

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 28.1.2022 klo 8.00-13.15

KOKOUSAIKKA Kunnanhallituksen kokoushuone ja etäyhteys

LÄSNÄ Anttila Nina puheenjohtaja
Tornikoski Juhana varapuheenjohtaja
Tuomisto Pirkko jäsen, läsnä etäyhteydellä
Ala-Luopa Pentti jäsen, poissa klo 9.53-10.15

POISSA xxxx jäsen

MUUT OSALLISTUJAT Puolitaival Kimmo kunnanjohtaja, klo 8.00-9.15
Seppälä-Kortessalo Minna koulunjohtaja, klo 9.15-10.20
Koski Pasi rehtori, klo 10.30-11.55
Keso Vesa tilintarkastaja, JHT, läsnä etäyhteydellä

KÄSITELLYT ASIAT § 1 - 9

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 28.1.2022

Nina Anttila
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 28.1.2022

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.

Tarkastuslautakunta totesi, että jäsen Pirkko Tuomisto ja sihteeri olivat läsnä kokouksessa etäyhteydellä pöytäkirjan kansilehdellä esitetyn mukaisesti.

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: Pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan 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 §

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/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	08.00	Toiminta ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutuminen valtuuston sitovuustasolla<ul style="list-style-type: none">käyttötaloustuloslaskelmainvestoinnittalousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen / Yleinen hallintoarvio vuoden 2021 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista <p>Tonttien myyntiprosessin kuvaus</p> <ul style="list-style-type: none">päätöksen tekeminenkauppakirjan allekirjoittaminen
Koulunjohtaja	09.00	Arviointi, sivistyslautakunta / perusopetus/ alakoulu <ul style="list-style-type: none">alakoulun toiminnan esittelytalousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen (arviointilomake)
Rehtori	10.00	Arviointi, sivistyslautakunta / perusopetus/ yläkoulu <ul style="list-style-type: none">yläkoulun toiminnan esittelytalousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen (arviointilomake)
Rehtori		Arviointi, sivistyslautakunta / lukiokoulutus <ul style="list-style-type: none">lukion toiminnan esittelytalousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen (arviointilomake)

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja vuodelta 2021. Saadun selvityksen mukaan

toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 93,9 %, toimintakulujen 96,4 %, verotulojen 108,9 % ja valtionosuuksien 99,2 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 2,7 M€ ja tilikauden ylijäämä 1,5 M€.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin investointien toteutumatietoja vuodelta 2021. Saadun selvityksen mukaan investointien talousarviototeutuma oli 56,4 %. Alhainen toteutumaprosentti vaarantaa valtuuston budjettivallan toteutumisen. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että suunnitellut investoinnit mitoitetaan investointien toteuttamiseen vaadittavien resurssien kanssa.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle vuoden 2021 toimintaan liittyviä asioita. Esillä oli mm. koronan vaikutukset, kuntavaalit ja hallinnon uudistaminen, viranhaltijavaihdokset sekä merkittävimpiä investointeja.

Yleishallinnon vuoden 2021 toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen osalta tarkastuslautakunnalle esiteltiin tavoitteita, joiden saavuttaminen siirtyy ainakin osin vuodelle 2022.

Tarkastuslautakunta oli pyytänyt kunnanjohtajalta selvitystä tonttien myyntiprosessista sekä myyntipäätöksen tekemisestä ja kauppakirjojen allekirjoittamisesta. Saadun selvityksen mukaan kunnanhallituksen päätösehdotuksesta oli kunnanvaltuuston käsittelyssä jäänyt osa pois. Tarkastuslautakunta keskusteli tonttien myyntiprosessista.

Alakoulun koulunjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle alakoulun toimintaan liittyviä asioita.

Alakoulun koulunjohtaja oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeelle hän oli laatinut vastuksia toiminnan tuloksellisuuteen ja tavoitteisiin liittyviin kysymyksiin.

Tarkastuslautakunnalle selostettiin arviointilomakkeella esitettyjä asioita. Tarkastuslautakunta keskusteli tavoitteiden saavuttamisesta ja katsoo, että asetettuihin tavoitteisiin on olennaisilta osin päästy.

Yläkoulun rehtori oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeelle hän oli laatinut vastuksia toiminnan tuloksellisuuteen ja tavoitteisiin liittyviin kysymyksiin.

Yläkoulun rehtori esitteli tarkastuslautakunnalle yläkoulun toimintaan liittyviä asioita.

Lukion rehtori oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeelle hän oli laatinut vastuksia toiminnan tuloksellisuuteen ja tavoitteisiin liittyviin kysymyksiin.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin lukion toimintaan liittyviä asioita. Saadun selvityksen mukaan lukion oppilasmäärä 20.9.2021 oli 65.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota oppilasmäärän laskevaan kehitykseen.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 12.13-12.36

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 keskusteli teknisen lautakunnan joulukuussa tekemästä laitospöytäkirjan vaalista.

Tarkastuslautakunta keskusteli kunnanhallituksen 17.1.2022 tekemästä koulun saneeraustyöryhmän/toimikunnan/ohjausryhmän valinnasta ja sen toimivallasta.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 28.1.2022 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 28.1.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 28.1.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

7 §

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.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 2.12.2021 käsitellyt kaikki kokoukseen mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset (4 kpl) ja päättänyt julkaista ne kunnan kotisivuilla.

Samalla tarkastuslautakunta toisti 1.10.2021 kokouksessa esittämänsä sidonnaisuusilmoituksen jättämisen määräaika ja käsittelyn käytännön toteuttamista koskevat toteamukset.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

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

Päätös

Tarkastuslautakunnalle oli toimitettu 15 uutta sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsitteli saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista ne kunnan kotisivuilla.

Tarkastuslautakunta pyytää, että virkatyönä sille laadittaisiin luettelo sidonnaisuusilmoituksen antamiseen velvoitetuista henkilöistä sekä ilmoituksen antaneista henkilöistä.

8 §

MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 4.4.2022.

9 §

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.