



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 05.04.2022, klo 15:04 - 16:49

Paikka Kaupunginvaltuuston istuntosali, Hallituskatu 12

Käsitellyt asiat

- § 20 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**
- § 21 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 22 Porin kaupunkikonsernin vuoden 2021 toiminta ja talous**
- § 23 Muistio 15.3.2022 kokouksen kuulemisesta**
- § 24 Tiedoksi merkittävät viranhaltijapäätökset**
- § 25 Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Porin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen**
- § 26 Tilintarkastuspalvelun optiokauden käyttö vuosille 2023 ja 2024**
- § 27 Tiedoksi merkittävät asiat**



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Mika Tuhkanen, puheenjohtaja
Allan Lindeman
Jari Hakala
Sirkka Sainio
Susanna Virkki
Taina Lehtonen
Janica Uusitalo
Jouko Takkunen
Kari Oittinen

Muut saapuvilla olleet

Janina Tuohimaa, tarkastaja, sihteeri
Noora Jyrämä, vs.tarkastaja
Satu Kivi, tarkastaja
Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja
Lampinen Jouni, rahoitusjohtaja, poistui 16:34

Poissa

Tapio Huhtanen, 1. varapuheenjohtaja
Rauno Vesivalo
Tomi Lehtonen
Tuija Vähänen-Koivuluoma
Veera Forsbacka
Minna Ainasvuori, vastuunalainen tilintarkastaja, BDO Auditor Oy

Allekirjoitukset

Mika Tuhkanen
Puheenjohtaja

Janina Tuohimaa
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

08.04.2022

08.04.2022

Allan Lindeman

Taina Lehtonen



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on julkisilta osin nähtävänä Porin kaupungin verkkosivuilla alkaen
11.04.2022

Janina Tuohimaa



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 20

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Suoritettun nimenhuudon jälkeen kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 21

Pöytäkirjan tarkastus

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Allan Lindeman ja Tomi Lehtonen (varalla Rauno Vesivalo).

Pöytäkirja tarkastetaan 8.4.2022.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Allan Lindeman ja Taina Lehtonen.

Pöytäkirja tarkastetaan 8.4.2022.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 22

Porin kaupunkikonsernin vuoden 2021 toiminta ja talous

PRIDno-2021-4777

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta
niko.poskiparta@pori.fi
tarkastusjohtaja

Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö vastaa omistajastrategioiden sekä kaupungin periaatteiden ja ohjeiden mukaisesta päätössioiden valmistelusta.

Konsernin toiminnan ohjaus perustuu kaupunginvaltuuston 22.3.2021 hyväksymään konserniohjeeseen sekä omistajapoliittisiin linjauksiin. Nämä ovat omistajan välineitä omistustensa ohjaamiseen muodostaen normikokonaisuuden asettaen erityisesti sääntöjä tilanteisiin, joista lainsäädäntö ei suoraan sisällä nimenomaisia oikeusohjeita.

Konserniohjeella luodaan puitteet Porin kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, Porin kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Kaupunkikonsernilla tarkoitetaan kuntalain 6 § mukaan kaupungin sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla (emoyhteisö) yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yksiköiden kanssa on kirjanpitolain 1 luvun 5§:n tarkoittama määräämisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö). Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa Porin kaupunkikonsernin. Määräämisvalta merkitsee kaupungin mahdollisuutta ohjata tytäryhteisöjen toimintaa siten, että konsernin tavoitteet ja edut tulevat otetuksi huomioon.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2021 arvioinnin työohjelman mukaisesti omistajaohjaus- ja rahoitusyksikön edustaja, rahoitusjohtaja Jouni Lampinen on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen selostamaan vuoden 2021 kaupungin asettamien tavoitteiden toteutumista kaupunkikonsernissa.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Kokouskäsittely

Jouni Lampinen oli läsnä tämän asian käsittelyn kohdalla klo 15:04 - 16:34.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, § 15, 15.03.2022

Tarkastuslautakunta, § 23, 05.04.2022

§ 23

Muistio 15.3.2022 kokouksen kuulemisesta

PRIDno-2021-4777

Tarkastuslautakunta, 15.03.2022, § 15

Valmistelijat / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastusjohtaja

Kaupunginhallituksen on määrä hyväksyä kaupungin tilinpäätös 28.3.2022 kokouksessaan.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2021 arvioinnin työohjelman mukaisesti kaupunginjohtaja Aino-Maija Luukkonen sekä talous- ja hallintojohtaja Tuomas Hatanpää on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen selostamaan vuoden 2021 tilinpäätöstä sekä tilivuoden 2021 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä toimintojen järjestämistapaan ja kehitystarpeisiin liittyviä asioita.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Tarkastuslautakunta, 05.04.2022, § 23

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastusjohtaja

Liitteet

1 Salainen, Muistio kaupunginjohtajan sekä talous- ja hallintojohtajan kuulemisesta Salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta

Tarkastuslautakunnan edellisen, 15.3.2022 pidetyn kokouksen kuulemisesta laadittu muistio on esityslistan liitteenä.

Lautakunnan kokouksessa olivat tuolloin kuultavana kaupunginjohtaja Aino-Maija Luukkonen sekä talous- ja hallintojohtaja Tuomas Hatanpää.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muistio on salassa pidettävä viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetun lain 24 §:n 15 kohdan mukaan.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee muistion tiedoksi ja huomioon otettavaksi arviointityön yhteydessä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 24

Tiedoksi merkittävät viranhaltijapäätökset

Toimielimelle ovat saapuneet seuraavat viranhaltijapäätökset.

