77

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Selostus

Tarkastuslautakunta oli kutsuttu koolle puheenjohtajan allekirjoittamalla 16.8.2023 päivättyllä jäsenille toimitetulla kokouskutsulla.

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

5/22

Tarkastuslautakunta

§ 78

23.08.2023

§ 78

Pöytäkirjan tarkastajan valinta

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Jaakko Ravald.

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

6/22

Tarkastuslautakunta

§ 79

23.08.2023

Asianumero 8947/00.00.01/2021

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 79

§ 79

Tarkastuslautakunnan jäsenen ja varajäsenen vaihtuminen

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi valtuuston kokouksessaan 14.8.2023 tekemän päätöksen, jossa tarkastuslautakunnan jäseneksi valittiin Satu Ramsland (Vihr.) ja hänen henkilökohtaiseksi varajäsenekseen Marika Visakovan (Vihr.) ja päätöksen, jossa valtuusto valitsi tarkastuslautakunnan jäsenen Tapio Vallin (Kok.) henkilökohtaiseksi varajäseneksi Eero Ojalan (Kok.).

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastuslautakunnan jäsen Marika Visakova (Vihr.) on 16.5.2023 saapuneella sähköpostilla pyytänyt eroa luottamushenkilön tehtävästään perusteenaan puolueen sisäinen paikkajako.

Tarkastuslautakunnan varajäsen Satu Ramsland (Vihr.) on 22.5.2023 saapuneella sähköpostilla pyytänyt eroa toimielimen varajäsenen tehtävästä perusteenaan puolueen sisäinen paikkajako.

Tarkastuslautakunnan varajäsen Tero Niemi (Kok.) on 6.6.2023 saapuneella sähköpostilla pyytänyt eroa luottamushenkilön tehtävästään perusteenaan puoluevaihdos ja puolueiden välinen paikkajakosopimus.

Valtuusto päätti tarkastuslautakunnan jäsenen sekä tarkastuslautakunnan varajäsenen täydennysvaalista 14.8.2023.

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

7/22

Tarkastuslautakunta

§ 79

23.08.2023

Valtuusto valitsi tarkastuslautakunnan jäseneksi Satu Ramslandin (Vihr.) ja hänen varajäsenekseen Marika Visakovan (Vihr.) ja tarkastuslautakunnan jäsenen Tapio Vallin (Kok.) henkilökohtaiseksi varajäseneksi Tero Niemen (Kok.) tilalle Eero Ojalan (Kok.).

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

8/22

Tarkastuslautakunta

§ 80

23.08.2023

Asianumero 2201/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 80

§ 80

Tilapalvelut-liikelaitoksessa ilmenneen väärinkäytöstapauksen käsittely sekä käynnistetyt kehittämis- ja varautumistoimenpiteet

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi
Lepistö Jussi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saadun selvityksen.

Käsittely

Tilapalvelut-liikelaitoksen toimitusjohtaja Maija Lehtinen yhdessä palvelutuotantopäällikkö Taneli Kalliokosken kanssa esittelivät Tilapalvelut-liikelaitoksessa ilmenneen väärinkäytöstapauksen sekä tapauksen johdosta käynnistetyt kehittämis- ja varautumistoimenpiteet ja vastasivat tarkastuslautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin.

Tarkastuslautakunnan jäsenten kysymyksiin olivat vastaamassa myös kommenttipuheenvuorot kokouksessa pitäneet lakiasianhoitaja Timo Kuismin, lakimies Matti Aaltonen sekä sisäisen tarkastuksen johtaja Jari Tuominen ja kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja Tiina Lind.

Puheenjohtajan ehdotuksesta asian käsittely keskeytettiin esittelyn ja tarkastuslautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin vastaamisen jälkeen ja siirryttiin esityslistan asiaan 5. Asia käsiteltiin loppuun esityslistan asian 6 jälkeen.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointiohjelman mukaisesti kokouksen arviointiaiheena on Tilapalvelut-liikelaitoksessa ilmenneen väärinkäytöstapauksen käsittely sekä käynnistetyt kehittämis- ja varautumistoimenpiteet. Kokouksessa aihetta esittelee Tilapalvelut-liikelaitoksen toimitusjohtaja Maija Lehtinen.

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

9/22

Tarkastuslautakunta

§ 80

23.08.2023

Kokoukseen on kutsuttu myös kaupunkiympäristön toimialajohtaja Olli Isotalo, lakiasianhoitaja Timo Kuismin, lakimies Matti Aaltonen, palvelutuotantopäällikkö Taneli Kalliokoski sekä sisäisen tarkastuksen johtaja Jari Tuominen ja kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Tiina Lind.

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

10/22

Tarkastuslautakunta

§ 81

23.08.2023

Asianumero 2202/00.01.02/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 81

§ 81

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen yksikön toimintasuunnitelman vuodelle 2023.

Käsittely

Tarkastusjohtaja Jari Tuominen esitteli tarkastuslautakunnalle sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman vuodelle 2023 ja vuosiraportin edelliseltä toimintavuodelta ja vastasi tarkastuslautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin.

Puheenjohtajan ehdotuksesta asian käsittely keskeytettiin tarkastusjohtajan esittelyn ja tarkastuslautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin vastaamisen jälkeen ja siirryttiin käsittelemään esityslistan asiaa 6. Asia käsiteltiin loppuun esityslistan asian 6 jälkeen.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastusjohtaja Jari Tuominen esittelee tarkastuslautakunnalle sisäisen tarkastuksen yksikön toimintasuunnitelman vuodelle 2023.

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

11/22

Tarkastuslautakunta

§ 81

23.08.2023

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

12/22

Tarkastuslautakunta

§ 82

23.08.2023

Asianumero 2203/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 82

§ 82

JHT-tilintarkastajan tarkastusohjelma 2023

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n tarkastusohjelman Espoon kaupungille 2023.

