



12.09.2017

Kokousaika 12.09.2017 16:00 - 18:02

Kokouspaikka Tarkastusvirasto, Unioninkatu 25, kokoushuone

Läsnä

Jäsenet

Koivulaakso, Dan puheenjohtaja
Koskinen, Kauko varapuheenjohtaja
Aarnio, Iida
Alametsä, Alviina saapui 16:13, poissa: 83 §
Kiesiläinen, Mikko
Lehtinen, Sanna
Oker-Blom, Jan D poistui 17:39, poissa 86-93 §
Salminen, Minna
Strandén, Juhani

Muut

Hakanpää, Pirjo tarkastusjohtaja
poissa 90 §, klo 17:53-17:55
Ahlqvist, Arto tarkastuspäällikkö
Kähkönen, Liisa johtava tuloksellisuustarkastaja
Terävä, Timo arviointipäällikkö
poissa 92 §, klo 17:55-18:02
Forsberg, Leif-Erik JHT, KHT, KPMG Julkishallinnon
Palvelut Oy
poistui 17:26, läsnä 83-85 §
Kyllönen, Sari sisäisen tarkastuksen päällikkö
poistui 16:45, läsnä 83-84 §
Nurkkala, Jorma JHT, KHT, KPMG Julkishallinnon
Palvelut Oy
poistui 17:26, läsnä 83-85 §
Viskari, Tuomas asiantuntija
läsnä 92 § klo 17:26-17:49

Puheenjohtaja

Dan Koivulaakso 83-93 §

Esittelijät

Pirjo Hakanpää tarkastusjohtaja
83-89 §, 91-93 §

Postiosoite
PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite
Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin
+358 9 310 43126
Faksi
+358 9 310 36308

Y-tunnus
0201256-6

Tilinro
Alvno
FI02012566



12.09.2017

Timo Terävä

vs. tarkastusjohtaja
90 §

Pöytäkirjanpitäjä

Liisa Kähkönen

johtava tuloksellisuustarkastaja
83-93 §

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno

FI02012566



12.09.2017

§	Asia	
83	Asia/1	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta
84	Asia/2	Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta
85	Asia/3	Tilintarkastajan toimikauden 2017-2018 kattava tarkastussuunnitelma ja vuoden 2017 työohjelma
86	Asia/4	KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n lisä- ja erityistoimeksiantoilmoitukset 2017
87	Asia/5	Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumissuunnitelma 2/2017
88	Asia/6	Helsingin kaupunkikonserniin kuulumattomien yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestäminen vuonna 2018
89	Asia/7	Tarkastuslautakunnan nimeämien toimikuntien jäsenten kokouspalkkiot
90	Asia/8	Tarkastusjohtaja Pirjo Hakanpään eroilmoitus
91	Asia/9	Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen
92	Asia/10	Ilmoitusasiat
93	Asia/11	Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen suurten kaupunkien tarkastuslautakuntien koulutustilaisuuteen 12.-13.10.2017



§ 83

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Samalla tarkastuslautakunta päätti valita pöytäkirjantarkastajiksi jäsenet Sanna Lehtisen ja Jan Oker-Blomin sekä varatarkastajaksi jäsen Minna Salmisen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano



§ 84

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta

HEL 2017-001448 T 00 01 01

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen päällikön esityksen kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä sisäisen tarkastuksen yksikön toiminnasta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kuntalain (410/2015) mukaan valtuuston tehtävänä on päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kaupunginvaltuuston 3.5.2017 hyväksymän hallintosäännön 22 luvussa todetaan, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa tulee määrätä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan linjauksista, tavoitteista ja osa-alueista sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyistä.

Kuntalain ja kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lauta- ja johtokunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Johtavien viranhaltijoiden (kansliapäällikkö, tarkastusjohtaja, toimialajohtajat ja muut johtavat viranhaltijat) tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Kaupunginkansliassa, suoraan kansliapäällikön alaisuudessa, toimii sisäisen tarkastuksen yksikkö. Hallintosäännön mukaan sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa ja sen tehtävänä on varmistaa ja arvioida



12.09.2017

objektiivisesti ja riippumattomasti hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumista sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan että konsernivalvonnan tuloksellisuutta. Sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista ja esittää toimenpide-ehdotuksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi.

