

Revisionsnämnden

Tid 14.05.2024 kl 17:30 - 21:12

Plats Stadshuset Linnankoskikabinet

Behandlade ärenden

	Rubrik	Sida
§ 36	Mötets laglighet och beslutförhet	3
§ 37	Protokolljusterare	4
§ 38	Översikt av Majberget	5
§ 39	Stadsinfradirektörens översikt	6
§ 40	Revisors rapport	7
§ 41	Bokslut och revisionsberättelse för år 2023	8
§ 42	Utvärderingsberättelse 2023	10
§ 43	Utvärderingsberättelsens överlåtelsefall	12
§ 44	Övriga ärenden	13

Revisionsnämnden

Tid 14.05.2024 kl 17:30 - 21:12

Plats Stadshuset Linnankoskikabinet

Närvarande

	Namn	Uppgift	Tilläggsuppgifter
På plats	Kittilä Juha	ordförande	
	Kanervalu Tuomas	vice ordförande	
	Ahola Hannu	ledamot	
	Hoffrén Irmeli	ledamot	
	Pauloaho Kari	ledamot	
	Sorjonen Leena	ledamot	närvarande §36-42 kl 17.30-20.40
	Wilkman Maj-Louise	ledamot	
Borta	Böhme Fredrik Törmä Sari		
Övriga	Katajala Topi	sekreterare	
	Koskinen Outi	revisor	närvarande §36-41
	Karlsson Sofia	sakkunnig i utvärderingsarbete	
	Hällström Kari	stadsinfradirektör	närvarande §36-38 kl 17.30-18.48
	Lyytinen Jarkko	stadsplaneringschef	närvarande §36-38 kl 17.30-18.10
	Mikkola Pekka	planläggningsarkitekt	närvarande §36-38 kl 17.30-18.10

Underteckningar*Protokollet är elektroniskt undertecknat*Juha Kittilä
ordförandeTopi Katajala
protokollförare

Behandlade ärenden

§ 36 - 44

Protokoll justering

Tuomas Kanervalu

Kari Pauloaho

Seuraavat dokumentit on allekirjoitettu tiistai 28. toukokuuta 2024



Tarkastuslautakunta_14-5-2024_Pöytäkirja.docx

(88579 Tytä)
SHA-512: 37864589688389d23e6e9e9d289e7877eb
ca6cc0d0d507d6719e35e4e74451708be571bd0eab700
8779e08ee47bd5c28191e20194684ee5f8e5d8ff61148



Revisionsnämnden_14-5-2024_Protokoll.docx

(88125 Tytä)
SHA-512: 16830e184b78e5ed772b1735e09d041e079d
96ccf1b13e6da1e6da7b65c36363e0591e3a3e885943
3e532f8d952001e087d72de999c2853ee6117a04081

Allekirjoitukset

23.5.2024 8.12:41 (CET)



Juha Kittilä

juha.kittila@proceedge.com
+358503835345
Allekirjoitettu SMS-tunnisteella

22.5.2024 9.32:49 (CET)



Topi Katajala

topi.katajala@kpmg.fi
+358505144554
Allekirjoitettu SMS-tunnisteella

28.5.2024 9.28:04 (CET)



Tuomas Kanervala

tuomas.kanervala@perivo.fi
+358455057411
Allekirjoitettu SMS-tunnisteella

23.5.2024 13.41:55 (CET)



Kari Paulooaho

kari.paulooaho@perivo.fi
+358445443575
Allekirjoitettu SMS-tunnisteella



Allekirjoituksen on sertifioinut Assently



Tarkastuslautakunta 14 5 2024 Pöytäkirja

Tämän toimien alustuksen varmistaminen voidaan tehdä skannaamalla ohjeen QR-koodi. Voit tehdä tämän myös käymällä

<https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:

808461a5098a25094e65252e68ad800a5c96d2439cd2e10370020ee804bb25094b36dc7448b889cc04d074cd0e4b798200ba408039c7802686d13e5762cb



Tästä tositteesta

Tämä dokumentti on allekirjoitettu Assently-palvelulla. Sähköisesti tunnustetun allekirjoituksen katsotaan olevan sähköisesti varmistettu. Suomen laki vahvistaa sähköisesti tunnustettavista ja sähköisesti allekirjoitettavista 1/6/2019 määrästä, että sähköinen allekirjoitus on yhtä pätevä kuin perinteinen fyysinen allekirjoitus.

Assently AB, Org Nr 556828-8442

Assently AB | Hölländargatan 20, 111 60 Tukholma

Revisionsnämnden § 36

14.05.2024

Mötets laglighet och beslutförhet

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 36

Mötet konstateras lagenligt sammankallat och beslutfört.

Beslut

Mötet konstaterades lagenligt sammankallat och beslutfört.

Revisionsnämnden § 37

14.05.2024

Protokolljusterare

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 37

Revisionsnämnden väljer Tuomas Kanervalä och Kari Pauloaho till protokolljusterare.

Beslut

Revisionsnämnden valde Tuomas Kanervalä och Kari Pauloaho till protokolljusterare.

Revisionsnämnden

§ 38

14.05.2024

Översikt av Majberget

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 38

1131/00.03.00/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Representant för stadsplanering har inbjudits till mötet att berätta om situationen i Majberget.

Ordförande
Översikten antecknas för kännedom.

Beslut
Översikten presenterad av stadsplaneringschef Jarkko Lyytinen och planläggningsarkitekt Pekka Mikkola samt den förda diskussionen antecknades för kännedom.

