

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

**Tarkastuslautakunta****Pöytäkirja**

Aika 07.12.2022 09:08 - 11:00  
Paikka Provincia Oy, Askonkatu 9 B, Lahti

	Nimi	Tehtävä	Lisätieto
Osallistujat	Rahkonen Hannu	puheenjohtaja	
	Pääatalo Oskari	I varapuheenjohtaja	
	Ruuska Sinikka	jäsen	
	Vaara Ulla	jäsen	
	Kirvesmies Tarja	jäsen	
	Koskinen Seppo	jäsen	
	Kiljunen Raimo	jäsen	
	Pyykkönen Mona	jäsen	
	Elomaa Ville-Veikko	jäsen	
	Koskinen Lasse	jäsen	
	Forsman Juha-Pekka	jäsen	
	Palo Pauliina	jäsen	
	Suhonen Kaarina	jäsen	
	Ollikka Reijo	tarkastusjohtaja, esittelijä	
Hyppölä Maija	tarkastaja, esittelijä, pöytäkirjanpitäjä		
Packalen Anna-Kaisa	toimitusjohtaja, Provincia Oy	§71-73, poistui klo 10.25	
Jaakkola Tapio	talousjohtaja, Provincia Oy	§71-73, poistui klo 10.25	
Vuorio Jukka	tilintarkastaja	§71-74, poistui klo 10.50	

Nimi	Tehtävä	Lisätieto
------	---------	-----------

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

Poissa

Rostedt Juha

kaupunginvaltuuston  
puheenjohtaja

Tarkastuslautakunnan puolesta

Hannu Rahkonen

Maija Hyppölä

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.

Mona Pyykkönen

Sinikka Ruuska

Pöytäkirja on ollut nähtävillä Lahden kaupungin yleisessä tietoverkossa osoitteessa  
<http://www.lahti.fi> 13.12.2022

Maija Hyppölä

tarkastaja

§	Otsikko	Sivu
§ 71	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 72	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 73	Provincia Oy	6
§ 74	Tilintarkastajan väliraportointi tilivuoden 2022 tarkastamisesta	11
§ 75	Sidonnaisuusilmoitukset 7.12.2022	13
§ 76	Tarkastuslautakunnan kevätkauden 2023 kokousaikataulu	16
§ 77	Muut asiat	18

Tarkastuslautakunta

Pöytäkirja

nro 14

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

§ 71

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Puheenjohtaja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 72

## Pöytäkirjan tarkastajat

Puheenjohtajan ehdotuksesta tämän pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Mona Pyykkönen ja Sinikka Ruuska.

Tarkastuslautakunta

Pöytäkirja

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 73

Provincia Oy

5951/00.04.00.00/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

Päätösehdotus

Lautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.

Asian käsittely

Toimitusjohtaja Anna-Kaisa Packalen ja talousjohtaja Tapio Jaakkola esittelivät Provincia Oy:n toimintaa yleisesti sekä yrityksen ajankohtaisia asioita. Esityksessä ja keskustelussa tuli esiin mm. seuraavaa:

Provincia Oy:n missio on "Edistämme vastuullisena kumppanina asiakkaamme talous- ja henkilöstöhallinnon sujuvuutta" ja yrityksen visio on olla julkisen talussektorin kiinnostavin kumppani ja työnantaja, jonka palvelu on huipputasoa. Yrityksen arvoja ovat asiakaslähtöisyys, toistemme arvostus, uudistuskäkyisyys ja vastuunkantaminen.

Provincia Oy:n organisaatiossa on ollut paljon muutoksia viime vuosien aikana. Vuoden 2021 alkupuolella uusi toimitusjohtaja aloitti tehtävässään, syksyllä 2021 aloitti uusi hallitus toimintansa ja keväällä 2022 yhtiölle luotiin

uusi liiketoimintastrategia. Johtoryhmään kuuluu kuusi henkeä, joista neljä on palkattu uusina talon ulkopuolelta. Yhtiö ei tavoittele suurta voittoa, mutta pyrkii positiiviseen tulokseen tilikausittain. Yhtiön taloudellinen tilanne on hyvä. Yhtiön tavoitteena on kasvattaa liikevaihtoaan noin 10 % vuonna 2023.