Kaupunginhallituksen laatimaan tilinpäätökseen sisältyy toimintakertomus, joka sisältää arvion sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta. Kaupungin tilinpäätöksen 2016 toimintakertomuksessa olevassa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä kuvavassa selonteossa on esitetty:

”Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Arvio perustuu hallintokuntien toiminnastaan hyväksymiin selontekoihin sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen arviointitietoihin. Hallintokunnat ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toimivuutta hyödyntäen muun muassa toimintasuunnitelman toteutumisen arviointia, toimintajärjestelmä- ja laatuarvioiteja sekä kaupungin sisäisen valvonnan muistilistaa sekä riksienhallinnan kypsyyksellisiä.

Kaupungin sisäinen valvonta on arvioinnin mukaan tyydyttävällä tasolla ja tuottaa osin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.”

Lautakunnan kokoukseen on kutsuttu sisäisen tarkastuksen päällikkö Sari Kyllönen esittelemään kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, sisäisen tarkastuksen yksikön toimintaa sekä miten toimintakertomuksessa esitetty arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta on laadittu.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätöshistoria

Postiosoite	Käyntiosoite	Puhelin	Y-tunnus	Tilinro
PL 400 00099 HELSINGIN KAUPUNKI timo.terava@hel.fi	Unioninkatu 25 Helsinki 17 http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/	+358 9 310 43126 Faksi +358 9 310 36308	0201256-6	Alvno FI02012566



Tarkastuslautakunta 15.02.2017 § 3



§ 85

Tilintarkastajan toimikauden 2017-2018 kattava tarkastussuunnitelma ja vuoden 2017 työohjelma

HEL 2017-005027 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tilintarkastajan toimikauden 2017-2018 kattavan tarkastussuunnitelman ja työohjelman tilikaudelle 2017 sekä tilintarkastussopimuksen mukaisen raportointimenettelyn.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)
- 2 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginvaltuusto valitsi 10.4.2013 tarkastuslautakunnan tekemän esityksen mukaisesti Helsingin kaupungin tilikausien 2013-2016 tilintarkastajaksi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, KHT Leif-Erik Forsberg. Hankintaan sisältyi tilikausia 2017 ja 2018 koskeva optio, jonka käytöstä kaupunginvaltuusto päätti 11.5.2016.



12.09.2017

Helsingin kaupungin hallintosäännön 21 luvun 3 §:n mukaan tilintarkastajan on laadittava toimikauden kattava tarkastussuunnitelma ja vuosittain tilikausikohtainen työohjelma, jotka toimitetaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi. Tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman ja työohjelman toteutumisesta, tarkastustyön kulusta ja tarkastustyössä tehdyistä havainnoista lautakunnan kanssa sovittavalla tavalla. Tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen huhtikuun loppuun mennessä tarkastuslautakunnalle edelleen kaupunginvaltuustolle toimitettavaksi.

Kaupungin tilintarkastuspalvelujen suorittamisesta on allekirjoitettu sopimus 27.5.2013. Sopimuksen mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastuspäivien käytöstä, tarkastustyön kulusta ja tekemistään tarkastushavainnoista kolme kertaa tilikautta kohden antamalla tarkastuslautakunnalle tilikautta koskevan ensimmäisen väliraportin loka-marraskuussa, toisen väliraportin tilikautta seuraavan vuoden tammi-helmikuussa ja loppuraportin huhtikuussa. Väliraportit ovat salassa pidettäviä. Lisäksi tilintarkastajan tulee pyydettäessä olla läsnä tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Lautakunnan kokoukseen on kutsuttu vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Leif-Erik Forsberg ja JHT, KHT Jorma Nurkkala esittelemään tilintarkastajan lakisäätteisiä tehtäviä, vuosille 2017-2018 laadittua tarkastussuunnitelmaa, tilikauden 2017 työohjelmaa ja tilintarkastukseen liittyvää raportointia.

Tilikauden 2017 työohjelmaan sisältyy myös tarkastusviraston suorittama avustavaa tilintarkastusta, jonka sisältö on määritelty tarkastusviraston ja tilintarkastajan yhteistyönä laaditussa tarkastussuunnitelmassa. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma ovat salassa pidettäviä (JulkL 24.1 § 15 k).

