



25.09.2013

Kokousaika 25.09.2013 15:00 - 15:47

Kokouspaikka Tarkastusvirasto, Unioninkatu 25, kokoushuone

Läsnä

Jäsenet

Koulumies, Terhi	puheenjohtaja
Arajärvi, Pentti	varapuheenjohtaja
Gayer, Patrik	
Holopainen, Mari	saapui 15:03, poissa: 99\$, 100\$
Hyttinen, Nuutti	
Lamminperä, Jaana	
Viskari, Tuomas	
Pöri, Mikko	varajäsen
Vehosmaa, Timo	varajäsen

Muut

Hakanpää, Pirjo	tarkastusjohtaja
Terävä, Timo	arviointipäällikkö



25.09.2013

§	Asia	
99	Tarkjoht/ 1	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta
100	Tarkjoht/ 2	Tämän kokouksen päätösten täytäntöönpano
101	Tarkjoht/ 3	KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus erityistoimeksiannoista
102	Tarkjoht/ 4	Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumisennuste 2/2013
103	Tarkjoht/ 5	Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen
104	Tarkjoht/ 6	Ilmoitusasiat
105	Tarkjoht/ 7	Ehdokkaiden nimeäminen Seurasäätiön tilintarkastajiksi vuodeksi 2014
106	Tarkjoht/ 8	KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus erityistoimeksiannosta



§ 99

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen sekä pöytäkirjan tarkastajien valinta

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi sekä valita jäsenet Jaana Lamminperän ja Tuomas Viskarin tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi sekä valita jäsenet Jaana Lamminperän ja Mari Holopaisen tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 100

Tämän kokouksen päätösten täytäntöönpano

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että tämän kokouksen päätökset voidaan panna täytäntöön ennen kuin ne ovat saaneet lainvoiman, ellei erikseen toisin ole päätetty tai myöhemmin päätetä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen, että tämän kokouksen päätökset voidaan panna täytäntöön ennen kuin ne ovat saaneet lainvoiman, ellei erikseen toisin ole päätetty tai myöhemmin päätetä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 101

**KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus
erityistoimeksiannoista**

HEL 2013-007293 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi KPMG Oy Ab:n erityistoimeksiannot kiinteistövirastolta ja Oiva Akatemialta 17.6.2013 ja 4.9.2013 päivättyjen ilmoitusten mukaisesti.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Liitteet

- 1 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiannotilmoitus
17.6.2013
- 2 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiannotilmoitus
4.9.2013

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Liite 1
Liite 2

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen merkitä tiedoksi KPMG Oy Ab:n erityistoimeksiannot kiinteistövirastolta ja Oiva Akatemialta 17.6.2013 ja 4.9.2013 päivättyjen ilmoitusten mukaisesti.

Esittelijä

Helsingin kaupungin ja JHTT -yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n välille on solmittu 27.5.2013 sopimus kaupungin tilintarkastuksesta toimikaudelle 2013-2016. Sopimuksen 3.3 kohdan mukaan tilintarkastaja ei saa ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta ottaa vastaan erityistoimeksiantoja Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä.



Erityistoimeksiannot, joita tilintarkastaja voi tehdä sopimuksen mukaisesti ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta, ovat EU-, valtionavustus-, Tekes- ja vastaavien avustushankkeiden tarkastaminen ja niistä annettavat lausunnot.

Erityistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan kanssa samaan ketjuun kuuluvien tilintarkastusyhteisöjen Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä saamista toimeksiannoista.

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n toimittamat ilmoitukset ovat esityslistan liitteenä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Liitteet

- | | |
|---|---|
| 1 | KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiantoilmoitus
17.6.2013 |
| 2 | KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiantoilmoitus
4.9.2013 |

Otteet

Ote
KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet
Esitysteksti
Liite 1
Liite 2

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 27.05.2013 § 89



§ 102

**Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumisennuste
2/2013**

HEL 2013-006458 T 02 02 01

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi talousarvioluvun 1 03 tarkastuslautakunta ja -virasto toteutumisennusteen 2/2013.

Lisäksi lautakunta päätti todeta, ettei ennuste anna aiheutta enempään toimenpiteisiin.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Vilhelmiina Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilhelmiina.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumisennuste 2-2013
- 2 Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion ennustetietolomake 2-2013

Otteet

Ote

Taloussuunnittelu- ja
varainhallintaosasto

Otteen liitteet

Esitysteksti
Liite 1
Liite 2

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen merkitä tiedoksi talousarvioluvun 1 03 tarkastuslautakunta ja -virasto toteutumisennusteen 2/2013.

Lisäksi lautakunta päättäneen todeta, ettei ennuste anna aiheutta enempään toimenpiteisiin.

