

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	2.12.2021 klo 8.00- 13.50	
KOKOUSPAIKKA	Kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Anttila Nina Tornikoski Juhana Tuomisto Pirkko Ala-Luopa Pentti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen
POISSA	--	jäsen
MUUT OSALLISTUJAT	Puolitaival Kimmo Pitkäranta Kari Rintamäki Kirsi Lehtimäki Eija Keso Vesa	kunnanjohtaja, klo 8.45-9.38 toimitusjohtaja, Merikarvian Lämpö Oy, klo 9.42-10.15 varhaiskasvatusjohtaja, klo 10.25- 11.20 iäkkäiden palveluiden esimies, klo 11.20-12.00 tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 2.12.2021

Nina Anttila
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 2.12.2021

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 § 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.

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Ehdotus:

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

4 §

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 ja kunnanhallituksen toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

5 §

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 ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	08.30	Toiminta ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">ajankohtaiset asiatarvio vuoden 2021 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista
Merikarvian Lämpö Oy toimitusjohtaja	09.15	Konsernivalvonta <ul style="list-style-type: none">millä tavoin konserniohjeet ohjaavat tytäryhteisön toimintaa?millä tavoin kuntastrategia ohjaa tytäryhteisön toimintaa?millä tavoin kunnan talousarviotavoitteet ohjaavat tytäryhteisön toimintaa?mikä on näkemyksesi valtuuston konserniyhteisöille asettamien vuosittain tavoitteiden tarkoituksenmukaisuudesta?
Varhaiskasvatusjohtaja	10.15	Arviointi: sivistyslautakunta/varhaiskasvatus ja esikoulu <ul style="list-style-type: none">talousarvion tavoitteiden toteutuminentunnuslukujen kehitysarviointilomake
lääkäiden palveluiden esimies	11.15	Arviointi: perusturva <ul style="list-style-type: none">vanhuspalveluiden sisällön ja kustannusten kehitysmillä tavoin koronapandemia on vaikuttanut Merikarvian kunnan iäkkäiden palveluihin?onko hyvinvointialueuudistus vaikuttanut Merikarvian kunnan iäkkäiden palveluihin?

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja ajalta 1-11 /2021 (91,6 %). Kokouksen ajankohdan johdosta kaikki marraskuun kulut eivät olleet vielä kirjanpidossa.

Saadun tiedon mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 83,5 %, toimintakulujen 84,1 %, verotulojen 100,1 % ja valtionosuuksien 91,3%.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman 2023-2024 valmistelun tämänhetkistä tilannetta.

Merikarvian Lämpö Oy:n toimitusjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle konsernivalvontaan liittyviä asioita. Yhtiö tuottaa lämpöä pääasiassa kunnan omistamiin kiinteistöihin.

Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota siihen, että konserniohjetta ei ole päivitetty vuoden 2015 Kuntalain vaatimukset huomioiden.

Tarkastuslautakunta keskusteli yhtiön toiminnan ja kuntastrategian välisestä yhteydestä.

Varhaiskasvatusjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty tuominnan talousarviotavoitteisiin sekä tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen liittyviä kysymyksiä.

Varhaiskasvatusjohtajan esitys eteni lomakkeen sisällön mukaisesti. Tarkastuslautakunta keskusteli lomakkeella esitetyistä asioista.

Porin perusturvan Kiilarinteen toimipisteen iäkkäiden palveluiden esimies Eija Lehtimäki saapui kutsuttuna kokoukseen.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin kustannusten ja palveluiden kehitykseen liittyviä asioita. Saadun selvityksen mukaan asiakaspaikkoja on vuoden 2021 aikana vähennetty 4 paikkaa. Paikkoja on tällä hetkellä 56.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin koronapandemian vaikutuksia toimintaan. Yhtenä vaikutuksena tuotiin esille siirtyminen yhden hengen huoneisiin. Lisäksi lyhytaikaishoito ja päivätoiminta on ollut tauolla vuonna 2021 mutta on aloitettu loppuvuodesta uudelleen. Tarkastuslautakunta keskusteli pandemian ennaltaehkäisyyn liittyvistä toimenpiteistä.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 12.00-12.38

6 5

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työnjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kunnanhallitus	Kaikki
Sivistyslautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 1.10.2021 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat sähköisesti, ellei muuta tapaa ole erikseen pyydetty.

Ehdotus:

Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota tonttien myyntien myyntipäätöksiin. Tarkastuslautakunta toteaa, että tontin myynnin tulee perustua viranomaisen päätökseen ja päätöksestä tulee antaa valitusosoitus.

Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota siihen, ettei viranhaltijapäätöksiä ole laitettu nähtäville yleiseen tietoverkkoon. Päätösten lainvoimaisuus edellyttää, että ne on laitettu yleisesti nähtäville.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sille tulee toimittaa pöytäkirjojen lisäksi kaikki pöytäkirjaan kuuluvat liitteet ja oheismateriaali.

7 § **TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 2.12.2021 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2021 TARKASTUSTYÖSTÄ**

Tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle kirjallisia ja suullisia raportteja tarpeen mukaan. Seurannan kannalta on tarpeellista, että jokaisessa kokouksessa käsitellään omana kohtana tilintarkastajan kokouspäivään mennessä tekemät havainnot. Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen havainnot ja saattaa ne tarvittaessa tiedoksi kunnanhallitukselle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 2.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 2.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

8 §

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 oli toimitettu neljä sidonnaisuusilmoitusta. Ilmoituksen olivat antaneet Juhana Tornikoski, Tiina Tervo, Nina Anttila ja Juhani Kotiranta.

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista niiden tiedot kunnan kotisivuilla.

Tarkastuslautakunta toistaa seuraavat 1.10.2021 kokouksessa esitetyt toteamukset:

- 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 määräaikojen puitteissa.

9 § MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli kokouskutsun toimittamisesta kaikille kokoukseen kutsuttaville. Tarkastuslautakunta pitää tarkoituksenmukaisena, että kunnan henkilöstöstä nimetään yksi henkilö kutsun ja kokousaineiston eteenpäin lähettämiseen.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on työohjelman mukaisesti 28.1.2022.

10 §

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.