Käsittely

Kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Tiina Lind tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:stä esitteli kaupungin lakisääteistä tilintarkastusta koskevan tarkastusohjelman vuodelle 2023 ja vastasi tarkastuslautakunnan jäsenten esittämiin kysymyksiin.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Tiina Lind tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:stä esittelee kaupungin lakisääteistä tilintarkastusta koskevan tarkastusohjelman vuodelle 2023.

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2023 on salassa pidettävä asiakirja. (Julkl 24.1 § 15 k.)

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

13/22

Tarkastuslautakunta

§ 82

23.08.2023

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

14/22

Tarkastuslautakunta

§ 83

23.08.2023

Asianumero 2027/00.01.03/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 83

§ 83

Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointiohjelman päivitys

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi
Jalli Aino
Väyrynen Heidi
Lepistö Jussi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2023 arviointiohjelman päivityksen.

Käsittely

Tarkastuslautakunnan varapuheenjohtajan esityksestä arviointiohjelmaan lisättiin kokouksessa kaupungin työtapaturmien nousua käsittelevä arviointiaihe.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastuslautakunnan 31.5.2023 hyväksymään vuoden 2023 arviointiohjelmaan on tehty valmistelun edetessä kokousaikataulun ja aiheiden käsittelyjärjestyksen muutoksia, jotka esitellään kokouksessa. Ohjelmaan on lisätty tarkastuslautakunnan 31.5.2023 päättämät aiheet.

Päätöshistoria

Liitteet

1 Tarkastuslautakunnan arviointiohjelma 2023

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

15/22

Tarkastuslautakunta

§ 83

23.08.2023

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

16/22

Tarkastuslautakunta

§ 84

23.08.2023

Asianumero 2807/01.01.01/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 84

§ 84

Kaupunginreviisorin sijaisen nimeäminen

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Lautakunta nimeää kaupunginreviisorin sijaiseksi kaupunkitarkastaja Jussi Lepistön.

Käsittely

Asian käsittelyn ajaksi klo 19.47–19.52 kokouksesta esteellisenä (Hallintolaki 27.1 § 1 k.) poistui tarkastuslautakunnan sihteeri, kaupunkitarkastaja Jussi Lepistö sekä kaupunkitarkastajat Aino Jalli ja Heidi Väyrynen.

Sihteerin poissa ollessa pöytäkirjan pitäjänä toimi kaupunginreviisori Virpi Ala-aho.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Espoon kaupungin hallintosäännön I osan 3. luvun 3 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa esittelijänä toimii kaupunginreviisori. Hänen ollessaan estynyt tai esteellinen toimii esittelijänä lautakunnan määräämä viranhaltija.

Hallintosäännön I osan 3. luvun 6 §:n mukaan tarkastuslautakuntaa ja tilintarkastajaa avustaa ulkoisen tarkastuksen yksikkö, jota johtaa kaupunginreviisori.

Kaupunginreviisorin sijaiseksi esitetään nimettäväksi kaupunkitarkastaja, tarkastuslautakunnan sihteeri Jussi Lepistö.

Päätöshistoria

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

17/22

Tarkastuslautakunta

§ 84

23.08.2023

Liitteet

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

18/22

Tarkastuslautakunta

§ 85

23.08.2023

Asianumero 2201/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 23.08.2023 § 85

§ 85

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen 30.8.2023 aiheet

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi
Lepistö Jussi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta keskustelee seuraavan kokouksen aiheista ja antaa etukäteiskysymyksiä välitettäväksi kokoukseen kutsutuille.

Käsittely

Tarkastuslautakunnan jäsenet esittivät kysymyksiä välitettäväksi seuraavaan kokoukseen kutsutulle asiantuntijalle.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen aiheina ovat HSL-kuntayhtymä sekä valtuuston puheenjohtajiston tapaaminen. Tarkastuslautakunta keskustelee aiheista valmistelun pohjalta ja antaa tarvittaessa etukäteiskysymyksiä välitettäväksi kokoukseen kutsutuille.

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Pöytäkirja

19/22

Tarkastuslautakunta

§ 86

23.08.2023

§ 86

Muut kokouksessa esille tulevat asiat

Kokouksessa ei tullut esille muita kirjattavia asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 79, § 80, § 81, § 82, § 83, § 85

Muutoksenhakukielto

Edellä mainitusta päätöksestä, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 84

Oikaisuvaatimusohje

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen), sekä
- kunnan jäsen
- kuntien yhteisen toimielimen päätöksestä sopimukseen osallinen kunta ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimusaika viranhaltijalain 37 §:ssä tarkoitettua irtisanomista koskevasta päätöksestä alkaa kuitenkin kulua vasta 40 §:n 1 momentissa säädetyn irtisanomisajan päättymisestä. Sama koskee valitusaikaa silloin, kun 37 §:ssä tarkoitetun irtisanomista koskevan päätöksen on tehnyt valtuusto tai kuntalain 58 §:n 1 momentissa tarkoitettu kuntayhtymän toimielin.

Oikaisuvaatimus on toimitettava kunnan kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Päätöksen julkaisupäivän voi varmistaa päätöksen valmistelijalta.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Tarkastuslautakunta

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Käyntiosoite: Siltakatu 11, Kauppakeskus Entresse, kolmas kerros
Virka-aika: ma-pe 8.00 - 15.45
Postiosoite: Espoon kirjaamo, PL 1
02070 ESPOON KAUPUNKI
Sähköposti: kirjaamo@espoo.fi
Telekopio: +358-(0)9-816 22495
Vaihde: +358-(0)9-81621

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.