Esittelijä

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 17.12.2012 vuoden 2013 talousarvion noudattamisohjeet. Ohjeiden mukaan talousarvion toteutumisennuste laaditaan vähintään neljä kertaa vuodessa. Talous- ja



25.09.2013

suunnittelukeskus on 13.2.2013 antanut tarkemmat ohjeet vuoden 2013 talousarvion toteutumisennusteen laatimisesta.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2013 toinen euromääräinen ennuste tallennettiin Talpan FPM-taloussuunnittelujärjestelmään määräaikaan 31.7.2013 mennessä.

Talousarvion noudattamisohjeiden mukaan toteutumisennusteessa myös ennustetaan kaikkien talousarviossa esitettyjen sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen talousarviossa esitetyllä tarkkuudella sekä seurataan muiden toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Vuoden 2013 toinen tavoitteiden toteutumisennuste tallennettiin Talouden ja toiminnan seurantaraportti -työtilaan niin ikään määräaikaan mennessä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Vilhelmiina Lamminpää, controller, puhelin: 310 36581
vilhelmiina.lamminpaa(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion toteutumisennuste 2-2013
- 2 Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarvion ennustetietolomake 2-2013

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 15.05.2013 § 78



§ 103

Kaupungin viranomaisten päätösten seuraaminen

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi, että puheenjohtajan ja tarkastusjohtajan päätöksiä ei ollut.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen, ettei se ota käsiteltäväkseen puheenjohtajan päätöksiä.

Tarkastuslautakunta päättäneen merkitä pöytäkirjaan, että puheenjohtaja ei ehdottanut tarkastusjohtajan päätösten ottamista lautakunnan käsiteltäviksi.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 104

Ilmoitusasiat

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi ilmoitusasiat:

Helsingin kaupungin hallinnon ja talouden tarkastussäännön muuttaminen

Kaupunginvaltuusto on 19.6.2013 § 245 päättänyt hallinnon ja talouden tarkastussäännön muuttamisesta. Tarkastusjohtaja selosti päätöksen sisältöä.

Kahdeksan suuren kaupungin tarkastuslautakuntien seminaari 19.-20.9.2013

Seminaariin osallistuivat Espoon, Helsingin, Jyväskylän, Lahden, Oulun, Tampereen, Turun ja Vantaan tarkastuslautakuntien jäseniä ja heitä avustavien tarkastustoimien henkilöstöä. Lautakunta keskusteli tilaisuuden annista ja mahdollista jatkotoimenpiteistä.

Arviointiin liittyvät kehittämishankkeet

Tarkastusjohtaja ja arviointipäällikkö selostivat kehittämishankkeiden tavoitteita ja toteutusta.

Tarkastuslautakunnan jäsenten sidonnaisuusilmoitukset

Lautakunta keskusteli sidonnaisuusilmoituksen julkaisemisesta. Todettiin, että lautakunnan jäsenet julkaisevat vuosittain ne sidonnaisuudet, jotka voivat vaikuttaa toimintaan tarkastuslautakunnan jäsenenä. Sidonnaisuusilmoitus laaditaan vuosittain, kun tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma on hyväksytty ja se julkaistaan viraston internetsivuilla osoitteessa www.hel.fi/tav. Sidonnaisuusilmoituksen julkaiseminen on vapaaehtoista.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäne merkitä tiedoksi ilmoitusasiat.

Esittelijä

Helsingin kaupungin hallinnon ja talouden tarkastussäännön muuttaminen

Kaupunginvaltuusto on 19.6.2013 § 245 päättänyt hallinnon ja talouden tarkastussäännön muuttamisesta. Tarkastusjohtaja selostaa päätöksen



25.09.2013

sisältöä. Valtuuston päätökseen liittyvät asiakirjat ovat nähtävänä tarkastuslautakunnan kokouksessa ja kaupungin internetsivuilla.

Kahdeksan suuren kaupungin tarkastuslautakuntien seminaari 19.-20.9.2013

Seminaariin osallistui Espoon, Helsingin, Jyväskylän, Lahden, Oulun, Tampereen, Turun ja Vantaan tarkastuslautakuntien jäseniä ja heitä avustavien tarkastustoimien henkilöstöä. Keskustelua tilaisuuden annista ja mahdollista jatkotoimenpiteistä.

Arviointiin liittyvät kehittämishankkeet

Tarkastusjohtaja ja arviointipäällikkö selostavat kehittämishankkeiden tavoitteita ja toteutusta.