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)
- 2 Salassa pidettävä (JulkL 24 § 1 mom 15 k.)

Muutoksenhaku

Postiosoite
PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite
Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin
+358 9 310 43126
Faksi
+358 9 310 36308

Y-tunnus
0201256-6

Tilinro
Alvno
FI02012566



12.09.2017

Asia/3

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu tai
täytäntöönpano

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 05.06.2017 § 61

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro**Alvno**

FI02012566



12.09.2017

Asia/4

§ 86

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n lisä- ja erityistoimeksiantoilmoitukset 2017

HEL 2017-000582 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoittaman erityistoimeksiannon 19/2017.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Erityistoimeksiantoilmoitus 19/2017, 28.8.2017

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu tai
täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Helsingin kaupungin ja JHTT -yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n välille on solmittu 27.5.2013 sopimus kaupungin tilintarkastuksesta toimikaudelle 2013-2016. Tällä hetkellä voimassa ovat sopimukseen sisältyvät optiovuodet 2017-2018. Sopimuksen mukaan tilintarkastaja ei saa ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta ottaa vastaan erityistoimeksiantoja Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai sen tytäryhteisöltä. Lisäksi tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan kanssa samaan ketjuun kuuluvien tilintarkastusyhteisöjen Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai ty-

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno
FI02012566



12.09.2017

Asia/4

täryhteisöltä saamista toimeksiannoista. Erityistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Erityistoimeksiantoilmoitus 19/2017, 28.8.2017

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 19.06.2017 § 74

Tarkastuslautakunta 05.06.2017 § 64

Tarkastuslautakunta 29.03.2017 § 33

Tarkastuslautakunta 15.03.2017 § 24

Tarkastuslautakunta 15.02.2017 § 12

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno

FI02012566



12.09.2017

Asia/5

§ 87

Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumisennuste 2/2017

HEL 2017-005687 T 02 02 01

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2017 toisen toteutumisennusteen.

Lisäksi lautakunta päätti todeta, ettei ennuste anna aihetta enempiin toimenpiteisiin.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Vilma Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilma.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Tarkastustoimen talousarvion toteutumisennuste 2-2017
- 2 Tarkastustoimen talousarvion ennustetietolomake 2-2017

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Talousarvion toteutumisennuste on laadittu kaupunginhallituksen 7.12.2016 hyväksymien vuoden 2017 talousarvion noudattamisohjeiden ja rahoitusjohtajan 8.3.2017 antamien talousarvion toteutumisennusteen laadintaohjeiden mukaisesti.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2017 käyttötalouden talousarvion arvioidaan alittuvan noin 42 000 eurolla. Talousarvion alitus kohdistuu henkilöstömenoihin. Avointa kaupunkitarkastajan vakanssia on hoidettu viraston sisäisin tehtäväjärjestelyin. Ennuste tallennettiin kaupunkiyhteiseen Tasku-järjestelmään määräaikaan 24.8.2017 mennessä.



12.09.2017

Talousarviossa esitettyjen sitovien toiminnan tavoitteiden ja muiden tavoitteiden ennustetaan toteutuvan talousarviossa asetettujen tasojen mukaisesti. Tuottavuuden ennustetaan kehittyvän ennakoitua paremmin. Tavoitteiden toteutumisennusteet tallennettiin Talouden ja toiminnan seurantaraportti -työtilaan määräaikaan 24.8.2017 mennessä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Vilma Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilma.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Tarkastustoimen talousarvion toteutumisennuste 2-2017
- 2 Tarkastustoimen talousarvion ennustetietolomake 2-2017

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Tiedoksi

Talous- ja suunnitteluosasto

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 18.05.2017 § 55

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro

FI02012566



§ 88

Helsingin kaupunkikonserniin kuulumattomien yhtiöiden ja säätiöiden tilintarkastuksen järjestäminen vuonna 2018

