

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

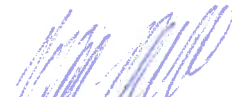
KOKOUSAIKA	1.10.2021 klo 8.00-13.55	
KOKOUSPAIKKA	Kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Anttila Nina Tornikoski Juhana Tuomisto Pirkko Ala-Luopa Pentti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen
POISSA	xxxx	jäsen
MUUT OSALLISTUJAT	Puolitaival Kimmo Tupila Johanna Keso Vesa	kunnanjohtaja, klo 10.00-11.05 sivistysjohtaja, klo 11.40-12.30 tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 14	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 1.10.2021



Nina Anttila
puheenjohtaja



Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 1.10.2021



Juhana Tornikoski
jäsen



Pirkko Tuomisto
jäsen



Pentti Ala-Luopa
jäsen

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 § PÖYTÄKIRJANPITÄJÄN VALINTA

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjän.

Päätös: Pöytäkirjanpitäjäksi valittiin tilintarkastaja.

3 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön 153§ mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös: Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

4 § ESITTELY LAUTAKUNNAN KOKOUKSESSA

Hallintosäännön 146§ mukaan asiat päätetään viranhaltijan esittelystä.

Koska tarkastuslautakunnalla ei ole alaisuudessaan viranhaltijoita, päätöksenteko tarkastuslautakunnan kokouksessa tapahtuu ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta (HS 78§).

Ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös: Tarkastuslautakunta toteaa, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

5 §

ESTEELLISYYDET

Tarkastuslautakunnan jäsenten vaalikelpoisuudesta ja esteellisyydestä on voimassa, mitä kuntalain §:ssä 75 ja hallintolain §:ssä 27 ja 28 säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus, kuten jäsenyys kunnan muussa toimielimessä tai konserniyhteisön hallituksessa.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on tässä vaiheessa perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet. Asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Ehdotus:

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan jäsenet ilmoittivat seuraavat ns. pysyvät esteellisyydet: Nina Anttila on ollut kunnanhallituksen jäsen kevään 2021.

6 § LAUTAKUNNAN TIETOJENSAANTIOIKEUS JA JÄSENILLE SÄÄNNÖNMUKAISESTI TOIMITETTAVAT ASIAKIRJAT

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että lautakunnalle toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- strategia
- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- tilinpäätökset
- toimielinten pöytäkirjat

Asiakirjat voidaan toimittaa sähköisesti, ellei muuta tapaa erikseen pyydetä. Asiakirjan lähettämisen sijaan voidaan lähettää linkki, josta kyseisen asiakirjan voi lukea.

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

Ehdotus: Lautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös: Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- strategia
- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- tilinpäätökset
- toimielinten pöytäkirjat

Asiakirjat voidaan toimittaa sähköisesti, ellei muuta tapaa erikseen pyydetä. Asiakirjan lähettämisen sijaan voidaan lähettää linkki, josta kyseisen asiakirjan voi lukea.

Tarkastuslautakunta toteaa, että jäsenten käyttöön tulee antaa päätelaite, mikäli aineistoa toimitetaan sähköisesti.

7 §

VUODEN 2020 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Merikarvian tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2020 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 28.5.2021.

KuntaL 121§ mukaan kunnanhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Esitys:

Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2020 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2020 arviointikertomuksen.

Kunnanhallituksen selvitys toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella, käsitellään seuraavassa kokouksessa.

8 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA

Kuntalain 9:n 121 mukaisesti tarkastuslautakunta laatii työnsä perustaksi arviointisuunnitelman tilikausille 2021-2024. Tarkastuslautakunta voi halutessaan saattaa arviointisuunnitelman valtuustolle tiedoksi. Arviointisuunnitelmaa voidaan valtuustokauden aikana päivittää, jos kunnan tilanne sitä vaatii.

Edellisen lisäksi tarkastuslautakunta laatii tilikaudelle 2021 sisäisen työohjelman.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024 sekä sisäisen työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024 sekä sisäisen työohjelman vuodelle 2021.

9 §

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta koskevan työohjelmansa

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2021.

10 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO TILIKAUDELLE 2022

Kuntalain §:n 121 mukaan tarkastuslautakunta valmistelee esityksen kunnanhallitukselle arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta käy läpi talousarvion toteutuman vuodelta 2021 ja käsittelee esityksen vuoden 2022 talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvionsa vuodelle 2022.

Päätös: Tarkastuslautakunta kävi läpi talousarvion toteutuman vuodelta 2021 ja käsitteli esityksen vuoden 2022 talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi kokouksen oheismateriaalina olevan talousarvionsa vuodelle 2022.

11 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu sidonnaisuusilmoituksia.