Tarkastuslautakunnan jäsenten sidonnaisuusilmoitukset

Keskustelua sidonnaisuuslomakkeiden julkaisemisesta. Aiemmin lautakunnan jäsenet ovat julkaisseet vuosittain ne sidonnaisuudet, jotka voivat vaikuttaa toimintaan tarkastuslautakunnan jäsenenä. Menettely on vahvistanut lautakunnan toimintaa riippumattomana ja puolueettomana toimielimenä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää



§ 105

Ehdokkaiden nimeäminen Seurasaarisäätiön tilintarkastajiksi vuodeksi 2014

HEL 2013-012093 T 00 01 06

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti nimetä ehdolle Seurasaarisäätiön tilintarkastajaksi kaupunkitarkastaja HTM, JHTT Kari Roineen ja varatilintarkastajaksi KHT Tom A. Turjan vuodeksi 2014.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Otteet

Ote

Kaupunginhallituksen
konsernijaosto
Kari Roine
Tom A. Turja

Otteen liitteet

Esitysteksti

Esitysteksti

Esitysteksti

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen nimetä ehdolle Seurasaarisäätiön tilintarkastajaksi kaupunkitarkastaja HTM, JHTT Kari Roineen ja varatilintarkastajaksi KHT Tom A. Turjan vuodeksi 2014.

Esittelijä

Seurasaarisäätiön tarkoituksena on Seurasaaren museotoiminnan tukeminen. Sääntöjen mukaan säätiölle valitaan lokakuun loppuun mennessä kaksi tilintarkastajaa ja heille varamiehet tarkastamaan seuraavan vuoden tilejä ja hallintoa. Toisen tilintarkastajan varamiehineen valitsee Helsingin kaupunginhallitus ja toisen tilintarkastajan varamiehineen Museovirasto.

Säätiölain (1930/109) mukaan säätiöllä on oltava sen tilien ja hallinnon tarkastusta varten vähintään yksi tilintarkastaja. Säätiön sääntöjen mukaan ainakin toisen tilintarkastajan ja hänen varamiehensä on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja. Nämä on valittu Museoviraston ehdottamina.



25.09.2013

Seurasaarisäätiö ei kuulu Helsingin kaupunkikonserniin. Vuodeksi 2013 kaupunginhallituksen konsernijaosto on valinnut tilintarkastajaksi kaupunkitarkastaja HTM, JHTT Kari Roineen ja varatilintarkastajaksi KHT Tom A. Turjan.

Tilintarkastajaksi ehdotetaan kaupunkitarkastaja HTM, JHTT Kari Roinetta ja varatilintarkastajaksi KHT Tom A. Turjaa. He ovat antaneet suostumuksensa tehtävään.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Otteet

Ote
Kaupunginhallituksen
konsernijaosto
Kari Roine
Tom A. Turja

Otteen liitteet
Esitysteksti

Esitysteksti
Esitysteksti



§ 106

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n ilmoitus erityistoimeksiannosta

HEL 2013-007293 T 00 03 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi KPMG Oy Ab:n erityistoimeksiannon talous- ja suunnittelukeskukselta 13.9.2013 päivätyn ilmoituksen mukaisesti.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Liitteet

1 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiannotilmoitus
13.9.2013

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Liite 1

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättäneen merkitä tiedoksi KPMG Oy Ab:n erityistoimeksiannon talous- ja suunnittelukeskukselta 13.9.2013 päivätyn ilmoituksen mukaisesti.

Esittelijä

Helsingin kaupungin ja JHTT -yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n välille on solmittu 27.5.2013 sopimus kaupungin tilintarkastuksesta toimikaudelle 2013-2016. Sopimuksen 3.3 kohdan mukaan tilintarkastaja ei saa ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta ottaa vastaan erityistoimeksiantoja Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä.

Erityistoimeksiannot, joita tilintarkastaja voi tehdä sopimuksen mukaisesti ilman tarkastuslautakunnan etukäteen antamaa suostumusta, ovat EU-, valtionavustus-, Tekes- ja vastaavien avustushankkeiden tarkastaminen ja niistä annettavat lausunnot.



25.09.2013

Erityistoimeksiannot eivät saa vaarantaa tilintarkastajan riippumattomuutta.

Tilintarkastajan on ilmoitettava viipymättä tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan kanssa samaan ketjuun kuuluvien tilintarkastusyhteisöjen Helsingin kaupungin hallintokunnalta tai tytäryhteisöltä saamista toimeksiannoista.

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n toimittamat ilmoitukset ovat esityslistan liitteenä.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

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

Liitteet

1 KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n erityistoimeksiantoilmoitus
13.9.2013

Otteet

Ote

KPMG Julkishallinnon Palvelut
Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Liite 1

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 27.05.2013 § 89

Postiosoite

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

Käyntiosoite

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

Puhelin

+358 9 310 43126

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

Alvnro

FI02012566



25.09.2013

Tarkastuslautakunta

Terhi Koulumies
puheenjohtaja

Timo Terävä
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja tarkastettu

Jaana Lamminperä

Tuomas Viskari

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Helsingin kaupungin kirjaamossa (Pohjoisesplanadi 11-13) 07.10.2013 ja asianosaista koskeva päätös on lähetetty seuraavana arkityöpäivänä pöytäkirjan nähtävänäpitämisestä.



25.09.2013

MUUTOKSENHAKUOHJEET

1

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 99 §, 101-106 §

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

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 91 §

2

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Pöytäkirjan 100 §

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

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 91 §