HEL 2017-009708 T 00 01 05

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että Helsingin kaupunkikonserniin kuulumattomiin yhtiöihin ja säätiöihin voidaan vuodelle 2018 nimetä ehdolle tilintarkastajiksi tarkastusviraston palveluksessa olevia auktorisoituja tilintarkastajia kelpoisuutensa mukaan.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, tarkastuspäällikkö, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Yhtiöjärjestyksen tai sääntöjen perusteella kaupungilla on oikeus nimitä tai valita tilintarkastajia eräisiin yhtiöihin ja säätiöihin, jotka eivät kuulu Helsingin kaupunkikonserniin. Näihin kohteisiin tarkastuslautakunta on aiemman käytännön mukaan nimennyt ehdolle tilintarkastajiksi tarkastusviraston palveluksessa olevia auktorisoituja tilintarkastajia.

Tällaisia yhtiöitä ja säätiöitä ovat seuraavat:

- Kiinteistö Oy Helsingin Vihertukku
- Kiinteistö Oy Vuosaaren Nuorisokylä
- Lilinkotisäätiö
- Seurasaarisäätiö
- Vanhojen automiesten asunto-osakeyhtiö

Varsinaiset nimeämiset tilintarkastajiksi näihin yhtiöihin ja säätiöihin tuodaan erillisinä asioina tarkastuslautakunnan päätettäväksi.

Esittelijä

tarkastusjohtaja

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro
FI02012566



12.09.2017

Asia/6

Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Arto Ahlqvist, tarkastuspäällikkö, puhelin: +358931036580
arto.ahlqvist(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano



§ 89

Tarkastuslautakunnan nimeämien toimikuntien jäsenten kokouspalkkiot

HEL 2017-007141 T 00 00 02

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan nimeämien toimikuntien jäsenille maksetaan valtuuston hyväksymän luottamushenkilöiden taloudellisia etuuksia koskevan päätöksen mukaiset palkkiot sen mukaisesti kuin valtuusto niistä kaupunginhallituksen 28.8.2017 esityksen pohjalta päättää.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Otteet

Ote

Tarkastuslautakunnan toimikuntien jäsenet

Otteen liitteet

Esitysteksti
Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 17.5.2017 (238 §) luottamushenkilöiden taloudelliset etuudet. Päätöksen 1 kohdan 12 kappale koski toimikunnan, neuvottelukunnan, vaikuttajatoimielimen tai muun vastaavan työryhmän kokouksista maksettavia palkkioita. Päätöksen mukaan tätä määräystä sovelletaan ainoastaan kaupunginhallituksen asettamiin elimiin. Koska muukin toimielin kuin kaupunginhallitus voi asettaa toimikuntia, kaupunginhallitus on pitänyt perusteltuna muuttaa toimikuntien palkkioita koskevaa kohtaa siten, että erilaisten toimielinten ja vastaa-



12.09.2017

vien jäsenille voidaan asettavasta tahosta riippumatta maksaa palkkiota, mikäli toimivaltainen asettava toimielin näin päättää.

Kaupunginhallitus on 28.8.2017 tehnyt kaupunginvaltuustolle muutosta koskevan esityksen. Päätösesityksen mukaan toimivaltaisen toimielimen asettaman toimikunnan, neuvottelukunnan, vaikuttajatoimielimen tai muun vastaavan työryhmän kokouksista maksetaan palkkiona puheenjohtajalle 150 euroa ja jäsenelle 130 euroa, jos asettamispäätöksessä todetaan tätä päätöstä sovellettavan. Asia on valtuuston käsitellyssä 13.9.2017.

Helsingin kaupungin hallintosäännön 13 luvun 1 §:n 2 momentin 11 kohdan mukaan tarkastuslautakunta voi asettaa toimikuntia arvioinnin valmistelua varten. Tarkastuslautakunta päätti 19.6.2017 jakautua kahteen toimikuntaan. Toimikuntien jäsenistä vuosille 2017-2018 lautakunta päätti kokouksessaan 15.8.2017. Toimikuntien jäsenille maksetaan luottamushenkilöiden taloudellisia etuuksia koskevan päätöksen mukaiset palkkiot työskentelyn alkamisajankohdasta lähtien.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Otteet

Ote

Tarkastuslautakunnan toimikuntien jäsenet

Otteen liitteet

Esitysteksti
Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 15.08.2017 § 79

Tarkastuslautakunta 19.06.2017 § 71

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno
FI02012566



§ 90

Tarkastusjohtaja Pirjo Hakanpään eroilmoitus

HEL 2017-008880 T 01 01 04 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tarkastusjohtajan eroilmoituksen tiedoksi.

