



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 21.03.2024, klo 16:27 - 18:41

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Leino, 3. krs

### **Käsitellyt asiat**

**§ 13 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**§ 14 Pöytäkirjan tarkastus**

**§ 15 Tietohallinnon katsaus v. 2023**

**§ 16 Tilintarkastajan raportti Koy Kajaanin Pietarin tilinpäätöstarkastuksesta 2023**

**§ 17 Arviointikertomus vuodelta 2023**



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

Saapuvilla olleet jäsenet

Teemu Niva, puheenjohtaja  
Paavo Enroth  
Raili Myllylä  
Tuija Pöllänen  
Leena Törrö

Muut saapuvilla olleet

Taina Juntunen, Hallintosuunnittelija, sihteeri  
Antti Kääriäinen, Tilintarkastaja, JHT, KHT  
Kari Myöhänen, Tietohallintojohtaja, poistui 17:15

Poissa

Eveliina Kinnunen, 1. varapuheenjohtaja

Allekirjoitukset

Teemu Niva  
Puheenjohtaja

Taina Juntunen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

21.03.2024

Pöytäkirja tarkastettiin kokouksessa.

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja julkaistaan Kajaanin kaupungin verkkosivuilla 22.3.2024 alkaen

Taina Juntunen, pöytäkirjanpitäjä



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 13**

### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Valmistelija / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Hallintosäännön 127 §:n mukaan kokouskutsun, jossa on ilmoitettu kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat, antaa puheenjohtaja. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu tulee lähettää lautakunnan jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus kokouksessa, vähintään kolme päivää ennen kokousta. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty 13.3.2024 sähköisenä kokouslinkkinä

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Teemu Niva

Todetaan kokous laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

#### **Päätös**

Hyväksyi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 14**

### **Pöytäkirjan tarkastus**

Valmistelija / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Hallintosäännön 147 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Mikäli kokouksen aikana ilmenee teknisiä ongelmia, ettei pöytäkirjaa saada valmiiksi, tarkastetaan pöytäkirja sähköpostikuittauksin kokousta seuraavana torstaina. Tällöin pöytäkirjan tarkastavat vuorollaan toimielimen kaksi jäsentä sukunimensä mukaisessa aakkosjärjestyksessä.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Teemu Niva

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

### **Päätös**

Hyväksyi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

## § 15

### Tietohallinnon katsaus v. 2023

KAJDno-2023-164

Valmistelija / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Tarkastuslautakunnan vuotta 2023 koskevan arvioinnin yhtenä painopistealueena on tietohallinto. Tietohallintojohtaja Kari Myöhänen on aloittanut työnsä Kajaanin kaupungilla 18.9.2023. Hänet on kutsuttu tarkastuslautakunnan arviointitapaamiseen ja hänelle on toimitettu arviointilomake, jota voidaan käyttää soveltuvin osin arvioinnin pohjana.

**Talusrvion 2023 mukaan tietohallinnon ja tietoturvan sisäisen valvonnan toimenpiteiksi on mainittu**

- Uudistetun tietoturvan toimenpideohjelman käyttöönotto. Toimenpideohjelma sisältää muun muassa tietoturvan vuosikellon, tietoturvan hallintamallin, tietoturvamittareiden katselmoinnin sekä viestintäsuunnitelman.
- Tarkistetaan ja päivitetään kriittisten tietojärjestelmien toipumissuunnitelmat ja vaikutusanalyysit. Kriittisten tietojärjestelmien tietoturvaa testataan.
- Ajantasaistetaan käyttövaltuushallinnan periaatteet ja prosessi.

Lisätietoja asiasta antaa tietohallintojohtaja Kari Myöhänen, puh. 0447100306 tai sähköposti muodossa: etunimi.sukunimi@kajaani.fi.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Teemu Niva

Lautakunta merkitsee saadun katsauksen tiedoksi ja vuotta 2023 koskevassa arviointikertomuksessa huomioon otettavaksi.

### **Päätös**

Tietohallintojohtaja Kari Myöhänen poistui kokouksesta klo 17.15 asian esittelyn jälkeen.

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun katsauksen tiedoksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

## § 16

### Tilintarkastajan raportti Koy Kajaanin Pietarin tilinpäätöstarkastuksesta 2023

KAJDno-2024-381

Valmistelija / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

#### Liitteet

1 Liite Koy Kajaanin Pietari muistio tilinpäätöstarkastuksesta KPMG 11.3.2023  
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) 24 § 1 mom. 15)-kohta

Tilintarkastaja esittelee muistion Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin tilinpäätöksen 2023 tilintarkastuksesta. Asiakirja on jaettu lautakunnan jäsenille erillisenä liitteenä.

