

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 5.4.2024 klo 8.00 - 15.00

KOKOUSPAIKKA Kunnanhallituksen kokoushuone

LÄSNÄ Anttila Nina puheenjohtaja
Tornikoski Juhana varapuheenjohtaja
Tuomisto Pirkko jäsen
Ala-Luopa Pentti jäsen

POISSA xxxx jäsen

MUUT OSALLISTUJAT Vasama Juha vs. kunnanjohtaja, klo 8.00-9.03
Aaltonen Eetu hyvinvointipäällikkö, klo 9.07-10.01
Pitkäranta Kari kunnaninsinööri, klo 10.01-10.53
Uimaluoto Marika kunnanhallituksen pj, klo 11.00-12.00
Hatanpää Sari kehittämispäällikkö, klo 12.55-14.05
Keso Vesa tilintarkastaja, JHT

KÄSITELLYT ASIAT § 1 - 9

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 5.4.2024

Nina Anttila
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 5.4.2024

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 §

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
Vs kunnanjohtaja	08.00	Tilinpäätöksen esittely
Kunnanhallituksen pj	9.00	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none"> ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat Kunnanhallitus/riskienhallinta Hallintosäännön 87§ mukaan kunnanhallitus mm. vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan. Mitä toimenpiteitä kunnanhallitus on tehnyt hallintosäännössä esitetyn vastuun hoitamiseksi?
Tekninen johtaja	10.00	Arviointi / Tekninen lautakunta <ul style="list-style-type: none"> toiminnan esittely toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen v 2023 taloudellisten tavoitteiden toteutuminen v 2023 mitä toimenpiteitä on tehty tuloksellisuuden ja resurssien tarkoituksenmukaisen käyttämisen parantamiseksi v 2023?
Sivistysjohtaja	11.00	Arviointi: sivistystoimi / varhaiskasvatus ja perusopetus <ul style="list-style-type: none"> toiminnan esittely toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen v 2023 taloudellisten tavoitteiden toteutuminen v 2023 mitä toimenpiteitä on tehty tuloksellisuuden ja resurssien tarkoituksenmukaisen käyttämisen parantamiseksi v 2023?
Hallintopäällikkö	13.00	Arviointi: kunnanhallitus/it-palvelut <ul style="list-style-type: none"> uusimpien ohjelmistohankintojen esittely <ul style="list-style-type: none"> kustannukset; hankintahinta ja ylläpito millä tavoin uusimpia ohjelmistoja ja tekoälyä on hyödynnetty toiminnassa? millä tavoin ohjelmistoja/tekoälyä voitaisiin paremmin hyödyntää toiminnassa? Vastaukset esityslistalla oleviin kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään sähköpostitse tarkastuslautakunnalle 4.4.2024 mennessä.

Päätös:

Vs. kunnanjohtaja oli toimittanut etukäteen kirjallisen aineiston esityslistalla olevista asioista. Tarkastuslautakunnalle selvitetiin vuoden 2023 tilinpäätöksen keskeisiä asioita. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli -714 767 € ja tilikauden alijäämä -2,1 M€. Talousarviossa vuosikate oli -574 000 € ja tilikauden alijäämä -1,9 M€. Taseessa on kertynyttä ylijäämää noin 5 M€. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on noin 3,5 M€. Investointien talousarviototeutuma vuonna 2023 oli 96,3 %.

Tarkastuslautakunnalle selvitetiin CPF Oy:n saamisiin liittyviä riskejä. Lisäksi vs. kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle muita kunnan toimintaan liittyviä riskejä.

Vs. kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan liittyviä asioita. Esillä oli mm. henkilöstöön ja henkilöstöhallintoon liittyviä asioita.

Sivistysjohtaja oli ilmoittanut esteestä. Hänen hallintosäännön mukaisena sijaisena hyvinvointipäällikkö saapui kokoukseen esittelemään esityslistalla olleita sivistyslautakunnan asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen toimintaan liittyviä asioita. Esillä oli mm. oppilas- ja henkilöstömäärätietoja.

Yläkoulun osalta tuotiin esille opettajien suuri vaihtuvuus. Tarkastuslautakunta keskusteli irtisanoutumisista ja kiinnittää huomiota siihen, että kunnassa ei ole yhtenäistä käytäntöä irtisanoutumisen ja siihen liittyvien asioiden dokumentoinniksi esim. haastattelun perusteella.

Toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta tarkastuslautakunnalle oli toimitettu kirjallinen aineisto ennen kokousta.

Kunnaninsinööri oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle tiedot taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Kunnaninsinööri selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia teknisen toimen toimintaan liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle selvitetiin teknisen toimen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista tilinpäätöksen sisällön mukaisesti.

Hallintosäännön 87§ mukaan kunnanhallitus mm. vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan.

Kunnanhallituksen puheenjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle kunnan riskienhallinnan toteutumiseen liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle todettiin, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus tulee päivittää.

Tarkastuslautakunta keskusteli kunnan hallinnossa tehdyistä päätöksistä ja niissä havaituista puutteista.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 12.00-12.40

Kehittämispäällikkö esitteli tarkastuslautakunnalle kunnan uusimpia ohjelmistohankintoja ja niiden hyödyntämiseen liittyviä asioita. Ohjelmistohankintojen suuruus on ollut noin 120 000 €/vuosi, laitehankinnat ovat olleet noin 70 000 € ja it-asiantuntijapalveluiden ostot noin 42 000 €.

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 §

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 2023 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Kokouksessa kootaan tarkastuslautakunnan jäsenten vuoden 2023 arviointiin liittyviä huomioita ja havaintoja.

Tilintarkastaja laatii tämän käsittelyn pohjalta seuraavaan kokoukseen rungon vuoden 2023 arviointikertomukseksi. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavissa kokouksissa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2023 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta päätti pyytää, että sille toimitetaan 6.5.2024 mennessä tieto Merikarvian kunnassa olevien työpaikkojen määrästä 2014-2023 toimialoittain.

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.

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.

8 §

MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti maanantaina 20.5.2024.

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.