

## Sisällysluettelo

### HALL, 9.3.2020 14:30, Pöytäkirja

§ -3 Pöytäkirjan kansilehti (läsnäolijat) .....	1
§ -1 Pöytäkirjan kansilehti (vakiopykälät) .....	3
§ 61 Konsernipalvelut/rahoituspalvelujen kassaraportti .....	4
§ 62 Tiedote jaostojen asioista .....	5
§ 63 Selvitys tarkastuslautakunnalle konsultointipalveluista .....	6
Liite: Selvityspyyntö konsulttipalvelujen hankinnasta .....	10
§ 64 Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2019, luottotappio .....	17
§ 65 Kaupungin edustajan nimeäminen Lahden Talot Oy:n yhtiökokoukseen, ehdokkaiden nimeäminen hallituksen jäseniksi ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle .....	18
§ 66 Kaupungin edustajan nimeäminen Lahti Aqua Oy:n yhtiökokoukseen, ehdokkaiden nimeäminen hallituksen jäseniksi ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle .....	22
§ 67 Kaupungin edustajan määrääminen PHP Holding Oy:n varsinaiseen yhtiökokoukseen ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle .....	25
§ 68 Saapuneet ja lähteneet asiakirjat 9.3.2020 .....	29
Liite: Saapuneet 9.3.2020 .....	30
§ 69 Ylimääräinen asia: Koronaviruksen tilannekatsaus Lahdessa .....	31
§ 9998 Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus .....	32

**Kaupunginhallitus**  
**Pöytäkirja**

**n:o 6/2020**

**Aika:** 09.03.2020 klo 14.30 – 16.55

**Paikka:** Kaupunginhallituksen sali

**Läsnä:**

**Varsinaiset jäsenet:**

Sirkku Hildén, puheenjohtaja

Juha Rostedt, I vpj

Alexi Mäntylä, II vpj

Pekka Komu

Alettin Basboga

Jetta Laakso

Toni Putula (poistui esteellisenä 65 §:n käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi)

Merja Vahter

Rami Lehto

Jenna Koskelo

Sonja Falk

**Valtuuston puheenjohtajat:**

Hannu Rahkonen (poistui esteellisenä 66 §:n käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi) kaupunginvaltuuston pj

Mika Kari, saapui klo 14.46

kaupunginvaltuuston I vpj

Antti Holopainen

kaupunginvaltuuston II vpj

Jarkko Nissinen

kaupunginvaltuuston III vpj

**Viranhaltijat:**

Pekka Timonen

kaupunginjohtaja

Mika Mäkinen (poistui esteellisenä 67 §:n käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi)

konsernipalvelujohtaja

Olli Alho

kaupunkikehitysjohtaja

Mikko Komulainen

hyvinvointijohtaja

Tiina Granqvist

sivistysjohtaja

Pekka Virkkunen

kaupunginlakimies

Heini Moisio

viestintäjohtaja

**Poissa:**

**Asiantuntijat:**

Ismo Rautiainen

hankejohtaja, asiantuntijaesittely,  
Sotokeskuspalvelujen yhteisyrityshankkeen  
tilannekatsaus, klo 14.30-15.30

Kari Lempinen

yhtymän hallituksen pj., asiantuntijaesittely,  
Sote-keskuspalvelujen yhteisyrityshankkeen  
tilannekatsaus, klo 14.30-15.30

Petri Honkanen

maankäytön johtaja, asiantuntijaesittely,  
yleiskaavan valmistelu, klo 15.30-16.07

**Pöytäkirjanpitäjä:**

Janne Mäki

kaupunginsihteeri

**KAUPUNGINHALLITUKSEN** puolesta:

Sirkku Hildén

Janne Mäki

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty Lahdessa maaliskuun 16. päivänä 2020

Jetta Laakso

Rami Lehto

Pöytäkirja on ollut nähtävillä Lahden kaupungin yleisessä tietoverkossa osoitteessa <http://www.lahti.fi> maaliskuun 17. päivänä 2020; todistaa

viran puolesta:

Kaupunginsihteeri

Janne Mäki

## Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Päätös: Puheenjohtaja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

## Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Puheenjohtajan ehdotuksesta tämän pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin kaupunginhallituksen jäsenet Jetta Laakso ja Rami Lehto.

Kaupunginhallituksen päätöksen mukaan sen pöytäkirja tarkastetaan viimeistään kokousta seuraavana maanantaina tai mikäli se on pyhäpäivä, seuraavana arkipäivänä.

Pöytäkirja asetetaan tarkastettavaksi luottamushenkilöiden Extranettiin ja se on mahdollista käydä tarkastamassa myös kaupungintalolla konsernipalvelujen kansliassa. Kokouksen puheenjohtajalle ja pöytäkirjan tarkastajille ilmoitetaan sähköpostilla, milloin pöytäkirja on tarkastettavissa.

Sähköinen tarkastaminen ilmoitetaan sähköpostilla osoitteeseen [kirjaamo@lahti.fi](mailto:kirjaamo@lahti.fi).



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 61

---

**Konsernipalvelut/rahoituspalvelujen kassaraportti**

D/38/02.02.02.00.00/2020

<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Päätösehdotus	Kaupunginjohtaja Pekka Timonen Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.
Muutoksenhaku	muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	-



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 62

---

**Tiedote jaostojen asioista**

D/39/00.02.01.00.00/2020

<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi konserni- ja tilajaoston puheenjohtajan Aleksi Mäntylän, elinvoima- ja työllisyysjaoston puheenjohtajan Juha Rostedin ja osallisuuden ja hyvinvoinnin jaoston puheenjohtajan Sirku Hildénin tiedote jaostojen asioista.
Muutoksenhaku	muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	-



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 63

### Selvitys tarkastuslautakunnalle konsultointipalveluista

D/352/00.02.02.00.00/2020

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja      Konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen, puh. 050 556 9815  
Kehityspäällikkö Veli-Pekka Ignatius, puh. 044 716 1895

#### Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Samalla kaupunginhallitus tarkasti pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

#### Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen

Kaupunginhallitus päättää antaa perusteluosasta ilmenevän selvityksen tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Samalla kaupunginhallitus tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

#### Perusteluosa

Tarkastuslautakunta päätti 5.2.2020 (§ 9) pyytää kaupunginhallitukselta 28.2.2020 mennessä selvityksen seuraavista asiakohdista:

- 1) Kaupunki on kilpailuttanut asiantuntija- ja konsultointipalveluita kahdeksalta eri osa-alueelta. Tarjouksen jätti 11 yritystä. 21.1.2019 päivityssä avauspöytäkirjassa todetaan, että kullekin osa-alueelle valittiin enintään kolme palvelutuottajaa mukaan puitejärjestelyyn. Viranhaltijapäätöksellä 13.2.2019 on hyväksytty puitesopimuskilpailutuksessa menestyneiden yritysten tarjoukset ja että työn tilaukset tehdään aina tapauskohtaisesti. Kaupunki on 26.6.2019 tehnyt sopimuksen KPMG Oy:n kanssa kilpailutetuista asiantuntija- ja konsulttipalveluista. KPMG Oy:n kanssa tehty sopimus koskee kaikkia puitesopimus päätöksessä mainittuja osa-alueita. Tarkoittaako tämä sopimus sitä, että muiden puitesopimuskilpailutuksessa tarjouksen jättäneiden kanssa ei tehdä sopimuksia tai tilauksia lainkaan? Jos muita sopimuksia tai tilauksia on tehty, niin ne on toimitettava annettavan selvityksen mukana tarkastuslautakunnalle.