Tilintarkastajan muistio on JulkL:n 24 §:n 1 mom. 15)-kohdan mukaan salassa pidettävä asiakirja.

Lisätietoja asiasta antaa KHT, JHT Antti Kääriäinen, puh. 020 760 3448 tai sähköposti  
muotoa: etunimi.sukunimi@kpmg.fi.

#### Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan laatiman muistion KOY Kajaanin Pietarin tilinpäätöstarkastuksesta 2023 tiedoksi.

#### Päätös

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen oli poissa kokouksesta klo 16.58-17.26. Hän saapui takaisin ennen asian esittelyä.

Lautakunta merkitsi tilintarkastajan raportin tiedoksi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

**Tarkastuslautakunta, § 10, 22.02.2024**

**Tarkastuslautakunta, § 17, 21.03.2024**

## **§ 17**

### **Arviointikertomus vuodelta 2023**

KAJDno-2024-48

### **Tarkastuslautakunta, 22.02.2024, § 10**

Valmistelijat / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaisesti valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta kokoaa arviointinsa vuosittain laadittavaan arviointikertomukseen, joka toimitetaan kaupunginvaltuuston käsittelyyn.

Hallintosäännön 72a §:n mukaan arviointikertomuksen rakenne muodostuu pääasiallisesti seuraavasti:

- arvioinnin tarkoitus ja lähtökohdat
- valtuuston asettamat tavoitteet ja niiden toteutumisen arviointi
- toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuuden arviointi
- talouden tasapainotuksen toteutuminen tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyys
- kaupungin määräysvallassa oleville yhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen; liikelaitokset ja merkittävät tytäryhtiöt
- muut havainnot kaupungin toiminnasta
- tiivistelmä keskeisimmistä havainnoista, johtopäätöksistä ja suosituksista
- liitteet

Vuotta 2023 koskeva kaupunkikonsernin tilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa 26.3.2024. Kokous, jossa kaupunginvaltuusto käsittelee vuoden 2023 tilinpäätöksen, on sovittu pidettäväksi 11.6.2024. Samassa kokouksessa käsitellään muun muassa tarkastuslautakunnan laatima arviointikertomus.

Tarkastuslautakunnan v. 2023 arvioinnin painopistealueina ovat konsernipalvelut: hallintopalvelut (erillisenä myös tietohallinto) henkilöstöpalvelut, talouspalvelut (erillisenä myös hankinnat) sekä liikelaitoksista Kajaanin vesi. Lautakunta päätti 19.9.2023 kokouksessaan (§ 53) lautakunnan jäsenten arvioinnin vastualueet. Lisäksi lautakunta päivitti työohjelmaansa kokouksessa 1.11.2023, § 64.

Lisätietoja asiasta antaa hallintosuunnittelija Taina Juntunen, puh. 044 710 0212 tai sähköposti muotoa: etunimi.h.sukunimi@kajaani.fi.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

### **Ehdotus**

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta keskustelee vuotta 2023 koskevan arviointikertomuksen rakenteesta ja laadinnan periaatteista sekä päättää arviointikertomuksen linjauksista.

Lisäksi lautakunta päättää arviointikertomuksen painopistealueiden käsittelyjärjestyksen päätettyjen kokouspäivien mukaisesti.

### **Päätös**

Lautakunta keskusteli ja sopi arvioinnin painopistealueiden työnjaon.

---

## **Tarkastuslautakunta, 21.03.2024, § 17**

Valmistelija / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

### **Liitteet**

1 Liite Arviointikertomus 2023 runko ltk 21.3.2024 (versio 1)

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan. Painopistealueista käsitellään Kajaanin vesi -liikelaitoksen arviointi sekä yleistekstit (luku 1).

Arviointikertomusrunko on jaettu lautakunnan jäsenille erillisenä liitteenä.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta käsitteli aikaisempien vuosien suositusten uudistamisen ja Kajaanin vesi -liikelaitoksen arvioinnin. Lautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa seuraavassa kokouksessa 4.4.2024.





Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Kajaanin kaupungin asianhallintajärjestelmässä

---

### **Muutoksenhakukielto**

§13, §14, §15, §16, §17

### **Muutoksenhakukielto**

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §