

Aika 10.09.2019, klo 12:01 - 15:14

Paikka Neuvotteluhuone 2, virastotalo 6. kerros

**Käsitellyt asiat**

**§ 79 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**§ 80 Pöytäkirjan tarkastus**

**§ 81 Läsnäolo- ja puheoikeudet**

**§ 82 Riskienhallinta, turvallisuus ja varautuminen**

**§ 83 Tilintarkastuspalveluiden option käyttö v. 2020 kaupungissa ja tytäryhteisöissä**

**§ 84 Sidonnaisuusilmoitukset ja -rekisteri v. 2019**

**§ 85 Tarkastustoimen v. 2020 talousarvio ja vuosien 2020-2023 taloussuunnitelma, palvelu- ja vuosisuunnitelmat ym.**

**§ 86 Tarkastuslautakunnan tiedoksi merkittävät asiat v. 2019**

**§ 87 Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus**

---

Saapuvilla olleet jäsenet

Löfberg Peter, esteellinen §:n 84 oman ilmoituksen käsittelyn ajan klo 14.57-14.58, puheenjohtaja  
Kanerva Esa, esteellinen §:n 84 oman ilmoituksen käsittelyn ajan klo 14.54-14.55. Puheenjohtaja §:n 84 Peter Löfbergin ilmoituksen käsittelyn ajan, 1. varapuheenjohtaja  
Keski-Saari Satu  
Korhonen Auli  
Lampinen Reima  
Luoto Heikki  
Rantanen Sampsa  
Rantaviita-Tiainen Anna-Kaarina  
Sällylä Anne  
Takala Maarit  
Veiström Ilkka

Muut saapuvilla olleet

Keinonen Sanna, Reviisori, sihteeri  
Viitala Erja-Riitta, Kaupunginreviisori  
Perttula Jouni, Riskienhallinta- ja turvallisuuspäällikkö, poistui 14:20  
Linnamaa Reija , Strategiajohtaja, saapui 12:03, poistui 14:20

Allekirjoitukset

Peter Löfberg  
Puheenjohtaja

Sanna Keinonen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Sampsa Rantanen

Auli Korhonen

Esa Kanerva  
puheenjohtajana §:n 84 käsittelyn aikana

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Yleisesti nähtävillä [www.tampere.fi](http://www.tampere.fi) 19.9.2019

**§ 79**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Päätösehdotus oli**

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

**§ 80**

**Pöytäkirjan tarkastus**

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Päätösehdotus oli**

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Sampsa Rantanen ja Auli Korhonen (varalle Anna-Kaarina Rantaviita-Tiainen ja Reima Lampinen).

**§ 81**

**Läsnäolo- ja puheoikeudet**

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Päätösehdotus oli**

Tarkastuslautakunta myöntää läsnäolo- ja puheoikeudet tässä kokouksessa riskienhallinta- ja turvallisuuspäällikkö Jouni Perttulalle ja strategijahtaja Reija Linnamaalle pykälän 82 käsittelyn ajaksi.

**§ 82**

**Riskienhallinta, turvallisuus ja varautuminen**

TRE:5114/00.05.01/2019

**Lisätietoja päätöksestä**

Kaupunginreviisori Erja Viitala puh. 050 552 6290, etunimi.sukunimi@tampere.fi

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Erja-Riitta Viitala, Kaupunginreviisori

**Päätösehdotus oli**

Saadut selvitykset merkitään tiedoksi.

**Perustelut**

Tarkastuslautakunnan vuoden 2019 vuosisuunnitelman arviointikohteisiin sisältyy perehtyminen riskienhallintaan, turvallisuuteen ja varautumiseen.

Kokoukseen on kutsuttu riskienhallinta- ja turvallisuuspäällikkö Jouni Perttula ja strategijahtaja Reija Linnamaa kertomaan aiheesta.

§ 83

**Tilintarkastuspalveluiden option käyttö v. 2020 kaupungissa ja tytäryhteisöissä**

TRE:5533/02.07.01/2019

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Erja-Riitta Viitala, Kaupunginreviisori

**Päätösehdotus oli**

Tarkastuslautakunta hyväksyy tilintarkastuspalvelujen option käytön ja KPMG Oy Ab:n esittämät muutokset hinnoitteluun kaupungin ja tytäryhteisöjen osalta vuodelle 2020 sekä hyväksyy tilintarkastuksen laajuuteen esitetyt muutokset kaupungin osalta.