Vastaus: Puitekilpailutus mahdollistaa erilaiset keveämmät hankintamenettelyt puitekilpailutuksessa menestyneiden kanssa. KPMG Oy menestyi kilpailutuksessa hyvin. Sopimuksia ja tilauksia

Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 63

on voinut tehdä myös muiden kilpailutuksessa menestyneiden kanssa.

- 2) Millä perusteella seuraavat kolme konsulttitoimeksiantoa on tilattu KPMG Oy:ltä jo ennen 1-kohdassa tarkoitettun 26.6.2019 allekirjoitetun sopimuksen tekemistä?
  - Sivistysjohtaja 18.4.2019/10 §: Asiantuntijapalvelun hankkiminen: hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen,
  - Yhteysjohtaja 05.06.2019/5 §: Lahti Sports Hub 2030 Masterplan -visiotyön hankinta,
  - Provincia Oy:tä koskeva selvitys, ei hankintapäätöstä (loppuraportti päivätty 21.6.2019).

Vastaus: Sivistysjohtaja on tilannut toimeksiannon puitekilpailutuksen perusteella. Yhteysjohtaja on tilannut toimeksiannon oman erillisen kilpailutuksen perusteella. Provincia Oy:tä koskeva selvitys on tilattu puitekilpailutuksen perusteella.

- 3) Millä perusteella edellä 2-kohdassa mainittu Provincia Oy:tä koskeva selvitys on tilattu ilman asianmukaista päätöstä?

Vastaus: Provincia Oy on usean kunnan yhdessä omistama talous- ja henkilöstöpalvelualan yritys. Omistajat tekevät yhtiötä koskevat päätökset yhdessä, myös Provincia Oy:tä koskeva selvitys tilattiin yhteisymmärryksessä muiden omistajien kanssa. Vastaavissa tilanteissa hankintapäätös olisi tehtävä, mutta tässä tapauksessa hankintapäätöstä ei tehty. Kyseessä oli inhimillinen erehdys eikä vastaavaa menettelyä tule enää toistaa. Loppuraportti jaettiin kaikkien omistajien kesken samoin kuin selvityksen kustannukset omistusosuuksien suhteessa.

- 4) Lahden kaupunki on 24.10.2019 tehdyllä viranhaltijapäätöksellä hyväksynyt KPMG Oy:n tarjouksen Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittämistä koskevasta konsulttityöstä. Konsulttityö on kuitenkin toteutettu Hollolan kunnan kautta. Hollolan tekemän sopimuksen sisältö ja Lahden kaupungin maksuosuus ovat käytännössä täsmälleen samat kuin edellä mainitussa Lahden kaupungin tarjouksen hyväksymispäätöksessä. Miksi konsulttityö on siirretty Hollolan kunnan kautta tehtäväksi?

Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 tarkastuslautakunnalle toimittamassa selvityksessään todennut mm. seuraavaa: "On hyvä tiedostaa, että sekä Ignatius että KPMG Oy ovat asian



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 63

kiireellisyyden vuoksi toimineet ennakkotiedon perusteella Hyky:n omistajastrategian suhteen.” Tarkoittaako edellä oleva maininta sitä, että konsulttitoimeksiantoa koskeva työ on aloitettu jo ennen siitä tehtävää päätöstä, vaiko jotain muuta?

Vastaus: Lahti omistaa yhdessä naapurikuntien kanssa kuntayhtymiä ja osakeyhtiöitä. Yhteisiin asioihin liittyvää päätöksentekoa usein valmistellaan yhdessä ja siksi yhteisiä asioita koskevat päätökset ovat usein samansisältöisiä eri kunnissa. Vaikka naapurit auttavat toisiaan päätöksenteon valmistelussa ja päätösten toteutuksessa, niin kukin kunta tekee itsenäisesti omat päätöksensä. Hollolan kunta teki omistajastrategiaan liittyvän päätöksen, koska niin yhdessä sovittiin.

Vaikka kaupunki on kilpailuttanut puitekilpailutuksena erilaisia konsultoinnin osa-alueita, käytännössä jokainen tilaus vaatii tarkentavan palaverin palveluntuottajan kanssa ennen tilauksen käynnistymistä. Tämä ennen tilausta pidettävä palaveri tarvitaan, jotta palveluntuottaja osaa varata toimeksiantoon sopivimmat tekijät ja heiltä tarvittavan aikaresurssin.

- 5) Miksi konsernipalvelujohtajan 24.10.2019/26§ päättämä pormestarijärjestelmää koskeva konsulttityö on teetetty kaupungin tilintarkastajana toimivalla KPMG Oy:llä ilman tarkastuslautakunnan suostumusta? Konsernipalvelujohtaja on todistettavasti saanut tiedon velvollisuudesta hankkia tarkastuslautakunnan suostumus ennen hankinta- ja oikaisuvaatimusajan päättymistä.

Vastaus: Kaupunginvaltuusto päätti kaupungin tilintarkastajan valinnasta 20.3.2017 kuluvalle valtuustokaudelle. Päätöksen liitteenä oli tarjouspyyntöasiakirja, jossa todettiin: ”Valittu tilintarkastaja ei saa ottaa vastaan vuosittain yli 10 päivän lisätoimeksiantoja Lahden kaupungilta ilman tarkastuslautakunnan suostumusta. Valitun toimittajan tulee ilmoittaa tarkastuslautakunnalle, jos lisätoimeksiantojen määrä vuodessa ylittää 10 päivää tarjouspyynnössä mainituilta Lahden kaupungin tytäryhtiöiltä tai -säätiöiltä.” Samassa asiakirjassa todetaan lisäksi: ”Tarkastuslautakunnalla tai sen valtuuttamalla tarkastajalla on oikeus valvoa sopimuksen toteutumista.”

Tilintarkastajan tulee olla kaupungin kaikista toimielimistä ja toimijoista riippumaton. Tilintarkastajan velvollisuus on itse arvioida



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 63

---

mm. tilintarkastustoimeksiintoon liittyvää sopimusta ja omaa toimintaansa riippumattomuuden säilyttämiseksi. Tarjouspyyntöasiakirjassa tätä tilintarkastajan velvollisuutta on erikseen korostettu edellyttämällä, että tilintarkastaja ilmoittaa lisätoimeksiannoista tarkastuslautakunnalle luvan saadakseen. Tarkastuslautakunta tai valtuuttamansa tarkastaja on oikeutettu valvomaan tarkastuslautakunnan valmistelemaa ja sen toimialaan kuuluvaa tilintarkastusta koskevaa sopimusta. Oikeuttaessaan tarkastuslautakunnan valvomaan sopimusta kaupunginvaltuusto on samalla vastuuttanut lautakunnan tai sen valtuuttaman tarkastajan valvomaan tilintarkastajan kanssa tehtyä sopimusta.

