

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	4.4.2022 klo 8.00-12.15	
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 8.05-8.55 sivistysjohtaja, klo 9.00-10.30 tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 4.4.2022



Nina Anttila
puheenjohtaja



Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 4.4.2022



Juhana Tornikoski
jäsen



Pentti Ala-Luopa
jäsen



Pirkko Tuomisto
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: Tämän 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 §

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	08.00	Tilinpäätöksen 2021 esittely Selvitys hankkeista <ul style="list-style-type: none">• millä tavoin hankkeiden toteutumisesta raportoidaan toimielimille?• selvitys vuonna 2021 toteutetuista hankkeista<ul style="list-style-type: none">○ nimi ja lyhyt kuvaus hankkeesta○ hankkeen kesto○ hankkeen rahallinen arvo
Tekninen johtaja	9.00	Arviointi, tekninen lautakunta <ul style="list-style-type: none">• arviointilomakkeella esitetyt asiat
Sivistysjohtaja	10.00	Arviointi, sivistyslautakunta <ul style="list-style-type: none">• arviointilomakkeella esitetyt asiat

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle keskeisiä vuoden 2021 tilinpäätökseen liittyviä asioita. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 2,9 M€ ja tilikauden ylijäämä 1,7 M€. Talousarviota suurempaan ylijäämään on vaikuttanut erityisesti ennakoitua suuremmat verotulot ja pienemmät sote-kulut. Kunnan lainakanta oli tilinpäätöksessä 918 €/asukas ja suhteellinen velkaantuneisuus 21,04 %.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin selvitys vuonna 2021 toteutetuista hankkeista.

Tekninen johtaja oli ilmoittanut olevansa estynyt saapumaan kokoukseen. Teknisen lautakunnan arviointi päätettiin siirtää toukokuun kokoukseen 16.5.2022. Teknisen toimen arviointilomake tulee palauttaa tarkastuslautakunnalle 1.5.2022 mennessä.

Sivistysjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty toiminnan

tuloksellisuuteen ja tavoitteiden toteutumiseen liittyviä kysymyksiä, joihin sivistysjohtaja oli laatinut vastaukset.

Sivistysjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle tilinpäätöksessä esitettyjä sivistyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion toteutumatietoja.

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 kiinnittää edelleen huomiota siihen, että päätöksen otsikon tulisi kuvata tehdyn päätöksen sisältöä.

**6 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 4.4.2022 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 4.4.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 4.4.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

7 §

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal 121§).

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2021 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Kokouksessa kootaan tarkastuslautakunnan jäsenten vuoden 2021 arviointiin liittyviä huomioita ja havaintoja.

Tilintarkastaja laatii tämän käsittelyn pohjalta seuraavaan kokoukseen rungon vuoden 2021 arviointikertomukseksi. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavissa kokouksissa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

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.

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 ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

Tarkastuslautakunta toteaa, että velvollisuus antaa sidonnaisuusilmoitus koskee myös toimielinten esittelijöinä toimivia viranhaltijoita.

9 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 16.5.2022.

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.