

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	5.9.2022 klo 8.00-13.30	
KOKOUSPAIKKA	Kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Anttila Nina Tornikoski Juhana Tuomisto Pirkko Ala-Luopa Pentti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen
POISSA	xxxx	jäsen
MUUT OSALLISTUJAT	Puolitaival Kimmo Hatanpää Sari	kunnanjohtaja, klo 8.40-9.40 hallintopäällikkö, klo 9.40-11.12
	Keso Vesa	tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1-11	

## PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 5.9.2022



Nina Anttila  
puheenjohtaja



Vesa Keso  
pöytäkirjanpitäjä

## PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 5.9.2022



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:** 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:

Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

**4 §**

**TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2022**

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 1.10.2021 hyväksynyt itselleen arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024. Arviointisuunnitelmaa täsmennetään vuosittain hyväksymällä kyseiselle vuodelle työohjelma.

Kokouskutsun liitteenä on esitys arviointityön työohjelmaksi vuodelle 2022.

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2022.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2022.

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	08.40	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none"><li>ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat</li><li>talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla</li></ul> <p>Vuoden 2021 arviointikertomuksen havaintojen johdosta kunnanhallituksen valtuustolle antama selvitys. Esittely.</p>
Hallintopäällikkö	9.40	Arviointi: Talous- ja henkilöstöpalvelut <ul style="list-style-type: none"><li>toimialan esittely</li><li>keskeiset tavoitteet ja niiden toteutuminen</li><li>talousarvion toteutuminen</li><li>tuloksellisuusarviointi</li><li>työhyvinvointikartoituksen tulosten esittely</li></ul> <p>Arviointia varten viranhaltijalle on toimitettu arviointilomake, jossa on yksilöidyt kysymykset tämän esityslistan teemoista. Lomake mahdollisine liitteineen on pyydetty palauttamaan tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse 2.9.2022 mennessä.</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma ajalta 1-7 2022 oli 60 %, toimintakulujen 57,4 %, verotulojen 63,1 % ja valtionosuuksien 59,0 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 1,5 M€. Talousarviossa vuosikate on 0,8 M€.

Kunnanjohtaja ennakoi, että tilikauden 2022 tulos voi olla noin 0,4 M€.

31.7.2022 tilanteen mukaan lainakanta oli 2,6 M€ (872 €/asukas) ja kassavarat 4,8 M€.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin SHP:n investointeihin liittyvän peruspääomaosuuden palauttamiseen liittyviä asioita.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle kunnanhallituksen 29.8.2022 valtuustolle laatiman selvityksen toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt vuoden 2021 arviointikertomuksen havaintojen takia.

Hallintopäällikkö oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty tuloksellisuuteen ja johtamiseen liittyviä kysymyksiä, joihin hallintopäällikkö oli laatinut vastaukset.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin arviointilomakkeella esitettyjä asioita.

Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota viranhaltijapäätöksiin ja niiden nähtävillä pitämiseen. Tarkastuslautakunta toteaa, että viranhaltijapäätökset saavat lainvoiman vasta kun ne ovat olleet yleisesti nähtävillä.

6 §

**VUODEN 2021 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT**

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Merikarvian tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2021 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 27.6.2022.

KuntaL 121§ mukaan kunnanhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella. Lausunto on pyydetty 31.8.2022 mennessä.

**Esisitys:**

Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

**Päätös:**

Kunnanhallitus on 29.8.2022 käsitellyt ja päättänyt antaa valtuustolle selvityksen toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt vuoden 2021 arviointikertomuksen johdosta.

Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle tämän johdosta esittämät toimenpiteet.

Tarkastuslautakunta päätti seurata esitettyjen toimenpiteiden toteutumista.



## 7 § 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 päätösehdotusten ja mahdollisten vastaehdotusten esittämiseen pöytäkirjoissa. Tarkastuslautakunta toteaa, että pöytäkirjassa tulee selkeästi esittää esittelijän tekemä päätösehdotus, mahdolliset vastaehdotukset kannatuksineen sekä lopullinen päätös.

Tarkastuslautakunta toteaa, että rehtori on 25.4.2022 valittu virkaan 17.5.2022 alkaen ilman koeaikaa ja edellytystä rikosrekisteriotteesta ja lääkärintodistusta. Virassa oleva rehtori jää eläkkeelle 8.9.2022, eli samassa virassa on ollut samanaikaisesti kaksi eri henkilöä.

Tarkastuslautakunta on useasti pyytänyt, että sille toimitetaan kaikki toimielinten pöytäkirjat. Tarkastuslautakunta toteaa, että sille ei ole tästä huolimatta toimitettu toimikuntien pöytäkirjoja.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 11.55-12.30

**8 § TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA**

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2022 koskevan työohjelmansa.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2022.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2022.

9 §

**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 määräaikaan 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 kaksi uutta sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsitteli Johanna Tupilan ja Ritva Myllyviidan jättämät ilmoitukset ja päätti julkaista niiden tiedot yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnan kotisivuilla oleva sidonnaisuusrekisteri ei ole ajantasainen. Tarkastuslautakunta edellyttää, että yleisessä tietoverkossa olevan sidonnaisuusrekisterin tiedot laitetaan ajan tasalle poistamalla vanhentuneet ilmoitukset ja kehottamalla ilmoitusvelvollisia jättämään sidonnaisuusilmoitus siltä osin, kun ilmoitusta ei ole annettu tai sen tiedot ovat muuttuneet.

**10 §**

**MUUT ASIAT**

- Ehdotus:** Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.
- Päätös:** Tarkastuslautakunta keskusteli 28.10.2022 risteilyseminaariin osallistumisesta. Tarkastuslautakunta päätti, että halukkaat lautakunnan jäsenet voivat osallistua seminaariin.
- Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 18.11.2022.

11 §

**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.