Tarkastusjohtaja

Hankintapäätös:

§ 1 Arviointikertomuksen visualisoinnin ja taittotyön hankinta, 22.03.2022

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 25

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Porin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen

PRIDno-2022-107

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta
niko.poskiparta@pori.fi
tarkastusjohtaja

Liitteet

1 Porin kaupungin tilinpäätös 2021

Kaupunginhallitus käsitteli vuoden 2021 tilinpäätöstä kokouksessaan 28.3.2022 § 195.

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen 2021 ja lähettää sen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle tarkastusta varten.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden -8 204 089,38 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan Porin Veden poistoeroja suunnitelman mukaan 33 333,33 euroa.
2. Tuloutetaan asuntorahaston käyttö hissivastukseen 48 946,90 euroa.
3. Tuloutetaan perintörahaston käyttö 149 375,34 euroa.
4. Tuloutetaan vahinkorahaston käyttö 6 027,90 euroa.
5. Rahastoidaan antolainojen korkoja asuntorahastoon -1 690,12 euroa.
6. Rahastoidaan saatuja perintöjä perintörahastoon -416 719,05 euroa.
7. Rahastoidaan maksettuja vakuutusmaksuja vahinkorahastoon -63 685,00 euroa.
8. Siirretään tilikauden alijäämä 8 448 500,08 euroa oman pääoman yli- /alijäämätilille.

Kaupunginhallitus päätti antaa talous- ja hallintojohtajalle valtuuden tehdä tilinpäätökseen teknisiä korjauksia allekirjoituksen jälkeen, mikäli tilintarkastuksen yhteydessä niihin tulee tarvetta.

Porin kaupungin tilinpäätös 2021 on esityslistan liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää:

- todeta, että kaupunginhallituksen päätöksen mukaan tilintarkastajalle on erikseen toimitettu Porin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös.
- merkitä vuoden 2021 tilinpäätöksen tiedoksi.
- todeta, että lautakunta käsittelee erikseen arviointikertomuksen laatimista.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 26

Tilintarkastuspalvelun optiokauden käyttö vuosille 2023 ja 2024

PRIDno-2022-1603

Valmistelija / lisätiedot:

Niko Poskiparta
niko.poskiparta@pori.fi
tarkastusjohtaja

Oheismateriaali

1 10.12.2018 Porin kaupunginvaltuusto 141§

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Porin kaupungin tilintarkastuspalvelun hankintapäätös on tehty kaupunginvaltuuston päätöksellä 141 § 10.12.2018. Tilintarkastussopimuksen mukaan optiolla tarkoitetaan sopimuskauden jatkamista koskevaa optiokautta 2023 - 2024 vastaavilta vuosilta. Mikäli optio otetaan käyttöön, sopimuksen ehdot pätevät sellaisenaan myös siihen.

Porin kaupungin voimassa olevan tilintarkastuspalvelusopimuksen mukaan "Optio 1: kahden (2) vuoden optiokausi. Tilaaja tekee päätöksen option käyttöönottamisesta. Tilaaja ilmoittaa option käytöstä Toimittajalle kolmen vuoden kuluessa alkuperäisen sopimuksen tekemisestä. Päätöksen option käytöstä tekee tarkastuslautakunta.

Optiokauden osalta esitys mahdollisesta hinnan muutoksesta on ilmoitettava Tilaajalle kirjallisesti 31.12.2021 mennessä. Muutosten on perustuttava yleiseen kustannustason nousuun, perusteena esim. henkilöstökustannusten yleissitovan työehtosopimuksen palkankorotukset tai alakohtaisen lainsäädännön ja viranomaisohjeiden olennaiset vaikutukset palvelun sisältöön."

Koska optiokauden hinnan muutosta koskevaa esitystä ei ole toimitettu, optiovuosien 2023 - 2024 tilintarkastuksen hinnoittelu perustuu alkuperäiseen tarjouspyyntöön ja siihen annettuun tarjoukseen.

Kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen arvioitu vuosittainen työpanos on nykyisellään 120 päivää. Tilintarkastustoimeksiantoa koskevassa hankintapäätöksessä on huomioitu tarkastuskohteessa tapahtuvat oleelliset muutokset. Edellä mainituissa tapauksissa sopimusasiakirjoja tarkistetaan tarvittavin osin.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta päättää käyttää tilintarkastuksen hankintapäätökseen sisältyvän optiokauden ja jatkaa tilintarkastuspalveluhankintaa vuosille 2023 - 2024 BDO Oy:n kanssa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tiedoksi

BDO Oy, Kaupunginhallitus / Omistajanohjaus



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 27

Tiedoksi merkittävät asiat

Oheismateriaali

1 Auditio 2022

Porin kaupungin tarkastuslautakunnalle sekä tarkastuksen ja arvioinnin viranhaltijoille on tullut kutsu osallistua 12.-13.5.2022 järjestettävään BDO Oy:n Auditio-seminaariin. Seminaari järjestetään Original Sokos Hotel Vantaalla. Seminaarin ohjelma on oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§20, §21, §22, §23, §24, §25, §26, §27

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei kuntalain 136 §:n perusteella saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta.