

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	24.11.2023 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 Helenius Jani Aaltonen Eetu	kunnanjohtaja, klo 8.20-9.25 vt. rehtori, klo 9.27-10.24 hyvinvointipäällikkö, klo 10.40-11.30
	Keso Vesa	tilintarkastaja, JHT, poissa klo 13.05-13.10
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 9	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 24.11.2023



Nina Anttila
puheenjohtaja



Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä
1-6§ ja 8-9§

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 24.11.2023



Juhana Tornikoski
jäsen



Pirkko Tuomisto
jäsen



Pentti Ala-Luopa
jäsen
sihteeri 7§

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: 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 §

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	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiatarvio tuoden 2023 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuistaCPF Oy:n ja kunnan välisen sopimuksen ehtojen toteutuminen
Rehtori	8.40	Arviointi: sivistystoimi / lukio <ul style="list-style-type: none">toiminnan esittelyoppilasmäärän ja toimintakulujen kehitys 2021-2023mitä toimenpiteitä on tehty lukion oppilasmäärän nostamiseksi?millä tavoin lukiotoiminnasta kerätään asiakaspalautetta ja millä tavoin saatua palautetta on hyödynnetty?millä tavoin lukiotoiminnan tuloksellisuutta arvioidaan?millä tavoin haluaisit kehittää lukiotoimintaa Merikarvialla?
Hyvinvointipäällikkö	9.40	Arviointi: sivistystoimi / hyvinvointi- ja kulttuuripalvelut <ul style="list-style-type: none">tehtävän esittely<ul style="list-style-type: none">tehtävätresurssitvaltuuston asettamat tavoitteet ja niiden toteutuminentalousarvion toteutuminenmitä toimenpiteitä on tehty hyvinvointi- ja kulttuuripalveluiden parantamiseksi?mitä vaikutuksia tehdyillä toimenpiteillä on ollut?miten keräätte asiakaspalautetta?millä tavoin haluaisit kehittää Merikarvian hyvinvointi- ja kulttuuripalveluita? <p>Vastaukset esityslistalla oleviin kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään sähköpostitse tarkastuslautakunnalle 22.11.2023 mennessä.</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. kunnanjohtajan ja rehtorin rekrytointeihin sekä elinkeinotoimintaan liittyviä asioita.

Elinkeinotoiminnan osalta todettiin, että merikarvialainen yritys Eumer Finland Oy valittu vuoden 2023 satakuntalaiseksi yritykseksi.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin talousarvion toteutumatietoja ajalta 1-10/2023. Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 77,9 %, toimintakulujen 84,0 %, verotulojen 95,2 % ja valtionosuuksien 78,3 % . Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 404 t€ ja tilikauden alijäämä -710 t€. Investointien talousarviototeutuma oli kokouspäivän tiedon mukaan 68 %.

Kunnanjohtajan antaman ennusteen mukaan tilikausi 2023 tulee olemaan alijäämäinen noin 1 M€.

Kunnanjohtaja selvitti tarkastuslautakunnalle CPF Oy:n ja kunnan välisen sopimuksen ehtojen toteutumisen tämänhetkistä tilannetta.

Lukion rehtori oli toimitanut tarkastuslautakunnalle etukäteen erilaisia lukion toimintaan liittyviä tilastotietoja.

Saadun selvityksen mukaan lukiossa on tällä hetkellä 72 opiskelijaa. Syksyllä 2023 on aloittanut 29 opiskelijaa, joista 8 oli ulkomailta. Optimaalisena pidetään, että lukiossa olisi noin 27 opiskelijaa/vuosiluokka. Todettiin, että oppilasmäärän ylläpitäminen ja saaminen tavoitellulle tasolle edellyttää aktiivista lukion markkinointia. Markkinointia on suunnattu myös ulkomaille. Markkinoinnissa on hyödynnetty lukion suuntautumisinjoja ja kansainvälisyshankkeita.

Lukion opiskelijoilla on toteutettu kattava Merikarvian lukio 2023 kysely. Kyselyä ei ole tehty aikaisemmin mutta on tarkoitus tehdä jatkossa vuosittain. Jokaisen jakson jälkeen pidetään ryhmänohjaustunti, jonka yhteydessä opiskelijat täyttävät kyselyn, jossa arvioidaan omaa suorittamista ja voidaan antaa palautetta opetukseen liittyvistä asioista.

Hyvinvointipäällikkö oli toimittanut tarkastuslautakunnalle etukäteen kirjallisen aineiston, jossa oli esitetty vastauksia esityslistalla olleisiin hyvinvointi- ja kulttuuritoimeen liittyviin kysymyksiin.

Saadun selvityksen mukaan hyvinvointi- ja kulttuuritoimeen kuuluu liikuntapalvelut, nuorisotoimi, vanhuspalvelut ja kulttuuripalvelut sekä maahanmuuttoon liittyvät asiat.

Talousarvion toteutumisen osalta tarkastuslautakunnalle todettiin, että talousarvio on toteutunut suunnitelmallisesti. Toimintatuottojen toteutumista heikentää suomenmallin kerhotoiminnan takaisinperitty noin 28 t€ valtionavustus. Tarkastuslautakunta keskusteli avustuksen

takaisinperinnästä ja avustuksen takaisinmaksamiseen liittyvästä kunnan päätöksenteosta.

Hyvinvointikoordinaattorin tehtäviin kuuluu myös alueellinen varautuminen. Tarkastuslautakunta keskusteli varautumiseen liittyvistä suunnitelmista.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin kotouttamisen ja maahanmuuton palveluihin liittyviä asioita. Kotouttamisohjelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 9.10.2023. Saadun selvityksen mukaan 34 ukrainalaista on hakemassa tai saanut kotikuntaoikeuden Merikarvian kuntaan.

Hyvinvointikoordinaattori selvitti tarkastuslautakunnalle hyvinvointi- ja kulttuuripalveluiden parantamiseksi tehtyjä toimenpiteitä.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 11.50-12.30

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 keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 §

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 ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

Tilintarkastaja poistui kokouksesta päätöksen 7 § ajaksi

Sihteeriksi päätöksen 7§ ajaksi valittiin Pentti Ala-Luopa.

**7 § TILINTARKASTUSTOIMEKSIANNON OPTIOVUOSIEN 2024-2026
KÄYTTÄMINEN**

Kunnanvaltuusto on 22.3.2021 päätöksellä 7§ valinnut BDO Audiator Oy:n Merikarvain kunnan tilintarkastusyhteisöksi vuosille 2021-2023 sekä optiovuosille 2024-2026.

Sopimukseen sisältyvien optiovuosien 2024-2026 käytöstä tulee tehdä erillinen päätös.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee asiasta ja tekee päätösehdotuksen kunnanvaltuustolle.

Päätös: Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että tilintarkastustoimeksiannon sopimuksesta käytetään optiovuodet 2024-2026.

8 §

MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 19.1.2024.

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.