Muutoksenhaku	muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	ote tarkastuslautakunta
Liitteenä	1. Selvityspyyntö



Lahden kaupunki  
Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä  
05.02.2020 § 9

---

## Selvityspyyntö konsulttipalvelujen hankinnasta

D/352/00.02.02.00.00/2020

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja

Kaupunginreviisori Juha Tapiola, puh. 050-559 4057

Päätös

Hyväksyttiin kaupunginreviisorin kokouksessa tarkennettu päätösehdotus ja perusteluosa:

Päätösehdotus

Kaupunginreviisori Juha Tapiola:

Tarkastuslautakunta päättää pyytää kaupunginhallitukselta 28.2.2020 mennessä selvityksen seuraavista asiakohdista:

- 1) Kaupunki on kilpailuttanut asiantuntija- ja konsultointipalveluita kahdeksalta eri osa-alueelta. Tarjouksen jätti 11 yritystä. 21.1.2019 päivätyssä avauspöytäkirjassa todetaan, että kullekin osa-alueelle valittiin enintään kolme palvelutuottajaa mukaan puitejärjestelyyn. Viranhaltijapäätöksellä 13.2.2019 on hyväksytty puitesopimuskilpailutuksessa menestyneiden yritysten tarjoukset ja että työn tilaukset tehdään aina tapauskohtaisesti. Kaupunki on 26.6.2019 tehnyt sopimuksen KPMG Oy:n kanssa kilpailutetuista asiantuntija- ja konsulttipalveluista. KPMG Oy:n kanssa tehty sopimus koskee kaikkia puitesopimus päätöksessä mainittuja osa-alueita. Tarkoittaako tämä sopimus sitä, että muiden puitesopimuskilpailutuksessa tarjouksen jättäneiden kanssa ei tehdä sopimuksia tai tilauksia lainkaan? Jos muita sopimuksia tai tilauksia on tehty, niin ne on toimitettava annettavan selvityksen mukana tarkastuslautakunnalle.
- 2) Millä perusteella seuraavat kolme konsulttitoimeksiantoa on tilattu KPMG Oy:ltä jo ennen 1-kohdassa tarkoitetun 26.6.2019 allekirjoitetun sopimuksen tekemistä?
  - Sivistysjohtaja 18.4.2019/10 §: Asiantuntijapalvelun hankkiminen: hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen,
  - Yhteysjohtaja 05.06.2019/5 §: Lahti Sports Hub 2030 Masterplan -visiotyön hankinta,
  - Provincia Oy:tä koskeva selvitys, ei hankintapäätöstä (loppuraportti päivätty 21.6.2019).
- 3) Millä perusteella edellä 2-kohdassa mainittu Provincia Oy:tä koskeva selvitys on tilattu ilman asianmukaista päätöstä?



Lahden kaupunki  
Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä  
05.02.2020 § 9

- 4) Lahden kaupunki on 24.10.2019 tehdyllä viranhaltijapäätöksellä hyväksynyt KPMG Oy:n tarjouksen Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittämistä koskevasta konsulttityöstä. Konsulttityö on kuitenkin toteutettu Hollolan kunnan kautta. Hollolan tekemän sopimuksen sisältö ja Lahden kaupungin maksuosuus ovat käytännössä täsmälleen samat kuin edellä mainitussa Lahden kaupungin tarjouksen hyväksymispäätöksessä. Miksi konsulttityö on siirretty Hollolan kunnan kautta tehtäväksi?

Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 tarkastuslautakunnalle toimittamassa selvityksessään todennut mm. seuraavaa: "On hyvä tiedostaa, että sekä Ignatius että KPMG Oy ovat asian kiireellisyyden vuoksi toimineet ennakkotiedon perusteella Hyky:n omistajastrategian suhteen." Tarkoittaako edellä oleva maininta sitä, että konsulttitoimeksiantoa koskeva työ on aloitettu jo ennen siitä tehtävää päätöstä, vaiko jotain muuta?

- 5) Miksi konsernipalvelujohtajan 24.10.2019/26§ päättämä poromestarijärjestelmää koskeva konsulttityö on teetetty kaupungin tilintarkastajana toimivalla KPMG Oy:llä ilman tarkastuslautakunnan suostumusta? Konsernipalvelujohtaja on todistettavasti saanut tiedon velvollisuudesta hankkia tarkastuslautakunnan suostumus ennen hankinta- ja oikaisuvaatimusajan päättymistä.

#### Perusteluosa

Lahden kaupungin tilintarkastusta koskevassa tarjouspyynnössä yhtenä ehtona on, että tilintarkastaja ei saa ottaa vastaan vuosittain yli 10 päivän lisätoimeksiantoa kaupungilta ilman tarkastuslautakunnan suostumusta. Valtuusto on 20.3.2017 tehnyt tilintarkastusta koskevan päätöksen ja tarjouspyyntö on ollut päätöksen liiteasiakirjana eli se on osa valtuuston päätöstä.

Asiantuntija- ja konsulttipalvelujen hankintaa koskevassa puitesopimus päätöksessä on arvioitu, että pitkällä aikavälillä Lahti ostaa enintään 200 000 eurolla erilaisia konsultointipalveluja. Päätöksessä on myös todettu, että nyt kilpailutettuja konsultointipalveluja tarvitaan erityisesti konsernirakenteen selvitystyössä sekä konsernirakenteen kehittämisen toimenpiteissä. Sopimus kattaa kahdeksan eri osa-alueen konsultointipalvelut.

- 1) Arvonmääritykset, pääomajärjestelyt ja yrityskaupat



**Lahden kaupunki**  
Tarkastuslautakunta

**Päätöspäivämäärä**  
05.02.2020 § 9

- 
- 2) Toimiala- ja yritysanalyysit energia- toimialalta
  - 3) Toimiala- ja yritysanalyysit kiertotalous- toimialalta
  - 4) Toimiala- ja yritysanalyysit vesiliiketoiminta- toimialalta
  - 5) Toimiala- ja yritysanalyysit muilta toimialoilta
  - 6) Konsultointi yritysten ja liiketoimintojen myyntiin ja muihin omistusten uudelleen järjestelyihin
  - 7) 7) Konsultointi liiketoimintojen kehittämiseksi
  - 8) IPT:n liittyvä konsultointi

Kaupungin tilintarkastajana toimivalta KPMG Oy:ltä on vuonna 2019 tilattu tai vireillä ainakin seuraavat konsulttityöt, joiden yhteenlaskettu arvo on lähes 190 000 euroa:

- Sivistysjohtaja 18.4.2019/10 §: Asiantuntijapalvelun hankkiminen: hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen, lasku 13 012 € (alv 0)
- Yhteysjohtaja 05.06.2019/5 §: Lahti Sports Hub 2030 Masterplan -visiotyön hankinta, laskut 48 650 € (alv 0)
- Provincia Oy:tä koskeva selvitys, ei hankintapäätöstä (loppuraportti päivätty 21.6.2019), lasku 17 745 € (alv 0)
- Konsernipalvelujohtaja 27.06.2019/18 §: Neuvontapalvelujen hankinta omistusstrategiaan liittyen (Lahti Energia Oy:n omistajastrategia), lasku 35 658 € (alv 0)
- Konsernipalvelujohtaja 24.10.2019/25 §: Asiantuntijapalvelujen hankinta Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän omistajastrategian päivittämiseen, tarjoushinta 16 890 € (alv 0)
- Konsernipalvelujohtaja 24.10.2019/26 §: Asiantuntijapalvelujen hankinta pormestarijärjestelmään siirtymiseen liittyen, tarjoushinta 4 670 € (alv 0)
- Hallinnollisen ja teknisen tietoturvallisuuden nykytilaselvitys, hinta-arvio 52 675 € (alv 0) + matkakulut, ei vielä tehty viranhaltijapäätöstä.

Puitesopimusta koskevassa päätöksessä ei ole mainintaa sopimuksen voimassaolosta. Kaupungin ja KPMG Oy:n 26.6.2019 allekirjoittamassa sopimuksessa voimassaoloajaksi on sovittu 1.4.2019 –

Lahden kaupunki  
Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä  
05.02.2020 § 9

31.3.2022. Kolme edellä selostettua toimeksiantoa on ollut joko jo tehtynä tai ainakin niistä on viranhaltijapäätös ennen KPMG Oy:n kanssa tehtyä sopimusta. Tältä osin jää epäselväksi, onko KPMG Oy ainoa toimija, jolta tilataan puitesopimus päätöksessä mainittuja asiantuntija- ja konsulttipalveluja.

