

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	10.9.2024 klo 8.00 - 12.02	
KOKOUSPAIKKA	Kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Anttila Nina Tornikoski Juhana Tuomisto Pirkko Ala-Luopa Pentti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen
POISSA	xxxx	jäsen
MUUT OSALLISTUJAT	Mattila Terhi Ojamo Anni Vasama Juha Aalto Tommi Keso Vesa	taluspäällikkö, klo 8.00-8.35 hallintopalvelupäällikkö, klo 8.45-9.45 kunnanjohtaja, klo 9.45-10.30 sivistysjohtaja, klo 11.00-11.08 tilintarkastaja, JHT
KÄSITELLYT ASIAT	§ 1 - 11	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 10.9.2024

Nina Anttila
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 10.9.2024

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:

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 ennakoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Taluspäällikkö	8.00	Arviointi: talous- ja henkilöstöpalvelut / organisaatiomuutoksen vaikutusten arviointi <ul style="list-style-type: none">tehtävät ja resurssit<ul style="list-style-type: none">ennen organisaatiomuutostaorganisaatiomuutoksen jälkeenmuutoksen tavoitteiden esittely (miksi muutos tehtiin?)muutoksen tavoitteiden toteutuminenmitä vaikutuksia muutoksella on ollut?<ul style="list-style-type: none">eri hallintokunnillekunnan ulkopuolelle
Hallintopalvelupäällikkö	8.45	Arviointi: hallintopalvelut / organisaatiomuutoksen vaikutusten arviointi <ul style="list-style-type: none">tehtävät ja resurssit<ul style="list-style-type: none">ennen organisaatiomuutostaorganisaatiomuutoksen jälkeenmuutoksen tavoitteiden esittely (miksi muutos tehtiin?)muutoksen tavoitteiden toteutuminenmitä vaikutuksia muutoksella on ollut?<ul style="list-style-type: none">eri hallintokunnillekunnan ulkopuolelle
Kunnanjohtaja	9.30	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiattalousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla <p>Vastaukset esityslistalla oleviin kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään sähköpostitse tarkastuslautakunnalle 6.9.2024 mennessä.</p>

Päätös:

Tarkastuslautakunta oli pyytänyt etukäteen taluspäälliköltä ja hallintopalvelupäälliköltä kirjallisia selvityksiä esityslistalla olleisiin kysymyksiin. Kysymysten avulla tarkastuslautakunta pyrkii arvioimaan

kunnan hallinnossa tehdyn organisaatiomuutoksen vaikutuksia. Organisaatiomuutos on tullut voimaan 1.4.2024.

Taluspäällikkö ja hallintopalvelupäällikkö olivat toimittaneet etukäteen tarkastuslautakunnalle aineiston, jossa oli selvitetty organisaatiomuutoksen vaikutuksiin liittyviä asioita.

Saadun selvityksen mukaan yksi syy organisaatiomuutoksen tekemiselle oli kehittämistarve kunta-alan työehtosopimusten soveltamisessa sekä talous- ja palkkahallinnon toimintaedellytysten varmistamisessa. Toisaalta hallinnon perusasioiden toiminnassa oli todettu olevan puutteita.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin etukäteen toimitettujen aineistojen avulla muutoksen tavoitteiden toteutumista sekä muutoksen vaikutuksia kunnan sisällä ja ulkopuolella.

Tarkastuslautakunta keskusteli hallintoon liittyvistä asioista. Esillä oli mm. päätösehdotuksen tekeminen ja siitä poikkeaminen.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talouden toteutumatietoja ajalta 1-7 2024. Tuloslaskelman 31.7.2024 (58,3 %) mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 58,4 %, toimintakulujen 61,4 %, verotulojen 66,0 % ja valtionosuuksien 60,5 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 606 t€, talousarviossa vuosikate on muutosten jälkeen 622 t€. Vuosikatteen talousarviototeutuma oli 97,4 %.

Saadun selvityksen mukaan uusin verotuloennuste ennakoi vuoden 2024 verotulojen kertyvän 39 000 € pienempänä kuin talousarviossa.

Suurimmat paineet talousarvion 2024 muutoksille tulee investoinneista. Kunnanvaltuusto on tehnyt käyttötalouteen muutoksia keväällä ja lisää muutoksia tullaan esittämään syyskuussa ja marraskuussa.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. hyvinvointialueen kanssa käydyt neuvottelut, yhtenäiskouluhanke ja neuvottelut Metsä Fibren kanssa.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin Metsä Fibren sahan alueen mahdolliseen kauppaan liittyviä asioita. Kunnanvaltuusto on kesäkuussa 2024 tehnyt yksimielisen periaatepäätöksen alueen hankinnasta.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle CPF oy:n saneerausmenettelyn vaikutuksia Merikarvian kunnalle.

Sivistysjohtaja esittäytyi tarkastuslautakuulle. Sivistysjohtaja aloitti virassaan 1.9.2024.

5 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2024

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 2024.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2024.

Päätös: Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2024.

6 §

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.

7 § ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KL 121§:n mukaan mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta vuodelle 2025.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta vuodelle 2025.

Tarkastuslautakunta toteaa, että talousarvion valmistelussa tulee huomioida valtuustokauden vaihtuminen ja sen vaikutus koulutus- ja matkustuskuluihin.

8 §

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2024 koskevan työohjelmansa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2024.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2024.

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 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

Ritva Nauha, Seija Lahti, Juha Vasama ja Tommi Aalto ovat toimittaneet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoituksen. Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista niiden tiedot kunnan kotisivuilla.

10 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 19.11.2024.

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.