Provincia Oy:n omistajina ovat asiakkaat. Vuoden 2022 aikana Provincalle on tullut kaksi uutta omistajaa, Mäntsälä (0,01 % osakkeista) ja Heinola (0,10 % osakkeista). Provincian strategian mukaisesti yhtiö pyrkii aktiivisesti hankkimaan uusia isoja asiakkaita. Lahden kaupunki omistaa 57,62 % yhtiön osakekannasta. Yhtiön omistukset eivät mene samassa suhteessa asiakkuuksien kanssa. Omistajafoorumeissa on tullut esiin, että yrityksen kasvamisen kannalta voi olla riski, että yksi omistajista omistaa yli puolet yrityksen osakekannasta. Omistajatyytyväisyyttä on mitattu NPS-luvulla (Net Promoter Score = kuinka todennäköisesti suosittelisit Provincian palveluita). Omistajatyytyväisyys on kohonnut aiempaan verrattuna, aiemmin se oli -33 NPS, tällä hetkellä 3 NPS.

Henkilöstötyytyväisyyttä mitataan neljä kertaa vuodessa. Kyselyiden lisäksi työtyytyväisyyttä seurataan myös NPS-luvulla. Työtyytyväisyys on tällä hetkellä 4,2 / 5 ja NPS-luku 46 (noussut +28,8 prosenttiyksikköä edelliseen mittaukseen verrattuna). Vuonna 2021 henkilöstön sairauspoissoloja suhteutettuna henkilötyövuosiin oli 13,18 pvä/HTV. Poissaolot johtuivat pääasiassa tuki- ja liikuntaelinsairauksista sekä psyykkisistä syistä. Yhtiön henkilöstämäärä on kasvanut vuoden 2022 aikana 15 henkilöllä, tällä hetkellä Provincian henkilöstömäärä on 110.

Yhtiöllä on käynnissä iso järjestelmähanke – Jämerä sekä Lahden SAP HR -uudistus. SAP HR -uudistus tuo Lahdelle merkittävät säästöt (lähes 0,5 miljoonaa euroa/vuosi) henkilöstöhallinnon ohjelmistojen osalta. Jämerä-

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

hanke kattaa järjestelmä uudistuksen vuosille 2022–2024, parhaillaan hankkeessa on tekeillä Päijät-Hämeen hyvinvointialueen palkka- ja talousjärjestelmä uudistukset.

Provincia Oy kehittää voimakkaasti toimintaansa. Tällä hetkellä suurimpana kehityskohteenä järjestelmä hanke-Jämerä. Kehitystyöllä pyritään huippupalvelukokemukseen sekä palvelun laadun varmistamiseen.

## Perusteluosa

Provincia Oy tuottaa omistajilleen talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja. Yhtiö toimii hankintalain in house– eli sidosyksikköperiaatteella. Tämän mukaisesti omistajien palveluhankintoja Provincia Oy:ltä ei tarvitse kilpailuttaa. Yhtiön tavoitteena on kannattava liiketoiminta. Yhtiö kehittää palveluitaan ja toimintamallejaan ja määrittää hinnoittelunsa liiketaloudellisin perustein. Koska yhtiö toimii sidosyksikköperiaatteella ei se pyri jakamaan voittoa omistajilleen.

Yhtiö perustettiin vuonna 2012 Calpro Oy:n nimellä. Nimi muutettiin Provincia Oy:ksi 23.8.2017 lukien. ICT-toiminnot myytiin 1.2.2019 alkaen Fujitsu Finland Oy:lle.

Lahten kaupunki omistaa Provincia Oy:stä 57,52 %, eli yhtiö on osa Lahti-konsernia. Muut omistajat ovat Hollola (12,54 %), Päijät-Hämeen hyvinvointiyhtymä (10,26 %), Orimattila (7,02 %), Asikkala (4,31 %), Koulutuskeskus Salpaus ky (2,99 %), Kärkölä (2,82 %), Padasjoki (1,68 %), Päijät-Hämeen liitto ky (0,50 %), Päijät-Hämeen hyvinvointialue (0,25 %), Heinola (0,10 %) ja Mäntsälä 0,01 %.



Uusimmat osakkaat ja asiakkaat ovat Mäntsälä ja Heinola, jotka siirtyivät käyttämään Provincia Oy:n palveluja. Aiemmin he ostivat ao. palvelut Sarastia Oy:ltä.

#### Yhtiön hallitus

Seija Kraft Tapionsalo, puheenjohtaja (Lahti)

Timo Louna (PH-Hyky)

Ismo Nygren (Lahti)

Pasi Pasanen (Hollola)

Eija Sintonen (Lahti)

Martti Tokola (asiantuntijajäsen)

#### Johtoryhmä

Anna-Kaisa Packalén, toimitusjohtaja, 1.2.2021 alkaen

Terhi Saarinen, kehitysjohtaja

Mari Rosberg, palvelujohtaja

Tapio Jaakkola, talousjohtaja

Sanna Nieminen, henkilöstöpäällikkö

Tuuli Ristola, viestintäpäällikkö

Henkilöstöä yhtiössä on nykyisin 110. Henkilöstön määrä on ollut kasvusuunnassa.