Sivistysjohtaja on ainoa viranhaltija, joka on pyytänyt tarkastuslautakunnalta suostumuksen ennen asiasta tekemäänsä hankintapäätöstä. Provincia Oy:tä koskevasta 17 745 euron konsulttiselvityksestä ei ole tehty mitään päätöstä. Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 tarkastuslautakunnalle toimittamassaan selvityksessä todennut, ettei hän ole perehtynyt tarkastustoimen ja tilintarkastusyhteisö KPMG Oy:n väliseen sopimukseen tai päätökseen niin, että hän olisi ollut tietoinen tuosta 10 konsulttipäivän rajasta. Konsernipalvelujohtajan mukaan tämä ei ole tullut myöskään esille kaupungin sisäisissä prosesseissa syystä, että tarkastustoimi on hyvin itsenäinen työssään ja tämän kaltaiset asiat jäävät helposti sopimuksien ja päätösten teksteihin. Saadun selityksen osalta on syytä todeta, että tilintarkastajan konsultoinnille asetetussa rajoituksessa on kyse kaupunginvaltuuston päätöksestä. Sama asia on luonnollisesti kirjattu valtuuston päätöksen perusteella laadittuun tilintarkastusta koskevaan sopimukseen. Konsernipalvelujohtajan tietämättömyys ihmetyttää myös siitä syystä, että sivistysjohtaja on ollut tietoinen valtuuston päätökseen liittyvästä tilintarkastajan konsultoinnille asetetusta rajoituksesta.

Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 tarkastuslautakunnalle toimittamassaan selvityksessä todennut myös, että tarkastustoimen olisi ollut hyvä huomauttaa asiasta siinä kohtaa, kun asiantuntija- ja neuvontapalveluiden puitesopimuksesta tehtiin viranhaltijapäätös. Tarkastustoimiston kahden henkilön resursseilla ei ole mahdollista seurata kaikkia viranhaltijapäätöksiä tai sopimuksia etenkin, koska kaupungilla ei ole vielä kukaan asianmukaista sopimusrekisteriä. Päätösten laillisuuden ja valtuuston päätösten mukaisuuden valvonta on laillisuusvalvontaa, joka kuntalain mukaan kuuluu yksiselitteisesti tilintarkastajalle. Tämä huomioiden olisi vähäisten resurssien haaskaamista tehdä tilintarkastajan kanssa päällekkäistä työtä. Kuntalain mukaan tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman tilintarkastuksen toimittamiseen. Tästä syystä valtuuston tilintarkastajan valintaa koskevaan päätökseen on asetettu rajoitukset tilintarkastajan konsultoinnille. Viranhaltijapäätösten seuranta kuuluu tilintarkastajalle, joka oli tässä kilpailutuksessa asianosainen. Tämä on konkreettinen esimerkki mahdollisesta riippumattomuuden vaarantumisesta ja siitä, miksi tilintarkastajan konsultoinnille on syytä asettaa rajoituksia.



**Lahden kaupunki**  
Tarkastuslautakunta

**Päätöspäivämäärä**  
05.02.2020 § 9

---

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittäminen

Tarkastuslautakunnan kokouksessa 16.10.2019 käsiteltiin suostumuksen antamista kaupungin tilintarkastajana toimivalle KPMG Oy:lle konsulttiselvityksen laatimiseksi Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittämisestä. KPMG Oy:n tarjoushinta oli 16 980 euroa (alv. 0%). Tarkastuslautakunta päätti pyytää konsernihallinnolta kirjallisen selvityksen tilattavan konsulttityön tarkoitukselta ja että suostumuksen antamisesta päätetään 13.11.2019 kokouksessa. Lisäksi tarkastuslautakunta huomautti, että kaupunki on tilannut KPMG Oy:ltä tilintarkastuksesta tehdyn sopimuksen vastaisesti konsulttitöitä ilman, että tarkastuslautakunnalta olisi tiedusteltu niihin suostumusta.

Konsernipalvelujohtaja on 24.10.2019/25§ päättänyt hyväksyä KPMG Oy:n 16 890 euron (alv. 0%) tarjouksen Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittämisestä. Päätöksen mukaan muiden kuntien osuus laskutetaan maksuosuuksien suhteissa ja oikaistaan hankintamenoa. Tarkastuslautakunnan 2. jaosto sai kokouksessaan 30.10.2019 tiedoksi konsernipalvelujohtajan 24.10.2019/25§ tekemän päätöksen. Jaosto päätti pyytää konsernipalvelujohtajalta selvityksen siitä, miksi on menetelty näin ja tilintarkastuksen hankintasopimuksen vastaisesti.

Konsernipalvelujohtaja vetosi 7.11.2019 sähköpostitse antamassa selvityksessään asian kiireellisyyteen. Konsulttitoimeksiannon tarpeellisuutta hän perusteli seuraavasti: ”Omistajastrategian valmistelun taustalla on P-H puheenjohtajaforumissa sovittu Hyky:n omistajastrategian laatiminen. Omistajastrategia on omistajien yhteinen näkemys siitä, mitä he yhtymältä odottavat. Hyky:n omistajastrategian avainkohtia ovat mm. yhtymän toiminnan keskeiset tavoitteet, yhtymän palvelujen yleinen tavoitetaso, yhtymän rakenne: toimialat, yhtiöt ja liikelaitokset, kumppanuusperiaatteet, tukipalvelujen järjestämisen periaatteet, investointipolitiikka ja henkilöstöpolitiikka. Tavoitteena on omistajastrategian valmistuminen vuoden 2019 aikana siten, että ainakin sen alustavat periaatteet olisivat kuntien tiedossa jo Hykyn talousarviosta päätettäessä 16.12.2019”.

Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 selvityksessään todennut myös seuraavaa: ”Tarkastuslautakunta oli käsitellyt asiaa 16.10.2019 ja päättänyt pyytää kehityspäällikkö Veli-Pekka Ignatiukselta asiasta lisätietoja. On hyvä tiedostaa, että sekä Ignatius että KPMG Oy ovat asian kiireellisyyden vuoksi toimineet ennakkotiedon perusteella tämän asian suhteen.” Viittaus ”tämän asian” tarkoittaa Hyky:n omistajastrategian laatimista. Tältä osin jää epäselväksi, mitä kyseisellä



Lahden kaupunki  
Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä  
05.02.2020 § 9

maininnalla tarkoitetaan. Tarkoittaako se, että konsulttitoimeksiantoa koskeva työ on aloitettu ennen siitä tehtävää päätöstä vaiko jotain muuta?

Tarkastuslautakunta päätti 13.11.2019, ettei se anna KPMG Oy:lle suostumusta tehdä konsernipalvelujohtajan asiantuntija- ja konsulttipalveluista tekemään viranhaltijapäätökseen 13.2.2019 § 5 perustuvia asiantuntija- ja konsulttipalveluja, koska ne vaarantavat tilintarkastuksen riippumattomuutta.

Hollolan talousjohtaja on 22.11.2019 päättänyt hyväksyä KPMG Oy:n 19.11.2019 päivätyn tarjouksen konsulttityön Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän omistajastrategian päivittämisestä. Kustannus on 16 980 euroa. Päätöksen mukaan muiden kuntien osuus laskutetaan maksuosuuksien suhteessa. Päätöksen perusteluosassa on todettu mm. seuraavaa: ”Asiaa on käsitelty PHHYKY työvaliokunnassa 16.10.2019 ja 13.11.2019 ja merkitty tiedoksi KPMG Oy:n antama tarjous omistajastrategian laadinnasta. Työvaliokunta on sitoutunut strategian laadintaan ja kustannukset jaetaan kuntien kesken kuntien maksuosuuksien suhteessa.” Tämä viittaa selkeästi siihen, että kyseessä on sama KPMG Oy:n tarjous, joka oli tarkastuslautakunnan käsittelyssä 16.10.2019 ja 13.11.2019. Myös tarjouksen sisältö on sama, vaikka hinnassa on 90 euron ero.