Esittelijä

vs. tarkastusjohtaja
Timo Terävä

Lisätiedot

Vilma Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilma.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

1 Tarkastusjohtajan eroilmoitus

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Tarkastusjohtaja Pirjo Hakanpää on 1.9.2017 päivätyllä kirjeellä ilmoittanut eroavansa tarkastusviraston tarkastusjohtajan virasta 1.1.2018 alkaen. Kaupungin hallintosäännön 8 luvun 1 §:n 1 momentin 17 kohdan mukaan kaupunginhallitus toteaa tarkastusjohtajan virkasuhteen päättymisen viranhaltijan suorittaman irtisanomisen perusteella. Vastaava toimivalta kaupunginhallituksella on kansliapäällikön ja toimialajohtajan virkasuhteiden osalta.

Tarkastuslautakunta on hallintosäännön 13 luvun 1 §:n 2 momentin 14 kohdan nojalla oikeutettu päättämään tarkastusjohtajan avoimen viran määräaikaisesta hoitajasta enintään yhdeksän kuukauden ajaksi. Lautakunnalle tehdään esitys viran määräaikaisesta hoitamisesta sen jälkeen, kun kaupunginhallitus on todennut tarkastusjohtajan virkasuhteen päättyväksi 1.1.2018 alkaen.

Hallintosäännön 13 luvun 1 §:n 2 momentin 12 kohdan mukaan tarkastuslautakunta tekee tarkastusjohtajan valinnasta kaupunginvaltuustolle



12.09.2017

Asia/8

esityksen kaupunginhallituksen annettua hakijoista lausuntonsa. Hallintosäännön 7 luvun 1 §:n 1 momentin 14 kohdan mukaan tarkastusjohtajan virkaan ottamisesta päättää kaupunginvaltuusto.

Esittelijä

vs. tarkastusjohtaja
Timo Terävä

Lisätiedot

Vilma Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilma.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

1 Tarkastusjohtajan eroilmoitus

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno

FI02012566



12.09.2017

Asia/9

§ 91

Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi, että puheenjohtajan ja tarkastusjohtajan päätöksiä ajalta 15.8.-11.9.2017 ei ollut.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano



12.09.2017

§ 92

Ilmoitusasiat

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi viraston ilmoitusasiat.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Tarkastuslautakunnan itsearviointin tulokset

Vuosina 2013-2016 toiminut tarkastuslautakunta hyväksyi 11.11.2015 jaostojen ja tarkastusviraston yhteistyönä valmisteleman kehittämissuunnitelman arvioinnin vaikuttavuuden parantamiseksi. Osana suunnitelmaa toteutettiin tarkastuslautakunnan itsearviointi alkuvuonna 2017. Arviointipäällikkö esittelee itsearviointin tuloksia. Lisäksi kokoukseen on kutsuttu edellisen tarkastuslautakunnan varsinainen jäsen Tuomas Viskari kertomaan lautakunnan työskentelystä.

Tarkastusjohtajan erosta johtuva uuden tarkastusjohtajan valinta ja sen valmistelu

Keskustellaan valmistelun alustavasta aikataulusta ja rekrytointiprosessiin liittyvistä käytännön kysymyksistä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano



§ 93

Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen suurten kaupunkien tarkastuslautakuntien koulutustilaisuuteen 12.-13.10.2017

HEL 2017-009793 T 00 00 02

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti oikeuttaa lautakunnan jäsenet tekemään virkamatkan Tampereelle 12.-13.10.2017.

