

Revisionsnämnden

Tid 27.08.2025 kl 17:30 -

Plats Stadshuset, stadsstyrelsens mötesrum

Ärenden som skall behandlas

Ärende	Rubrik	Sida
1	Mötets laglighet och beslutförhet	3
2	Presentation av ledamöter och ersättare i revisionsnämnden samt kallandet av ersättare till mötet	4
3	Justering av protokoll och framläggning av det	5
4	Mötesförfarande, föredragande och protokollförare	6
5	Jäv	7
6	Revisionsnämndens uppgifter och orientering i revisionsnämndens uppgiftsområde i Borgå	8
7	Revisionsplan	9
8	Revisionsnämndens utvärderingsplan för 2025-2028 och utvärderingsprogram för år 2025	10
9	Budgetuppföljning 2025	11
10	Deltagande i utbildning	12
11	Stöd till utvärderingsarbetet	13
12	Redogörelser om bindningar	14
13	Övriga ärenden	15
14	Följande möten	16

Delatagare

	Namn	Uppgift
Närvarande	Andersson Elin	ordförande
	Kittilä Juha	vice ordförande
	Böhme Fredrik	ledamot
	Ekblom Sebastian	ledamot
	Hopealinna Riikka	ledamot
	Kallberg Kyösti	ledamot
	Kekki Saara	ledamot
	Sorjonen Leena	ledamot
	Sveholm Sharie	ledamot
Övriga	Sallinen Susanne	sekreterare
	Koskinen Outi	revisor

Revisionsnämnden

1

Mötets laglighet och beslutförhet

Revisionsnämnden 27.08.2025

Enligt 103 § i kommunallagen är andra organ än fullmäktige beslutföra när över hälften av ledamöterna är närvarande.

Enligt 44 § i Borgå stads förvaltningsstadga utfärdas kallelse till sammanträde av ordföranden eller, om hen är förhindrad, av vice ordföranden. I kallelsen ska anges tid och plats för sammanträdet samt de ärenden som ska behandlas. Om det är möjligt skickas eller publiceras föredragningslistan i samband med kallelsen.

Kallelsen skickas ut eller publiceras minst fem (5) dagar före sammanträdet till ledamöterna och till de andra som har rätt eller skyldighet att närvara vid sammanträdet.

Ordförande

Revisionsnämnden konstaterar mötet lagenligt sammankallat och beslutfört.

Revisionsnämnden

2

Presentation av ledamöter och ersättare i revisionsnämnden samt kallandet av ersättare till mötet

Revisionsnämnden 27.08.2025

Enligt 46 § i förvaltningsstadgan ska en ledamot i ett förtroendeorgan, då hen är förhindrad att delta i ett möte, kalla in sin ersättare. Om en ledamot är jävig i ett ärende eller på grund av förhinder inte kan delta i behandlingen av ett ärende, kan hen kalla in sin ersättare till mötet för att behandla ärendet. Också ordföranden eller protokollföraren kan förmedla kallelsen till ersättaren.

Ordförande

De närvarande presenterar sig själva.

Antecknas för kännedom förfarandet vid kallelse av en ersättare till mötet samt ledamöternas och ersättarnas kontaktuppgifter.

Revisionsnämnden

3

Justering av protokoll och framläggning av det

Revisionsnämnden 27.08.2025

Enligt 54 § i förvaltningsstadgan undertecknas protokollet av ordföranden och bekräftas av protokollföraren. Protokollet justeras på det sätt som förtroendeorganet beslutat.

Protokollet hålls framlagt på Borgå stads webbplats.

Ordförande

Revisionsnämnden beslutar att protokollet justeras av två protokolljusterare som har valts vid mötet. Protokollet justeras och undertecknas elektroniskt.

Revisionsnämnden utser två protokolljusterare för detta möte.

Revisionsnämnden

4

Mötesförfarande, föredragande och protokollförare

Revisionsnämnden 27.08.2025

2041/00.03.01/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Enligt förvaltningsstadgan följer mötesförfarandet bestämmelserna i förvaltningsstadgan. Vid föredragning ska enligt 52 § i förvaltningsstadgan iakttas vad revisionsnämnden särskilt har beslutat därom. Bestämmelser om mötesordförandens uppgifter vid ledningen av mötet och om anföranden av ledamöter i organet finns i 102 § i kommunallagen.

Enligt 54 § i förvaltningsstadgan upprättas protokollet av en protokollförare under ordförandens ledning. Revisionssamfundet har i sitt anbud lovat sköta uppgiften som revisionsnämndens sekreterare mot ersättning.

Ordförande

Revisionsnämnden beslutar att besluten fattas vid revisionsnämndens möten på föredragning av ordföranden och att protokollföraren är en representant av revisionssamfundet vars arbetsinsats ersätts enligt tiden som använts.