#### Pormestarijärjestelmä

Konsernipalvelujohtaja on 24.10.2019/26§ päättänyt hyväksyä KPMG Oy:n tarjouksen mukaisen konsulttityön Lahden pormestarijärjestelmän käyttöönoton suunnittelusta. Konsulttityön kokonaishinta on 4 670 euroa (alv. 0%). Tästä päätöksestä on maininta tarkastuslautakunnan 13.11.2019 pöytäkirjassa, jossa lautakunta päätti olla antamatta suostumusta KPMG Oy:n konsulttitoimeksiannoille. Tästä huolimatta konsernihallinto on teettänyt konsulttitoimeksiannon ja konsernipalvelujohtaja on 20.12.2019 hyväksynyt maksettavaksi KPMG:n toimeksiantoa koskevan 4 670 euron (alv. 0%) laskun.

Konsernipalvelujohtaja on 7.11.2019 tarkastuslautakunnalle antamassaan selvityksessä ilmoittanut käsityksensä, että vasta tilauspäätös laukaisee KPMG Oy:n ja Lahden tarkastustoimen välisen sopimusehdon. Hän on ilmeisen selvästi ymmärtänyt, että konsulttitoimeksianto kaupungin tilintarkastajan kanssa edellyttää tarkastuslautakunnan suostumuksen, koska 24.10.2019 päätetty Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän strategian päivittämistä koskeva konsulttityö Lahden kaupungin lukuun on keskeytetty. Sen sijaan on epäselvää, miksi ei ole keskeytetty pormestarijärjestelmää koskevaa kon-





**Lahden kaupunki**  
Tarkastuslautakunta

**Päätöspäivämäärä**  
05.02.2020 § 9

---

sulttitoimeksiantoa.

Tarkastustoimisto havaitsi 16.1.2020 ostolaskujen seurantajärjestelmästä, että kaupunki oli maksanut KPMG Oy:lle 4 670 euroa (alv. 0%) pormestarijärjestelmää koskevasta konsultoinnista. Tarkastustoimisto lähetti samana päivänä asiasta selvityspyynnön KPMG Oy:lle, joka on 17.1.2020 vastannut asiasta seuraavaa: ”Olemme käyneet tämän toimeksiannon vaiheita läpi ja todenneet että meidän puolelta asian hoitamisessa on ollut puutteita, jotka ovat johtaneet siihen että työ on tehty huolimatta lautakunnan kielteisestä päätöses-tä. Tähän lisätyöhön liittyvä lasku on tänään hyvitetty kaupungille kokonaisuudessaan ja meidän puolelta asiassa ollaan yhteydessä myös niihin kaupungin edustajiin, jotka ovat olleet mukana hank-keessa.” Kaupungin pankkitilille on 29.1.2020 tullut KPMG Oy:ltä 4 670 euron (alv. 0%) hyvitys.

Tarkastustoimiston valppauden johdosta pormestarijärjestelmää koskevasta konsultoinnista ei ole aiheutunut taloudellisia menetyk-siä. Tästä huolimatta on syytä selvittää, miksi kaupungin puolelta on teetetty kyseinen toimeksianto, vaikka siihen ei ole ollut tarkastuslau-takunnan suostumusta.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Pöytäkirjanote: Konsernipalvelut/kirjaamo

Liitteenä

-



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 64

---

**Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2019, luottotappio**

D/2491/02.02.02.00.02/2019

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky, puh. 050 383 6502  
Rahoituspäällikkö Päivi Väisänen, puh. 044 716 1428

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen

Kaupunginhallitus päättää luottotappiokirjauksesta 85 147,94 euroa tilinpäätöksessä 2019.

Perusteluosa

Talousohjelmat 4.3.2020

Hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen jaosto päättää luottotappioista 250 000 euroon asti. Tilinpäätöksen hyväksymisen aikataulun vuoksi luottotappiokirjaus tuodaan kaupunginhallituksen päätettäväksi.

Lahden kaupunki on tilikauden päättymisen jälkeen saanut tiedon Kiinteistö Oy Lahden Varaanin maksukyvyttömyydestä ja toiminnan jatkumiseen liittyvästä merkittävästä epävarmuudesta. Edellä mainituista syistä luottotappioiksi kirjattavaksi esitetään kaupungin lainasaamisten pääomaa yhteensä 85 147,94 euroa, josta pääomalainaa on 20 518,93 euroa.

Muutoksenhaku

oikaisuvaatimusohje

Toimenpiteet

Ote: Taloussuunnittelu, rahoituspalvelut, Veli-Pekka Ignatius, Mari Kuparinen, Sami Kuikka, Provincia Oy/kirjapito, KPMG/Esko Säilä  
esko.saila@kpmg.fi



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 65

---

**Kaupungin edustajan nimeäminen Lahden Talot Oy:n yhtiökokoukseen, ehdokkaiden nimeäminen hallituksen jäseniksi ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle**

D/569/00.00.01.02.00/2020

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja

Konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatius, puh. 044 716 1895

**Päätös**

Kaupunginhallituksen jäsen Toni Putula ilmoitti esteellisyytensä (HL 28.1. § 5) ja poistui asian käsittelyn ajaksi.

Kaupunginhallitus päätti

1) määrätä konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen edustamaan Lahden kaupunkia Lahti Talot Oy:n yhtiökokouksessa, joka pidetään tiistaina 17.3.2020 kello 14.00 alkaen Lahden Talot Oy:n toimistossa, os. Mariankatu 19, 15110 Lahti,

2) esittää, että yhtiön hallitukseen valitaan 6 jäsentä ja nimesi ehdokkaiksi yhtiön hallituksen jäseniksi Pasi Karjalaisen (pj), Toni Putulan (vpj), Leena Malkavaaran, Teemu Häyrisen, Antti Sirvon ja Riitta Erviän,

3) antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi  
- hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat asiat,  
- vahvistaa hallituksen jäsenten vuosi- ja kokouspalkkiot Lahden kaupunginhallituksen päätöksen 29.5.2017 § 183 mukaisesti,  
- hyväksyä tilintarkastajan valinnan tarkastuslautakunnan päätöksen 29.3.2017 § 14 mukaisesti: KPMG Julkishallinnonpalvelut Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Tuomas Koskiniemi ja

4) antaa yhtiökokousedustajalle muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Samalla kaupunginhallitus tarkasti pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen

Kaupunginhallitus päättää

1) määrätä konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen edustamaan Lahden kaupunkia Lahti Talot Oy:n yhtiökokouksessa, joka pidetään tiistaina 17.3.2020 kello 14.00 alkaen Lahden Talot



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 65

Oy:n toimistossa, os. Mariankatu 19, 15110 Lahti,

2) esittää, että yhtiön hallitukseen valitaan 6 jäsentä ja nimeää ehdokkaat (yhtiön hallituksen esitys 6 jäsentä),

3) antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi  
- hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat asiat,  
- vahvistaa hallituksen jäsenten vuosi- ja kokouspalkkiot Lahden kaupunginhallituksen päätöksen 29.5.2017 § 183 mukaisesti,  
- hyväksyä tilintarkastajan valinnan tarkastuslautakunnan päätöksen 29.3.2017 § 14 mukaisesti: KPMG Julkishallinnonpalvelut Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Tuomas Koskiniemi ja

4) antaa yhtiökokousedustajalle muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Samalla kaupunginhallitus tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

Perusteluosa

Lahden Talot Oy 2.3.2020:

**VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS**

**Lahden Talot Oy:n varsinainen yhtiökokous**

**Aika** 17.3.2019 kello 14.00

**Paikka** Lahden Talot Oy toimisto  
Mariankatu 19, 15110 Lahti

**Osanottajat**

**Osakkaat ja osakemäärät**

Lahden kaupunki 186 osaketta ja ääntä  
Yhteensä 186 osaketta ja ääntä

**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

**1. Kokouksen avaus**

**2. Kokouksen laillisuuden, päätösvaltaisuuden ja osanottajien toteaminen**

**3. Kokouksen puheenjohtajan ja sihteerin valinta**

**4. Kokouksen pöytäkirjan tarkastaminen**

Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 65

---

#### **5. Tilinpäätöksen vahvistaminen tilikaudelta 1.1.- 31.12.2019**

Tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus (liite 1).

