

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	18.9.2023 klo 8.00-14.00	
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 8.30-9.07 hallintopäällikkö, klo 9.53-10.58
	Keso Vesa	tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 11	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 18.9.2023

Nina Anttila
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 18.9.2023

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:

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

4 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2023

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 2023.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

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	<p>Toiminta- ja talouskatsaus</p> <ul style="list-style-type: none">• ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat• talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla <p>Kunnanhallituksen valtuustolle antama selvitys toimenpiteistä, joihin vuoden 2022 arviointikertomuksen havainnot ovat antaneet aihetta. Esittely.</p> <p>Arviointi: kehittämispalvelut</p> <ul style="list-style-type: none">• tehtävän esittely• keskeiset kehittämispalveluihin liittyvät kuntastrategian tavoitteet ja niiden toteutuminen• talousarvion 2023 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen<ul style="list-style-type: none">○ tavoitteiden esittely○ mitä toimenpiteitä on tehty tavoitteiden saavuttamiseksi?○ mitä vaikutuksia tehdyillä toimenpiteillä on ollut?
Hallintopäällikkö	10.00	<p>Arviointi: Työllistämispalvelut</p> <ul style="list-style-type: none">• tehtävän esittely• talousarvion 2023 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen<ul style="list-style-type: none">○ tavoitteiden esittely○ mitä toimenpiteitä on tehty tavoitteiden saavuttamiseksi?○ mitä vaikutuksia tehdyillä toimenpiteillä on ollut?• työpaikkaomavaraisuus ja sen kehittyminen 2021-2023• työttömyysasteen kehitys Merikarvialla vs. muualla Satakunnassa 2021-2023 <p>Vastaukset esityslistalla oleviin kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään sähköpostitse tarkastuslautakunnalle 14.9.2023 mennessä.</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-8/2023 (66,7 %). Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 59,3 %, toimintakulujen 68,2 %, verotulojen 77,3 % ja valtionosuuksien 61,9 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 170 t€ ja tilikauden alijäämä -726 t€. Talousarviossa vuosikate oli -29 t€ ja tilikauden alijäämä - 1 357 t€. Talousarvion toteutumätiedoissa oli arvioitu joitakin elokuun tapahtumia, joita ei ollut vielä kirjattu kirjanpitoon.

Lainamäärä 31.8.2023 oli 2,2 M€ ja kassavarat 1,4 M€.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin kehittämispalveluihin liittyvien strategian tavoitteiden toteutumista.

Hallintopäällikkö esitteli tarkastuslautakunnalle työttömyysasteen kehittymistä vuosina 2016-2023 sekä työllisyystilannetta Satakunnan eri kunnissa vuosina 2022 ja 2023. Heinäkuussa 2023 työttömiä työnhakijoita oli 114 henkilöä (102 henkilöä v 2022).

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin työllistämispalveluihin liittyviä tavoitteita ja niiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä. Saadun selvityksen mukaan työpaikkaomavaraisuus on ollut noin 88 % vuonna 2020. Strategian tavoite on 94 % vuonna 2025.

Työllistämispalveluiden talousarvion toteutuma oli 65,6 %.

6 §

VUODEN 2022 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Merikarvian tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2022 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 26.6.2023.

KuntaL 1215 mukaan kunnanhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella. Lausunto on pyydetty 1.9.2023 mennessä.

Kunnanhallitus on 21.8.2023 päättänyt antaa valtuustolle selvityksen toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Esitys:

Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2022 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2022 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

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 keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanhallitus on 4.9.2023 päätöksellään 229 § 2023 ”Mitsubishi Fuso Center hankinta” päättänyt hankkia pienkuorma-auton. Päätöksestä ei käy ilmi, miksi hallitus on käyttänyt hankinnassa tekniselle lautakunnalle kuuluvaa päätösvaltaa.

Tarkastuslautakunta toteaa myös, että tekninen lautakunta on käsitellyt kokouksessaan 12.9.2023 samantyyppisen hankinnan, päätös 103 § ”Kiinteistötraktorin hankinta”. Päätöksestä ei ollut tarkastuslautakunnan kokouspäivänä julkaistu pöytäkirjaa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että yli 10 000 € hankinnoissa päätösvalta on hallituksella tai asianomaisella lautakunnalla.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 11.55-12.25

8 §

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2023 koskevan työohjelmansa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2023.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2023.

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 ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

10 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan jäsen Juhana Tornikoski jakoi tarkastuslautakunnalle nimettömänä annetun kirjallisen selvityspyynnön kunnan hallinnossa tehdyistä päätöksistä. Selvityspyynnössä pyydetään ottamaan käsittelyyn selvityspyynnössä esitettyjä epäselvyyksiä ja asioiden käsittelymenetelmiä.

Tarkastuslautakunta keskusteli selvityspyynnöstä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että se on valtuustolle antamassaan arvointikertomuksessa kiinnittänyt huomiota mm. pöytäkirjojen laadintaan ja päätöksentekoon liittyviin asioihin. Kunnanhallitus on esittänyt tähän liittyvässä valtuustolle antamassaan selvityksessä, että hyvän hallinnon kehittämiseksi on hankittu viranhaltijoille koulutuksia ja tietoa hyvistä käytänteistä jaetaan esim. johtoryhmän keskusteluissa.

Tarkastuslautakunta päätti liittää selvityspyynnön pöytäkirjaan ja antaa sen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Todettiin, että jäsenet voivat halutessaan osallistua tarkastuslautakuntien risteilyseminaariin 27.10.2023.

Tarkastuslautakunta keskusteli tarkastuksen ja arvioinnin talousarviosta 2024. Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi talousarvion liitteen mukaisena.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman 24.11.2023.

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.