Tarkastuslautakunta toteaa, että ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sidonnaisuusilmoitusten kerääminen ja tarkastuslautakunnalle toimittaminen tehdään virkatyönä ja määräaikaisten puitteissa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sidonnaisuusilmoitukset poistetaan julkisesta sidonnaisuusrekisteristä välittömästi, kun velvollisuus ilmoituksen antamiseen on päättynyt. Poistaminen ei edellytä tarkastuslautakunnan käsittelyä.

12 §

VIRANHALTIOJIDEN HAASTATTELUT

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta kutsuu kokouksiin viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhteisöjen edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmien edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista sekä toiminnan tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta työohjelmansa mukaisesti.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	10.00	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">• ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat• talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla• kuntaorganisaation esittely<ul style="list-style-type: none">○ toimielimet○ tulosalueet○ tilivelvolliset
Sivistystoimenjohtaja	11.00	Arviointi: Sivistyslautakunta <ul style="list-style-type: none">• ajankohtaiset asiat• millä tavoin koronapandemia on vaikuttanut toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumiseen?• millä tavoin oppivelvollisuuden nostaminen on vaikuttanut toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumiseen?

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-8 2021. Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen toteutuma oli 59,1%, toimintakulujen 62,2% verotulojen 73,4% ja valtionosuuksien 66,4%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 2,3 M€ ja tilikauden tulos 1,5 M€. Talousarviossa vuosikate on 1,0 M€. Talousarviota parempaa tulosta selittää suurelta osin ennakoitua pienemmät erikoissairaanhoidon kulut ja suuremmat verotulot. Lainanmäärä 31.8.2021 oli 2,8 M€ ja kassavarat 4,0 M€.

Tarkastuslautakunta keskusteli elinkeinotoimintaan ja riskienhallintaan liittyvistä asioista. Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle vuoden 2022 talousarvion laadintaan ja kuntastrategian valmisteluun liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin kuntaorganisaation rakennetta. Uusi hallintosääntö ja sen mukainen toimielinorganisaatio on tullut voimaan 1.8.2021 alkaen. Tarkastuslautakunnalle esiteltiin laskujen hyväksyjät ja tarkastajat kustannuspaikoittain.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. pandemiaan liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 11.05-11.40.

Sivistysjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle sivistystoimen toimintaa ja ajankohtaisia asioita. Saadun selityksen mukaan varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä on noussut voimakkaasti viime vuosina. Tilastointipäivänä 20.9.2021 varhaiskasvatuksessa oli yhteensä 115 lasta. Alakoulussa on 119 oppilasta, 12 opetusryhmää ja 11 luokanopettajaa sekä yksi erityisluokanopettaja. Yhteiskoulussa 90 oppilasta, henkilökuntaa on 26 joista 18 on opettajia. Huolestuttavana kehityspiirteenä tuotiin esille lukion opiskelijamäärän kehitys. Opiskelijamäärä on pienentynyt viimeisen kolmen vuoden ajan ja on tällä hetkellä 65.

Tarkastuslautakunnalle selostettiin oppivelvollisuusiän nostamisen ja koronapandemian vaikutuksia sivistystoimen alaisessa toiminnassa.

13 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään torstaina 2.12.2021.

Tarkastuslautakunta totesi, että jäsenet ja tarvittaessa varajäsenet voivat osallistua tarkastuslautakuntien koulutusseminaariin 10.12.2021.

14 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus:

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Budjetin laadintapohja 2022

EUR

Ulkoinen 01.01.2021 - 31.07.2021

	BUDJETTI 2022	Alkup/Budj 2021	Toteutuma 2021 01-07	2020 01-12
00000101 ERI TOIMIELIMET 1.1.2010 alk.				
001211 Hallinnon ja talouden tarkastus				
3002 KÄYTTÖTALOUS				
3007 TALOUS				
3500 TOIMINTAKULUT				
3501 HENKILÖSTÖKULUT				
3502 PALKAT JA PALKKIOT				
5000 Kokouspalkkiot	4000€	-4.000	-2.278	-3.275
3502 PALKAT JA PALKKIOT		-4.000	-2.278	-3.275
3501 HENKILÖSTÖKULUT		-4.000	-2.278	-3.275
3530 PALVELUJEN OSTOT				
3540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT				
5400 Toimistopalvelujen osto	10 000€	-10.000	-5.758	
5402 Asiantuntijapalvelujen osto				-7.634
5460 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	1 000€	-400	-77	-60
5472 Opetuspalvelujen osto	3 000€	-1.500		
3540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT		-11.900	-5.835	-7.694
3530 PALVELUJEN OSTOT		-11.900	-5.835	-7.694
3500 TOIMINTAKULUT	18 000€	-15.900	-8.112	-10.969
3600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		-15.900	-8.112	-10.969
3655 TILIKAUDEN TULOS (ennen lask.eriä)		-15.900	-8.112	-10.969
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		-15.900	-8.112	-10.969