#### **6. Taseen osoittaman voiton käyttäminen**

Hallitus esittää, että emoyhtiön tilikauden voitto 537 061,00 euroa kirjataan taseen voittovaroihin. Edelleen hallitus esittää, että osinkoa jaetaan 500 000,00 euroa.

#### **7. Vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle**

#### **8. Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkioista päättäminen**

Palkkiot ovat kaupunginhallituksen päätöksen 29.5.2017 § 183 mukaiset. Tilintarkastajille on maksettu palkkio kohtuullisen laskun mukaan. Hallitus esittää, että

- hallituksen jäsenten palkkiot ovat kaupunginhallituksen 29.5.2017 § 183 mukaiset
- tilintarkastajille maksetaan palkkio kohtuullisen laskun mukaan

#### **9. Hallituksen jäsenten, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta**

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään seitsemän (7) jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valitsee yhtiökokous. Hallitus kokoontuu puheenjohtajan kutsusta niin usein, kuin yhtiön asiat sitä vaativat.

Hallitukseen on kuulunut kuusi jäsentä. Hallitus esittää hallituksen jäsenten lukumääräksi kuusi (6).

Lahden Talot Oy:n hallituksen jäseninä ovat toimineet

Pasi Karjalainen, puheenjohtaja

Toni Putula, varapuheenjohtaja

Leena Malkavaara

Teemu Häyrinen

Antti Sirvo

Riitta Erviä.

#### **10. Tilintarkastajan valinta**

Tilintarkastajana on toiminut Lahti-konsernin ohjeistuksen mukaisesti



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 65

---

KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana JHT, HT Tuomas Koskiniemi.

### **11. Kokouksen päättäminen”**

Tarkastuslautakunta on 29.3.2017 § 14 valinnut Lahden Talot Oy:n tilintarkastajaehdokkaaksi vuosille 2017 – 2018 KPMG Julkishallinnonpalvelut Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, HT Tuomas Koskiniemi.

Tilinpäätösasiakirjat ovat nähtävänä kaupunginhallituksen extranetissä.

Muutoksenhaku

oikaisuvaatimusohjeet

Toimenpiteet

ote + valtakirja + asiakirjat edustajalle, luettelot



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 66

---

**Kaupungin edustajan nimeäminen Lahti Aqua Oy:n yhtiökokoukseen, ehdokkaiden nimeäminen hallituksen jäseniksi ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle**

D/564/00.00.01.02.00/2020

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja

Konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatius, puh. 044 716 1895

**Päätös**

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja Hannu Rahkonen ilmoitti esteellisyytensä (HL 28.1. § 5) ja poistui asian käsittelyn ajaksi.

Kaupunginhallitus määräsi konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen edustamaan Lahden kaupunkia Lahti Aqua Oy:n yhtiökokouksessa, joka pidetään tiistaina 17.3.2020 klo 10.30 alkaen Lahti Aquan tiloissa, Satamakatu 2B.

Samalla kaupunginhallitus päätti

1) esittää yhtiön hallituksen jäsenten lukumääräksi kahdeksan sekä nimetä hallituksen jäseniksi Kari Lempinen (pj), Ville Lahtinen (vpj), Neea Similä, Anita Kokkonen, Harri Rummukainen, Maarit Tuomi, Jani Wallenius,

2) antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi  
- hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat asiat,  
- vahvistaa hallituksen jäsenten vuosi- ja kokouspalkkiot Lahden kaupunginhallituksen päätöksen 29.5.2017 § 183 mukaisesti,  
- hyväksyä tilintarkastajan valinnan tarkastuslautakunnan päätöksen 29.3.2017 § 14 mukaisesti: KPMG Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana KHT Mia Svensk ja

3) antaa yhtiökokousedustajalle muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Vielä kaupunginhallitus tarkasti pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen

Kaupunginhallitus määrää konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen edustamaan Lahden kaupunkia Lahti Aqua Oy:n yhtiökokouksessa, joka pidetään tiistaina 17.3.2020 klo 10.30 alkaen Lahti Aquan tiloissa, Satamakatu 2B.

Samalla kaupunginhallitus päättää



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 66

1) esittää yhtiön hallituksen jäsenten lukumääräksi kahdeksan sekä nimetä hallituksen jäseniksi seitsemän ehdokasta,

2) antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi  
- hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat asiat,  
- vahvistaa hallituksen jäsenten vuosi- ja kokouspalkkiot Lahden kaupunginhallituksen päätöksen 29.5.2017 § 183 mukaisesti,  
- hyväksyä tilintarkastajan valinnan tarkastuslautakunnan päätöksen 29.3.2017 § 14 mukaisesti: KPMG Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana KHT Mia Svensk ja

3) antaa yhtiökokousedustajalle muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Vielä kaupunginhallitus tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

Perusteluosa

Lahti Aqua Oy 2.3.2020:

”Päivä: 17.3.2020

Aika: klo 10.30

Paikka: Satamakatu 2 B

15141 Lahti

### ESITYSLISTA

- 1 § Kokouksen avaus
- 2 § Puheenjohtajan ja sihteerin valinta
- 3 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 4 § Pöytäkirjantarkastajan valinta
- 5 § Yhtiön ja tilinpäätöksen esittely
- 6 § Yhtiön tilintarkastuskertomuksen esittely
- 7 § Päätetään tuloslaskelman ja taseen vahvistamisesta sekä niistä toimenpiteistä, joihin vahvistetun taseen mukainen voitto antaa aiheutta
- 8 § Päätetään vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- 9 § Päätetään hallituksen jäsenten lukumäärästä
- 10 § Päätetään hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkioista
- 11 § Valitaan hallitus
- 12 § Valitaan tilintarkastusyhteisö
- 13 § Kokouksen päättäminen”

Tasa-arvolain 4a §:n 2 momentti:





**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 66

---

"Jos julkista valtaa käyttävällä toimielimellä tai virastolla, laitoksella taikka kunta- tai valtioenemmistöisellä yhtiöllä on hallintoneuvosto, johtokunta tai muu luottamushenkilöistä koostuva johto- tai hallintoelin, toimielimessä tulee olla tasapuolisesti sekä naisia että miehiä, jollei erityisistä syistä muuta johdu."

Yhtiön hallitukseen on kuulunut kaupunginhallituksen nimeäminä 7 jäsentä. Hallituksessa kaupungin edustajina ovat olleet:

Kari Lempinen, puheenjohtaja  
Ville Lahtinen, varapuheenjohtaja  
Neea Similä  
Anita Kokkonen  
Harri Rummukainen  
Maarit Tuomi  
Jani Wallenius

Tarkastuslautakunta on 29.3.2017 § 14 valinnut Lahti Aqua Oy:n tilintarkastajaehdokkaaksi KPMG Oy:n vastuunalaisena tilintarkastajana KHT Mia Svensk.