**Perustelut**

Tampereen kaupunginvaltuusto valitsi kokouksessaan 19.3.2018 § 60 kaupungin ja konserniyhtiöiden tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n. Hankinnan sopimuskausi koski vuosien 2018 - 2019 tilintarkastusta lisättyinä yhden (1) + yhden (1) vuoden optiokausien mahdollisuuksilla.

Tehdyn sopimuksen mukaan optiokausien käyttäminen tulee päättää tilintarkastusvuotta edeltävän syyskuun aikana. Valtuuston päätöksessä tarkastuslautakunta oikeutettiin päättämään tilintarkastusta koskevista optiovuosista.

Sopimuksen mukaan tilintarkastuspalvelujen hinta on ollut kiinteä vuosina 2018 ja 2019. Näiden vuosien jälkeen hinnan tarkistuksissa noudatetaan JYSE 2014 Palvelut -ehtojen kohtaa 9. Tämän mukaan hinnanmuutos voi perustua yleiseen kustannuskehitykseen.

Kaupungin toimintaa on organisoitu vuodesta 2018 lähtien uudelleen mm. siten, että vuoden 2019 alusta Tampereen Voimia Liikelaitos on yhtiöitetty ja päätösten mukaan Tampereen Infra Liikelaitos yhtiöitetään 1.1.2020.

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:ltä on pyydetty tarjousta option käytöstä vuodelle 2020. Tarjous on esityslistan liitteenä.

KPMG:n tarjouksessa päivähintoihin esitetään kahden prosentin korotusta. Esitys perustuu Tilastokeskuksen ansiotasoindeksiin (69,70 Laki, laskenta ja konsultointi) muutokseen. Hintojen osalta tarjous koskee myös tytäryhteisöjen tilintarkastusta.

Lisäksi kahden liikelaitoksen yhtiöittäminen vähentää kaupungin tilintarkastukseen käytettävää aikaa yhteensä noin 12 päivää. Kaupungin tilintarkastuksen laajuus olisi 158 päivää vuonna 2020.



Hinnanmuutos on perusteltu ansiotasoindeksin muutoksella, minkä voidaan katsoa olevan realistinen ja sopimuksenmukainen esitys. Myös tarkastuksen laajuuden muutos on linjassa aiempien vastaavien muutosten kanssa.

**Tiedoksi**

Arto Vuojolainen

Liitteet

1 Tarjous optiokauden 2020 käytöstä Tampere.pdf

**§ 84**

**Sidonnaisuusilmoitukset ja -rekisteri v. 2019**

TRE:170/01.02.00/2019

**Lisätietoja päätöksestä**

Kaupunginreviisori Erja Viitala puh. 050 552 6290, etunimi.sukunimi@tampere.fi

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Erja-Riitta Viitala, Kaupunginreviisori

**Päätösehdotus oli**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi muutokset sidonnaisuusilmoituksiin, jotka julkaistaan kaupungin verkkosivuilla.

**Esteellisyys**

Esa Kanerva ja Peter Löfberg ilmoittivat olevansa esteellisiä oman sidonnaisuusilmoituksensa käsittelyn aikana. Esteellisyydet todettiin hallintolain 28 § 1 mom. 1 kohdan perusteella. Kanerva ja Löfberg poistuivat oman ilmoituksensa käsittelyn ajaksi.

**Perustelut**

Tarkastuslautakunnalle on ilmoitettu liitteenä olevat muutokset sidonnaisuusilmoituksiin.

Liitteet

1 sidonnaisuusmuutokset tarla 10.9.2019.pdf

§ 85

**Tarkastustoimen v. 2020 talousarvio ja vuosien 2020-2023 taloussuunnitelma, palvelu- ja vuosisuunnitelmat ym.**

TRE:5405/02.02.01/2019

**Lisätietoja päätöksestä**

Kaupunginreviisori Erja Viitala puh 050-552 6290, etunimi.sukunimi@tampere.fi

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Päätösehdotus oli**

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle tarkastuslautakuntaa koskevan talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksensa.

**Perustelut**

Tarkastuslautakunta

Kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, onko kaupunkia ja sen määräämisvallassa olevia yhteisöjä ja säätiöitä johdettu valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on myös arvioida, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunnan on myös huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattaminen on myös tarkastuslautakunnan tehtävä.

Mikäli kunnalla on kattamatonta alijäämää taseessaan, tulee tarkastuslautakunnan arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä. Tampereella taseessa ei ole alijäämää.