Revisionsnämnden

§ 39

14.05.2024

Stadsinfradirektörens översikt

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 39

1132/00.03.00/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Stadsinfradirektör Kari Hällström har inbjudits till mötet att berätta om resurs- och investeringsbehov samt investeringsplan av stadens depå.

Ordförande
Översikten antecknas för kännedom.

Beslut
Översikten och den förda diskussionen antecknades för kännedom.

Revisionsnämnden

§ 40

14.05.2024

Revisors rapport

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 40

1241/02.02.02/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Revisor OFR, CGR Outi Koskinen presenterar förverkligandet av revisionsplanen.

Rapporten är inte offentlig, OffentlighetsL 24.1 §15.

Ordförande

Rapporteringen antecknas för kännedom.

Beslut

Rapporteringen och den förda diskussionen antecknades för kännedom.

Liitteet

Yhteenveto tilikauden 2023 tilintarkastuksesta

Revisionsnämnden

§ 41

14.05.2024

Bokslut och revisionsberättelse för år 2023

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 41
1238/02.02.02/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Enligt 123 § i kommunallagen ska revisorn före utgången av maj månad med iakttagande av god revisionsred inom den offentliga förvaltningen granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.

Revisorerna ska granska om

- 1) kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut,
- 2) kommunens bokslut och det därtill hörande koncernbokslutet ger en riktig och tillräcklig bild av kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet enligt bestämmelserna och föreskrifterna om upprättande av bokslut
- 3) uppgifterna om grunderna för statsandelarna är riktiga, samt
- 4) om kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakningen har ordnats på behörigt sätt.

Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorerna för varje räkenskapsperiod avge en berättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om huruvida bokslutet bör godkännas och ansvarsfrihet beviljas en medlem i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (redovisningsskyldig).

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om.

Revisionssammanslutningen KPMG Oy Ab har gett en revisionsberättelse för räkenskapsåret 2023.

Stadsstyrelsen har godkänt och undertecknat det bokslut som revisionsnämnden har fått del av.

Ordförande

Revisionsberättelsen för år 2023 antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden delger stadsfullmäktige revisionsberättelsen.

Revisionsnämnden föreslår stadsfullmäktige att bokslutet godkänns

Revisionsnämnden

§ 41

14.05.2024

och att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2023.

Beslut
Enligt förslag.

Litteen
Porvoon kaupunki Tilintarkastuskertomus
Allekirjoitusliite_Porvoon kaupunki Tilintarkastuskertomus

Revisionsnämnden	§ 9	13.02.2024
Revisionsnämnden	§ 25	18.04.2024
Revisionsnämnden	§ 33	07.05.2024
Revisionsnämnden	§ 42	14.05.2024

Utvärderingsberättelse 2023

Revisionsnämnden 18.04.2024 § 25

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Sakkunnig i utvärderingsarbete Sofia Karlsson KPMG har inbjudits till mötet för att bistå vid uppgörandet av 2023 års utvärderingsberättelse.

Ordförande
Revisionsnämnden fortsätter uppgörandet av 2023 års utvärderingsberättelse.

Beslut
Revisionsnämnden fortsatte uppgörandet av 2023 års utvärderingsberättelse.

Revisionsnämnden 07.05.2024

Beredning och tilläggsuppgifter
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Sakkunnig i utvärderingsarbete Sofia Karlsson KPMG har inbjudits till mötet för att bistå vid uppgörandet av 2023 års utvärderingsberättelse.

Ordförande
Revisionsnämnden fortsätter uppgörandet av 2023 års utvärderingsberättelse.

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 42
292/00.02.00.02/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:

Revisionsnämnden	§ 9	13.02.2024
Revisionsnämnden	§ 25	18.04.2024
Revisionsnämnden	§ 33	07.05.2024
Revisionsnämnden	§ 42	14.05.2024

revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Ordförande

Revisionsnämnden slutför och undertecknar utvärderingsberättelsen för år 2023 och förelägger den stadsfullmäktige för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden slutförde och undertecknade utvärderingsberättelsen för år 2023 och förelägger den stadsfullmäktige för kännedom.

Revisionsnämnden föreslår stadsfullmäktige att den uppmanar stadsstyrelsen att behandla utvärderingsberättelsen och att ge ett utlåtande om de iakttagelser som nämns i den till fullmäktige före 31.10.2024.

Revisionsnämnden

§ 43

14.05.2024

Utvärderingsberättelsens överlåtelsefall

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 43

1260/02.02.02/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Topi Katajala, fornamn.efternamn@porvoo.fi

Ordförande

Revisionsnämnden beslutar om tidpunkten för överlåtandet av utvärderingsberättelsen.

Beslut:

Man beslutade att revisionsnämndens ordförande avtalar med stadsfullmäktiges ordförande om tidpunkten för överlämnandet av utvärderingsberättelsen.

Revisionsnämnden

§ 44

14.05.2024

Övriga ärenden

Revisionsnämnden 14.05.2024 § 44

Ordförande

Revisionsnämnden behandlar eventuella övriga ärenden.

Beslut

Revisionsnämnden beslutade sammanträda följande gång på torsdagen 29.8.2024 kl 17.30 i Nimbus huset.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 36, § 37, § 38, § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44

BESVÄRSFÖRBUD

Omrövning får inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.

Lagrum: 136 § i kommunallagen.