Muutoksenhaku

oikaisuvaatimusohjeet

Toimenpiteet

ote + valtakirja + asiakirjat edustajalle, luettelot



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 67

---

**Kaupungin edustajan määrääminen PHP Holding Oy:n varsinaiseen yhtiökokoukseen ja toimiohjeiden antaminen yhtiökokousedustajalle**

D/591/00.00.01.02.00/2020

Asian valmistelija /  
Lisätietojen antaja

Konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatius, puh. 044 716 1895

**Päätös**

Konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen ilmoitti esteellisyytensä (HL 28.1 § 5) ja poistui asian käsittelyn ajaksi.

Kaupunginhallitus päätti määrätä konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen kaupungin edustajaksi PHP Holding Oy:n varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään keskiviikkona 18.3.2020 klo 18.00 Lahden Messukeskuksessa, Lahti Halli/kokoustilat, Salpausselänkatu 5 B, 15110 Lahti.

Samalla kaupunginhallitus nimesi Lahden kaupungin ehdokkaaksi yhtiön hallitukseen konsernipalvelujohtaja Mika Mäkisen.

Vielä kaupunginhallitus päätti antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat ja muut esityslistalla olevat asiat esityksen mukaisesti ja antaa muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Lisäksi kaupunginhallitus tarkasti pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

**Päätösehdotus**

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen

Kaupunginhallitus määrää konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatiuksen kaupungin edustajaksi PHP Holding Oy:n varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään keskiviikkona 18.3.2020 klo 18.00 Lahden Messukeskuksessa, Lahti Halli/kokoustilat, Salpausselänkatu 5 B, 15110 Lahti.

Samalla kaupunginhallitus nimeää Lahden kaupungin ehdokkaan yhtiön hallitukseen.

Vielä kaupunginhallitus antaa yhtiökokousedustajalle toimiohjeeksi hyväksyä yhtiön tilinpäätöstä koskevat ja muut esityslistalla olevat asiat esityksen mukaisesti ja antaa muut tarpeelliseksi katsomansa toimiohjeet.

Lisäksi kaupunginhallitus tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 67

Perusteluosa

PHP Holding Oy 19.2.2020:

"PHP Holding Oy:n osakkeenomistajat kutsutaan varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään keskiviikkona 18.3.2020 klo 18.00 Lahden Messukeskuksessa, Lahti Halli/kokoustilat, Salpausselänkatu 5 B, 15110 Lahti. Kokoukseen ilmoittautuneiden luetteloiminen alkaa klo 17.00.

Yhtiökokouksessa käsitellään seuraavat asiat:

**1. Kokoukseen liittyvät menettelylliset asiat**

- Kokouksen avaaminen
- Kokouksen järjestäytyminen
- Pöytäkirjan tarkastajien ja äänenlaskun valvojen valitseminen
- Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen
- Läsnä olevien toteaminen ja ääniluettelon vahvistaminen

**2. Vuoden 2019 tilinpäätöksen, konsernitilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja tilintarkastuskertomuksen esittäminen**

- Toimitusjohtajan katsaus

**3. Tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistaminen**

**4. Taseen osoittaman voiton käyttäminen ja osingonmaksusta päättäminen**

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että vuodelta 2019 maksetaan osinkona 1.000 euroa osakkeelta eli yhteensä 202.253.000,00 euroa. Hallitus ehdottaa, että osinko maksetaan osakkeenomistajien pankkitileille 30.4.2020 mennessä. Oikeus osinkoon on osakkeenomistajalla, joka on 18.3.2020 merkittynä yhtiön osakasluetteloon.

**5. Vastuuvapaudesta päättäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle**

**6. Hallituksen jäsenmäärästä päättäminen**

Hallituksen nimitysvaliokunta ehdottaa yhtiökokoukselle yhtiön hallituksen jäsenten lukumääräksi kuusi.

**7. Hallituksen jäsenten palkkioista päättäminen**

**8. Hallituksen jäsenten valitseminen**

Hallituksen nimitysvaliokunta ehdottaa yhtiökokoukselle seuraavien



Lahden kaupunki  
Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä  
09.03.2020 § 67

hallituksen jäsenten valitsemista uudelleen seuraavalle toimikaudelle, joka jatkuu seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen loppuun: Jussi Karinen, Satu Kiiskinen, Vesa Luhtanen, Jukka Ottela, Mika Mäkinen ja Seppo Vikström. Hallituksen jäseniksi ehdotettujen henkilötiedot löytyvät yhtiön internet-sivuilta osoitteesta [www.php.fi/yhtiokokous](http://www.php.fi/yhtiokokous)

#### **9. Tilintarkastajan valitseminen**

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että yhtiön tilintarkastajaksi valitaan KHT-yhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajana KHT Katri Lehtikangas.

#### **10. Hallituksen valtuuttaminen päättämään lahjoituksista yleishyödyllisiin tarkoituksiin**

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että hallitus valtuutettaisiin päättämään yhteismäärältään enintään 50.000 euron suuruisista lahjoituksista yleishyödyllisiin tai niihin rinnastettaviin tarkoituksiin sekä päättämään lahjoitusten saajista, käyttötarkoituksista sekä muista lahjoitusten ehdoista ja Valtuutusten ehdotetaan olevan voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti.

#### **11. Kokouksen päättäminen**

#### **YHTIÖKOKOUSASIAKIRJAT**

Yhtiön tilinpäätöstä koskevat asiakirjat, hallituksen ja nimitysvaliokunnan ehdotukset ja tämä kokouskutsu ovat vähintään viikkoa ennen kokousta osakkeenomistajien nähtävinä yhtiön internetsivuilla osoitteessa **[www.php.fi/yhtiokokous](http://www.php.fi/yhtiokokous)**. Materiaali on lisäksi osakkeenomistajien nähtävänä osakkeenomistajien palvelupisteessä osoitteessa Niemenkatu 73, C-osa, 3. kerros, Lahti / Azets Insight Oy. Asiakirjoista lähetetään pyynnöstä jäljennökset osakkeenomistajille, ja ne ovat myös saatavilla yhtiökokouksessa.

#### **ILMOITTAUTUMINEN YHTIÖKOKOUKSEEN**

Yhtiön osakasluetteloon merkityn osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, tulee ilmoittautua yhtiökokoukseen seuraavasti:

a) PHP Holding Oy:n internetsivujen kautta osoitteessa

**[www.php.fi/yhtiokokous](http://www.php.fi/yhtiokokous)**

b) Kirjeellä osoitteeseen **PHP Holding Oy, Harjukatu 30, 15100 Lahti**



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 67

Ilmoittautumisen yhteydessä tulee ilmoittaa osakkeenomistajan nimi, henkilötunnus / Y-tunnus, osoite, puhelinnumero sekä mahdollisen avustajan, valtuutetun asiamiehen tai lakimääräisen edustajan nimi.

Osakkeenomistajien PHP Holding Oy:lle luovuttamia henkilötietoja käytetään vain yhtiökokouksen ja siihen liittyvien tarpeellisten rekisteröintien käsittelyn yhteydessä. Ilmoittautumisen on oltava perillä viimeistään perjantaina 13.3.2020 klo 16.00.

### **ASIAMIEHEN KÄYTTÄMINEN JA VALTAKIRJOJEN TOIMITTAMINEN**

Osakkeenomistaja saa osallistua yhtiökokoukseen asiamiehen välityksellä. Osakkeenomistajan asiamiehen on esitettävä päivätty valtakirja, tai hänen on muuten luotettavalla tavalla osoitettava olevansa oikeutettu edustamaan osakkeenomistajaa yhtiökokouksessa. Valtakirja, jonka nojalla valtuutettu käyttää osakkeenomistajan äänivaltaa kokouksessa, pyydetään toimittamaan ilmoittautumisen yhteydessä viimeistään 13.3.2020 klo 16.”