#### Talous

Tilikausi 2021 oli yhtiön yhdeksäs täysipitkä tilikausi. Tilikauden liikevaihto oli 8,8 milj. euroa ja tilikauden voitto 95 771,88 euroa. Liikevaihdosta suurin osa kertyi palvelujen myynnistä Päijät-Hämeen hyvinvointiyhtymälle (3,7 milj. euroa). Myynti Lahden kaupungille oli 2,8 milj. euroa. Yhtiöllä on taseessa vapaata omaa pääomaa 3,1 milj. euroa. Kun yhtiö hoiti vielä ICT-toimintoja, oli liikevaihto 23 milj. euroa vuonna 2018. Tästä ICT-toiminnan osuus oli 14 milj. euroa.

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

Yhtiön tilinpäätös/toimintakertomus 2021 löytyy kokousaineistosta.

### Kaupungin tavoitteet yhtiölle vuoden 2022 talousarviossa

- Käyttäjä- ja tilaaja-asiakkaiden tyytyväisyyden jatkuva parantaminen.
- Peruspalveluiden asiakaslaskutus alenee 1,3 % vuodesta 2021.
- Järjestelmäuudistus- hankkeen laadukas ja tehokas läpivienti.

### Kokouksessa käsiteltävät asiat, mm.

- yleisesittely yhtiöstä
- yhtiön koko ja asemoituminen valtakunnallisessa kilpailutilanteessa
- omistajaohjauksen toimivuus yhtiön näkökulmasta
- asiakastyytyväisyys ja sen kehittyminen
- palvelujen myynti Lahti-konsernin yhtiöille, laajentumisnäkymät ?
- henkilöstöhallinnon järjestelmäuudistus

Kokouksessa ovat asiantuntijoina Provincia Oy:n toimitusjohtaja Anna-Kaisa Packalen sekä talousjohtaja Tapio Jaakkola.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

-

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 74

Tilintarkastajan väliraportointi tilivuoden 2022 tarkastamisesta

6507/00.01.02.05/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja Reijo Ollikka, p- 050 559 4016

Päätös

Lautakunta merkitsi tilintarkastajan väliraportin tiedoksi.

Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

Päätösehdotus

Lautakunta merkitsee tilintarkastajan väliraportin tiedoksi.

Perusteluosa

Kaupunginvaltuusto on 25.1.2021 päättänyt valita Lahden kaupungin vuosien 2021 – 2023 tilintarkastajaksi TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n ja nimetä vastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT, HT Jukka Vuorion.

Tilintarkastaja Jukka Vuorio on etäyhteydellä mukana kokouksessa ja esittelee väliraportin tarkastustiiminsä suoritamista tarkastuksista ja tarkastushavainnoista tilivuoden 2022 osalta.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

-



Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 75

Sidonnaisuusilmoitukset 7.12.2022

262/00.00.03.00/2022

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta:

1. merkitsee Janne Storlöparen sidonnaisuusilmoituksen tiedoksi (liite),
2. saattaa valtuustolle tiedoksi Juha Viljamaan, Ville Hälisen ja Mikko Lindroosin sidonnaisuuksia koskevat muutosilmoitukset (liite),
3. saattaa valtuustolle tiedoksi Niko Liukkosen tietojen poistamisen sidonnaisuusrekisteristä hänen kuntalain 84 §:ssä tarkoitetun tehtävänsä päättymisen johdosta.

Perusteluosa

Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on kuntalain 84 §:n mukaisesti tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kaupunginhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kaupunginjohtajaa, sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessasiitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Tarkastuslautakunnan 31.8.2021 hyväksymän arviointisuunnitelman mukaan saapuneet uudet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset tuodaan tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi ilmoitusta seuraavassa kokouksessa. Sidonnaisuusilmoitukset tai niissä tapahtuneet muutokset saatetaan valtuustolle tiedoksi kaksi kertaa vuodessa, keväällä ja syksyllä.

Janne Storlöpare on 21.11.2022 antanut sidonnaisuusilmoituksen.

Sidonnaisuuksiaan koskevan muutosilmoituksen ovat antaneet:

1. Juha Viljamaa 10.11.2022
2. Ville Hälinen 16.11.2022
3. Mikko Lindroos 16.11.2022

Niko Liukkosen sidonnaisuusilmoitus tulee poistaa sidonnaisuusrekisteristä hänen kuntalain 84 §:ssä tarkoitettun tehtävänsä päättymisen johdosta.