Toiminnan painopisteet

Valtuusto asettaa toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita peruskaupungin lisäksi kuntakonsernille ja tarkastuslautakunta arvioi näiden toteutumista. Kunnan toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointi on osa tarkastuslautakunnan toimintaa. Tarkastuslautakunta voi arvioida myös strategian toteutumista sekä tavoitteiden strategianmukaisuutta.

Tarkastuslautakunnan alaisessa tarkastustoimessa on neljä työntekijää. Vakanssien lukumäärissä ei ennakoita muutoksia suunnitelmakaudella.

Toiminnalliset tavoitteet ja niitä toteuttavat toimenpiteet

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu perehtyä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sisältöön, asettamisprosessiin, raportointijärjestelmiin ja toteutumiseen sekä johtamiseen kaupungin organisaatiossa ja raportoida valtuustolle ja kuntalaisille havainnoistaan sekä toiminnan vaikuttavuudesta. Työtään tarkastuslautakunta tekee myös naapurikuntien tarkastuslautakuntien ja suurten kaupunkien tarkastuslautakuntien kanssa sekä Tampereen yliopiston johtamiskorkeakoulun kanssa. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävä on luoda edellytykset kattavaan ja tehokkaaseen hallinnon ja talouden tarkastukseen.

Talousarvioehdotus vuodelle 2020

Tilintarkastuspalveluihin esitetään varattavaksi 62 000 euroa. Tarkastustoimen talousarvion toimintamenojen kokonaismäärä on sitova valtuustoon ja tarkastuslautakuntaan nähden. Tarkastustoimen kokonaismenot vuodelle 2020 ovat 430 000 euroa.

**Tiedoksi**

Sanna Sipilä

Liitteet

1 TA 2020 tarla.xlsx

**§ 86**

**Tarkastuslautakunnan tiedoksi merkittävät asiat v. 2019**

TRE:163/00.01.03/2019

**Lisätietoja päätöksestä**

Kaupunginreviisori Erja Viitala puh. 050 552 6290, etunimi.sukunimi@tampere.fi

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Erja-Riitta Viitala, Kaupunginreviisori

**Päätösehdotus oli**

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

**Perustelut**

Tarkastuslautakunnalle on saapunut tiedoksi seuraava asia:

Kaupunginvaltuusto 19.8.2019 § 107

Tarkastuslautakunnan täydennysvaali.

Liitteet

1 Pöytäkirjan ote-Kaupunginvaltuusto - 19.08.2019 § 107.pdf

**§ 87**

**Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus**

TRE:2804/00.01.03/2019

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Erja-Riitta Viitala, Kaupunginreviisori

**Päätösehdotus oli**

Merkitään käyty keskustelu tiedoksi.

### **Muutoksenhakukielto**

§82, §84, §85, §86, §87

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

-vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)

-virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhalti-jayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)

-etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)

---

## Oikaisuvaatimus

§83

### Oikaisuvaatimusohje

#### Oikaisuvaatimusohje

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

#### 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 päätökseen saa oikaisuvaatimuksen tehdä myös sopimukseen osallinen kunta ja sen jäsen.

#### Oikaisuviranomainen

Oikaisua haetaan päätösotteessa mainitulta muutoksenhakuviranomaiselta.

Oikaisuvaatimus tulee toimittaa osoitteella:

Tampereen kaupunki  
Kirjaamo  
Aleksis Kiven katu 14-16 C, PL 487  
33101 Tampere

Oikaisun voi lähettää myös virallisen sähköisen asiointin lomakkeella <http://www.tampere.fi/asiointi/> tai sähköpostilla [kirjaamo@tampere.fi](mailto:kirjaamo@tampere.fi)

Tampereen kaupunki ei vastaa sähköpostilla lähetetyn oikaisuvaatimuksen tietoturvasuudesta.

#### Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä **14 päivän** kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

#### Tiedoksisaanti

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, 3 päivän kuluttua sähköpostin lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Tiedoksisaantipäivää tai sitä päivää, jona päätös on asetettu nähtäväksi, ei lueta määräaikaan. Jos määräajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa tehtävän toimittaa ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

#### Oikaisuvaatimus

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.



Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusajan kuluessa oikaisuvaatimusviranomaiselle. Oikaisuvaatimuksen tulee olla perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä klo 15.45 mennessä. Oikaisuvaatimuksen lähettäminen postitse tai sähköisesti tapahtuu lähettäjän omalla vastuulla.