Lahden kaupungin edustaja yhtiön hallituksessa on konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen.

Tilinpäätösasiakirjat ovat nähtävänä kaupunginhallituksen extranetissä.

Muutoksenhaku

oikaisuvaatimusohjeet

Toimenpiteet

ote + valtakirja + asiakirjat edustajalle, luettelot



**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 68

---

**Saapuneet ja lähteneet asiakirjat 9.3.2020**

D/49/07.01.03.00.02/2020

<b>Päätös</b>	Kaupunginhallitus merkitsi luettelossa mainitut asiakirjat tiedokseen.
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee luettelossa mainitut asiakirjat tiedokseen.
Perusteluosa	Kaupunginhallituksen jäsenille jaetaan luettelo saapuneista ja lähteneistä asiakirjoista.
Muutoksenhaku	muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	-
Liitteenä	1. Luettelo

**Kaupunginhallituksen kokous 9.3.2020****Saapuneet ja lähteneet asiakirjat**

---

1. **Lautakunnan pöytäkirja**  
- Sivistyslautakunta 19.2.2020 D/5/2020
  
2. **Saapunut kirje**  
**Suomen Kuntaliitto** 3.3.2020: Suomen Kuntaliiton esitys edustajaksi Kestävä Lahti -säätiön hallitukseen D/2554/2020

ML



1 (1)

**Lahden kaupunki**  
Kaupunginhallitus

**Päätöspäivämäärä**  
09.03.2020 § 69

---

**Ylimääräinen asia: Koronaviruksen tilannekatsaus Lahdessa**

D/40/00.02.01.00.00/2018

**Päätös** Kaupunginhallitus kuuli tilannekatsauksen koronavirustilanteesta Lahdessa

Toimenpiteet -

Muutoksenhaku muutoksenhakukielto



**OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS**

Liitetään pöytäkirjaan

Lahden kaupunki  
Toimielin:  
Kaupunginhallitus

Kunnallisasiat  
Kokouspäivämäärä:  
09.03.2020

**MUUTOKSENHAKUKIELLOT**

<b>Kieltojen perusteet</b>	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.  <b>Pykälät:</b> 61-63, 68-69
	Hallintolainkäyttölaki 5 § 1 mom. /muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.  <b>Pykälät ja valituskieltojen perusteet</b>  Pöytäkirjan §:n osalta muutoksenhakuoikeus on siten rajoitettu, että kunnallisen virkaehtosopimuksen 26 §:n mukaan viranhaltija ei saa valittamalla hakea muutosta viranomaisen päätökseen tai saattaa sitä oikaisuvaatimuksin tai hallintovalitusasiana käsiteltäväksi siltä osin kuin päätös koskee viranhaltijan palvelussuhteen ehtoja, jos hänellä tai viranhaltijayhdistyksellä on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa.

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET**

<b>Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika</b>	Kuntalain 89 §:n 1 mom. mukaan päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla, mikäli niistä voidaan tehdä kirjallinen oikaisuvaatimus. Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.
	Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, ja sen yhteystiedot:  <b>Toimielin:</b> Lahden kaupunginhallitus <b>Postiosoite:</b> PL 202, 15101 Lahti <b>Käyntiosoite:</b> Lahden Palvelutori, Lahti-Piste, Kauppakeskus Trio, 2. krs, Aleksanterinkatu 18 <b>Puh.:</b> (03) 814 11 <b>Faksi:</b> (03) 814 2244 <b>Sähköpostiosoite:</b> kirjaamo@lahti.fi <b>Aukioloaika:</b> klo 9-18  <b>Pykälät:</b> 64-67  Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Valituksen tekoon oikeutetun katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Oikaisuvaatimusaika taloudellisin ja tuotannollisin perustein tehdystä irtisanomista koskevasta päätöksestä alkaa kulua vasta irtisanomisajan päätyttyä.
<b>Oikaisuvaatimuksen sisältö</b>	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen sekä sen tekijä ja yhteystiedot.

**VALITUSOSOITUS**

<b>Valitusviranomaisen ja valitusaika</b>	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.
---	---

	<p>Valitusviranomaisen ja sen yhteystiedot</p> <p><b>Hämeenlinnan hallinto-oikeus</b>  <a href="http://www.oikeus.fi/hao/hameenlinna">www.oikeus.fi/hao/hameenlinna</a>  Raatihuoneenkatu 1  13100 Hämeenlinna  029 56 42200  Telekopio 029 56 42269  hameenlinna.hao(at)oikeus.fi  <i>Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa</i>  <a href="https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet">https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet</a></p> <p><b>Kunnallisvalitus, pykälät:</b></p>	<p><b>Valitusaika:</b> 30 päivää</p>
	<p>Valitusviranomaisen ja sen yhteystiedot:</p> <p><b>Hämeenlinnan hallinto-oikeus</b>  <a href="http://www.oikeus.fi/hao/hameenlinna">www.oikeus.fi/hao/hameenlinna</a>  Raatihuoneenkatu 1  13100 Hämeenlinna  029 56 42200  Telekopio 029 56 42269  hameenlinna.hao(at)oikeus.fi  <i>Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa</i>  <a href="https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet">https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet</a></p> <p><b>Hallintovalitus, pykälät:</b></p>	<p><b>Valitusaika:</b> 30 päivää</p>
<p>Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnallisvalituksen tekoon oikeutetun katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Valitusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun.</p>		
<p><b>Valituskirjelmä</b></p>	<p>Valitus tehdään kirjallisesti. Valituskirjelmässä, joka on osoitettava valitusviranomaiselle, on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- päätös, johon haetaan muutosta</li> <li>- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi; sekä</li> <li>- perusteet, joilla muutosta vaaditaan.</li> </ul> <p>Valituskirjelmässä on ilmoitettava valittajan tai kirjelmän muun laatijan nimi ja kotikunta sekä postiosoite ja puhelinnumero, joihin asiaa koskevat ilmoitukset valittajalle voidaan toimittaa.</p> <p>Valittajan, laillisen edustajan tai asiamiehen on allekirjoitettava valituskirjelmä.</p> <p>Valituskirjelmään on liitettävä</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- päätös, johon haetaan muutosta, alkuperäisenä tai jäljennöksenä</li> <li>- todistus siitä, minä päivänä päätös on annettu tiedoksi tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta</li> <li>- asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.</li> </ul> <p>Asiamiehen on tarvittaessa esitettävä valtakirja (HLL 21 §).</p>	
<p><b>Valitusasiakirjojen toimittaminen</b></p>	<p>Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle valitusajan kuluessa ennen sen viimeisen päivän virka-ajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valitusasiakirjat toimittaa ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä.</p> <p>Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.</p>	
<p><b>Tuomioistuinmaksut</b></p>	<p>Tuomioistuinmaksulain (1455/2015) 2 §:n mukaan peritään hallinto-oikeudessa ja markkinaoikeudessa oikeudenkäyntimaksuja ja hakemusmaksuja korvauksena asian käsittelystä ja suorite-  tuista toimenpiteistä tuomioistuimissa 4 ja 5 §:n poikkeuksia lukuun ottamatta. Valituksen käsitte-</p>	

	lyn maksullisuudesta saa tietoja valitusviranomaiselta.
<b>Lisätiedot</b>	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje / valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen. Hankinta-asioita (pykälät ) koskeva oikaisuohje ja valitusosoitus on pöytäkirjan erillisenä liitteenä.