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Muutoksenhaku

nro 14

Oikaisuvaatimus

Toimenpiteet

Pöytäkirjanote: konsernipalvelut / Paula Ikonen

Liitteet

- 1 sidonnaisuusilmoitukset 7.12.2022

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 76

## Tarkastuslautakunnan kevätkauden 2023 kokousaikataulu

5951/00.04.00.00/2021

### Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

### Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

### Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

### Päätösehdotus

Lautakunta päättää pitää kevään 2023 kokoukset perusteluosassa esitetyn aikataulun mukaisesti.

### Perusteluosa

Arviointikertomuksen laadintaan on käytetty vuosittain keskimäärin seitsemän kokousta. Lautakunnan puheenjohtajien kanssa on katsottu seuraavat ajankohdat tarkastuslautakunnan kevään 2023 kokouksille. Kokoukset alkavat klo 9.00 ja pidetään tarkastustoimiston kokoushuoneessa, Aleksanterinkatu 24. Viimeinen kokous pidetään Fellmanniassa.

- tiistai 7.2.2023, kertomuksen laadinnan aloitus ja suuntaviivat

- tiistai 7.3.2023

- tiistai 28.3.2023

- keskiviikko 12.4.2023

- tiistai 25.4.2023



Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

- keskiviikko 3.5.2023, viimeinen käsittely, PDF
- tiistai 16.5.2023, kertomuksen hyväksyminen ja luovutus

Kaupunginvaltuusto käsittelee arviointikertomuksen näillä näkymin  
22.5.2023 kokouksessaan

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Tiedoksi: päätösvalmistelupalvelut

Tarkastuslautakunta

Pöytäkirja

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 07.12.2022

nro 14

§ 77

## Muut asiat

### Päätös

Merkittiin tiedoksi.

### Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

### Päätösehdotus

Lautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

### Perusteluosa

1. Suurten kaupunkien yhteinen valtuustokysely tarkastuslautakunnan toiminnasta, arviointikertomuksesta ja tavoitteiden asettamisesta: Kahden vuoden välein tehtävä valtuustokysely, joka Lahdessa lähetettiin myös johtaville viranhaltijoille. Kyselyn tulokset Lahden osalta ja laadittu yhteenveto ovat kokouksen asiakirjoissa.
2. Tarkastuslautakunnan jäsen Tarja Kirvesmies on pyytänyt eroa tarkastuslautakunnan jäsenyydestä paikkakunnalta pois muuton vuoksi. Kaupunginvaltuusto valitsee hänen tilalleen uuden jäsenen kokouksessaan 12.12.2022.

### Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

### Toimenpiteet

-

Tarkastuslautakunta

Pöytäkirja

nro 14

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 71, § 72, § 73, § 74, § 76, § 77

Lahden kaupunki

## MUUTOKSENHAKUKIELTO

oikaisuvaatimus/kunnallisvalitus

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalain 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja  
Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 75

nro 14

Lahden kaupunki

## OIKAISUVAATIMUSOHJE, kunnallisasiat

### Oikaisuvaatimusoikeus

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

### Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta ei saa tehdä päätöksistä, jotka koskevat virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista (Laki kunnallisesta viranhaltijasta 50 §).

### Oikaisuvaatimusviranomainen

Asianomainen viranomainen/toimielin (mainittu päätöksessä/otteessa)

Yhteystiedot

Lahden kaupunki / kirjaamo

Postiosoite: PL 202, 15101 Lahti

Käyntiosoite: Lahden Palvelutori, Lahti-Piste, Kauppakeskus Trio, 2. krs,  
Aleksanterinkatu 18

Lahti-Pisteen aukioloaika: 8.00–18.00, **oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä oikaisuvaatimus on jätettävä kuitenkin kirjaamon (= viraston)**

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

**aukioloaikana eli klo 15.00 mennessä**, jotta se katsotaan ajallaan saapuneeksi  
puh. 03 814 2214  
Sähköposti: kirjaamo(at)lahti.fi

## Oikaisuvaatimusaika ja sen alkaminen

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista ennen viraston aukioloajan päättymistä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun päätös on asetettu nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, sähköistä tiedoksiantoa käytettäessä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä ja muussa tapauksessa seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Oikaisuvaatimusaika taloudellisin ja tuotannollisin perustein tehdystä irtisanomista koskevasta päätöksestä alkaa kulua vasta irtisanomisajan päättymisestä.

## Oikaisuvaatimuksen sisältö

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen sekä sen tekijä ja yhteystiedot. Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle oikaisuvaatimusaajan kuluessa ennen sen viimeisen päivän virka-ajan päättymistä riippumatta tavasta, jolla se toimitetaan. Jos

Tarkastuslautakunta  
Pöytäkirja

nro 14

oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen toimittaa ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä.

Omalla vastuulla oikaisuvaatimuksen voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin oikaisuvaatimus on jätettävä niin ajoissa, että se ehtii perille oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.