Revisionsnämnden

5
Jäv

Revisionsnämnden 27.08.2025
2041/00.03.01/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

I fråga om jäv för revisionsnämndens ledamöter gäller bestämmelserna i 97 § i kommunallagen och 27–30 § i förvaltningslagen.

Enligt 53 § i förvaltningsstadgan ska en jävig person i princip själv meddela sitt jäv. Förtroendeorganets ordförande ska vid behov låta förtroendeorganet avgöra om jäv föreligger för en ledamot eller en annan person med närvarorätt.

Ordförande

Antecknas för kännedom att det är motiverat att revisionsnämndens ledamöter anmälar de eventuella s.k. bestående jäv som de vet om.

Nämndens ledamöter ska anmäla eventuella jäv som gäller specifika ärenden omedelbart när jäv uppkommer.

Revisionsnämnden

6

Revisionsnämndens uppgifter och orientering i revisionsnämndens uppgiftsområde i Borgå

Revisionsnämnden 27.08.2025

2041/00.03.01/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Revisionsnämndens vice ordförande Juha Kittilä berättar om revisionsnämndens uppgifter och om revisionsnämndens uppgiftsområde i Borgå.

Ordförande
Presentationen och den förda diskussionen antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden

7

Revisionsplan

Revisionsnämnden 27.08.2025

2043/02.02.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:

revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Revisor OFGR, CGR Outi Koskinen presenterar revisionsplanen för år 2025. Revisionsplanen är inte offentlig, MyndOffL 24.1 § 15 punkten.

Ordförande

Revisionsplanen antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden

8

Revisionsnämndens utvärderingsplan för 2025-2028 och utvärderingsprogram för år 2025

Revisionsnämnden 27.08.2025

2044/02.02.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Ordförande

Det förs en diskussion om hur revisionsnämndens utvärderingsarbete i praktiken utförs och utarbetas en utvärderingsplan för åren 2025-2028 samt ett utvärderingsprogram för år 2025. Revisionsnämndens utvärderingsplan och utvärderingsprogram är inte offentliga, OffentlighetsL 24.1 § 15k punkten.

Revisionsnämnden

9

Budgetuppföljning 2025

Revisionsnämnden 27.08.2025

2043/02.02.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Ordförande

Budgetutfallet för utvärdering och revision antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden

10

Deltagande i utbildning

Revisionsnämnden 27.08.2025

2041/00.03.01/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Ordförande

Beslut fattas om deltagarna i utbildningar som riktar sig till
revisionsnämndens ledamöter.

Revisionsnämnden

11

Stöd till utvärderingsarbetet

Revisionsnämnden 27.08.2025

2044/02.02.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Ordförande

KPMG:s expert har under tidigare år stött revisionsnämndens utvärderingsarbete och utarbetandet av utvärderingsberättelsen. Nämnden diskuterar om man detta år ska begära ett anbud av KPMG Oy Ab för stödtjänster i anslutning till revisionsnämndens utvärderingsarbete i fråga om utvärderingsberättelsen för år 2025.

Revisionsnämnden

12

Redogörelser om bindningar

Revisionsnämnden 27.08.2025

2045/00.03.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
revisor Susanne Sallinen, fornamn.efternamn@kpmg.fi

Enligt 121 § i kommunallagen har revisionsnämnden till uppgift att övervaka att skyldigheten att redogöra för bindningar iakttas.

Enligt 84 § i kommunallagen ska en kommunal förtroendevald och tjänsteinnehavare som avses i 2 mom. lämna en redogörelse för sina bindningar när det gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag. Personen ska även utan dröjsmål anmäla förändringar i bindningarna.

Skyldigheten att redogöra för sina bindningar gäller kommunstyrelsens ledamöter, ledamöter i organ som sköter uppgifter som avses i lagen om områdesanvändning eller bygglagen, ordföranden och vice ordförande i fullmäktige och nämnder, kommundirektören samt föredragande i kommunstyrelsen och nämnder. Redogörelsen ska lämnas inom två månader från det att personen har blivit vald till sitt uppdrag.

Ordförande

Revisionsnämnden behandlar och antecknar för kännedom de nya redogörelserna om bindningar enligt 84 § i kommunallagen och begär vid behov att de som är skyldiga att lämna en redogörelse kompletterar de uppgifter som lämnats. Redogörelserna om bindningar vidarebefordras till stadsfullmäktige för kännedom. Revisionsnämnden beslutar befullmäktiga förvaltningsdirektören att vidta de praktiska åtgärderna som anknyter till redogörelserna om bindningar.

Revisionsnämnden

13

Övriga ärenden

Revisionsnämnden 27.08.2025

Ordförande

Revisionsnämnden behandlar eventuella övriga ärenden.

Revisionsnämnden

14

Följande möten

Revisionsnämnden 27.08.2025

Ordförande:

Revisionsnämnden beslutar om tidpunkterna för möten på höstperioden.