Virkamatkasta aiheutuvat välttämättömät kustannukset korvataan enintään kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen matkakustannusten korvauksia koskevan liitteen sekä kaupunginjohtajan virkamatkoista antaman ohjeen mukaisina. Matkakustannusten korvausten saamista varten virkamatkalla olleen on esitettävä matkalaskulomakkeen Lv 227 mukainen lasku välittömästi virkamatkan päätyttyä, kuitenkin viimeistään kahden kuukauden kuluessa virkamatkan päättymisestä. Matkalaskuun on liitettävä alkuperäiset tositteet syntyneistä kustannuksista silloin, kun tosite on saatavissa.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Tarkastuslautakuntien koulutustilaisuuden alustava ohjelma

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Otteet

Ote

Virkamatkalle osallistujat

Otteen liitteet

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Postiosoite
PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite
Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastuslautakunta/>

Puhelin
+358 9 310 43126
Faksi
+358 9 310 36308

Y-tunnus
0201256-6

Tilinro
Alvnro
FI02012566



Kaupunginjohtajan päätöksen 11.2.2014, 32 § mukaisesti annetun virka- ja työtehtävien hoitamiseen liittyvän matkustamisen ja kuljettamisen ohjeen kohdan 5.2 mukaisesti lautakunta päättää jäsenensä virkamatkoista Pohjoismaissa. Tarkastuslautakunnan virkamatka suuntautuu Tampereella järjestettävään suurten kaupunkien tarkastuslautakuntien yhteiseen koulutustilaisuuteen. Kyse on tarkastuslautakunnan perehdytysohjelmaan sisältyvästä koulutuksesta, jossa käsitellään muun muassa lautakunnan lakisääteiseen tehtävään liittyviä asioita. Tilaisuuden alustava ohjelma on liitteenä.

Virkamatkan kustannukset ovat arviolta 350 euroa henkilöä kohden. Kaupungin luottamustoimessa olevat henkilöt on vakuutettu virkamatkan ajalta. Vakuutus sisältää matkustaja-, matkatavara- ja vastuuvakuutukset.

Virkamatkasta aiheutuneet kustannukset sekä mahdolliset ansionmenetyksen korvaukset maksetaan tarkastuslautakunnan ja -viraston käyttövaroista.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Liitteet

1 Tarkastuslautakuntien koulutustilaisuuden alustava ohjelma

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta

Otteet

Ote
Virkamatkalle osallistujat

Otteen liitteet
Oikaisuvaatimusohje, tarkastuslautakunta



12.09.2017

MUUTOKSENHAKUOHJEET

1

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 83, 84, 85, 86, 87, 88, 91 ja 92 §:t.

Tähän päätökseen ei saa hakea muutosta, koska päätös koskee asian valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §

2

OHJEET OIKAISUVAATIMUKSEN TEKEMISEKSI

Pöytäkirjan 89, 90 ja 93 §:t.

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)
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksi-saannista.

Oikaisuvaatimuksen on saavuttava Helsingin kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi postitse, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi.

Mikäli päätös on annettu tiedoksi sähköisenä viestinä, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmen päivän kuluttua viestin lähettämisestä.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä,



12.09.2017

joulu- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Helsingin kaupungin tarkastuslautakunta.

Oikaisuvaatimusviranomaisen asiointiosoite on seuraava:

Sähköpostiosoite: helsinki.kirjaamo@hel.fi

Postiosoite: PL 10

00099 HELSINGIN KAUPUNKI

Faksinumero: (09) 655 783

Käyntiosoite: Pohjoisesplanadi 11-13

Puhelinnumero: (09) 310 13700 (Yleishallinto)

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 08.15–16.00.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

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

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava

- päätös, johon oikaisuvaatimus kohdistuu
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella päätöstä halutaan oikaistavaksi
- oikaisuvaatimuksen tekijä
- millä perusteella oikaisuvaatimuksen tekijä on oikeutettu tekemään vaatimuksen
- oikaisuvaatimuksen tekijän yhteystiedot

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä lähetetään pyynnöstä. Asiakirjoja voi tilata Helsingin kaupungin kirjaamosta.

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro**Alvnro**

F102012566



12.09.2017

Tarkastuslautakunta

Dan Koivulaakso
puheenjohtaja

Liisa Kähkönen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja tarkastettu

Sanna Lehtinen

Minna Salminen

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu.

Pöytäkirja on pidetty nähtävänä yleisessä tietoverkossa osoitteessa
www.hel.fi 20.09.2017.

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
timo.terava@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi/tarkastus-lautakunta/>

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvno

FI02012566