

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 19.11.2024 klo 8.00 - 13.45

KOKOUSAIKKA Kunnanhallituksen kokoushuone, tutustuminen Messinkimäen halliin

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

POISSA xxxx jäsen

MUUT OSALLISTUJAT Vasama Juha kunnanjohtaja, klo 8.00-8.51  
Hatanpää Sari kehittämispäällikkö, klo 9.05-10.07  
Aaltonen Eetu hyvinvointipäällikkö, klo 10.15-11.16  
Pitkäranta Kari kunnaninsinööri, klo 11.20-12.10  
Keso Vesa tilintarkastaja, JHT

KÄSITELLYT ASIAT § 1 - 9

## PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 19.11.2024



Nina Anttila  
puheenjohtaja



Vesa Keso  
pöytäkirjanpitäjä

## PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 19.11.2024



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:

Tarkastuslautakunnan 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
Kunnanjohtaja	8.00	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none"><li>ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat</li><li>arvio tuoden 2024 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista</li></ul> Vuoden 2023 arviointikertomuksen havaintojen johdosta kunnanhallituksen valtuustolle antama selvitys, esittely.
Kehittämispäällikkö	9.00	Arviointi: kehittämisspalvelut <ul style="list-style-type: none"><li>tehtävän esittely (tehtävä ja resurssit)</li><li>tehtävän keskeiset tavoitteet ja niiden toteutuminen</li></ul>
Hyvinvointipäällikkö	10.00	Arviointi: sivistystoimi / hyvinvointi- ja kulttuuripalvelut <ul style="list-style-type: none"><li>tehtävän esittely<ul style="list-style-type: none"><li>tehtävät</li><li>resurssit</li></ul></li><li>valtuuston asettamat tavoitteet ja niiden toteutuminen</li><li>talousarvion toteutuminen</li><li>hyvinvointisuunnitelman esittely</li><li>millä tavoin hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutumista on seurattu?</li><li>millä tavoin valtuustolle raportoidaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kehityksestä?</li></ul>
Kunnaninsinööri	11.00	Tutustuminen teknisen toimen Messinkimäen halliin.  Vastaukset esityslistalla oleviin kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään sähköpostitse tarkastuslautakunnalle 15.11.2024 mennessä.

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja. Kunnanjohtajan ennusteen mukaan tilikauden 2024 tuloslaskelman osoittama tulos tulee olemaan negatiivinen -0,3 M€. Talousarviossa tilikauden tulos on -0,8 M€.

Kassavarojen ennustetaan olevan tilinpäätöksessä 0,34 M€, joka on 0,76 M€ vähemmän kuin tilinpäätöksessä 2023.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin talousarvion 2025 ja 2026 valmistelun lähtökohtia. Taloussuunnitteluvuosien lähtökohtana on taseeseen kertyneen ylijäämän kasvattaminen. Taloussuunnitelma on laadittu ilman lainanottoa.

Ajankohtaisina asioina kunnanjohtaja toi esille mm. alue- ja kuntavaalit sekä uuteen valtuustokauteen valmistautumiseen liittyviä asioita. Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2025.

Kunnanjohtaja selvitti tarkastuslautakunnalle kunnanhallituksen kunnanvaltuustolle vuoden 2023 arviointikertomuksen havaintojen johdosta antaman selvityksen sisältöä.

Kehittämispäällikkö oli toimittanut tarkastuslautakunnalle kehittämispäällikön viran tehtävänkuvan. Saadun selvityksen mukaan tehtävänkuva on käsitelty ja hyväksytty keväällä 2024. Tehtävänkuvauksen mukaan virkaan kuuluu toimintaprosessien kehittäminen, hanketyö, yritysyhteistyö, yritysneuvonta, markkinointi ja viestintä, tietohallinto sekä toimielinten kokoushallintoon liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin kehittämispäällikön tehtävänkuvauksen mukaisten tehtävien toteutumiseen liittyviä käytännön asioita.

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

Saadun selvityksen mukaan tehtäväalueeseen kuuluu kotouttamisen palvelut, liikuntapalvelut, nuorisopalvelut, kulttuuripalvelut ja vaikuttamistoimielimet. Tehtäväalueen budjetti on noin 1,0 M€ ja tehtäväalueella on 5 vakituista sekä 1 määräaikainen työntekijä.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin hyvinvointi- ja kulttuuripalveluiden talousarviotavoitteita ja niiden toteutumista.

Hyvinvointipäällikkö esitteli tarkastuslautakunnalle hyvinvointisuunnitelman sisältöä. Saadun selvityksen mukaan hyvinvointisuunnitelman toteutumisesta raportoidaan hyvinvointijaostoa.

Hyvinvointi- ja kulttuuripalveluiden talousarvion (ulkoinen) toteutuma per 19.11.2024 oli 76,8 %.

Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin teknisen toimen Messinkimäen hallille klo 11.20-12.10. Tutustumiskäynnillä oli mukana kunnaninsinööri.

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.

Tarkastuslautakunta toteaa, että toimielinten tekemien päätösten yhteydessä tehty yritys-, talous- ja hyvinvointivaikutusten arviointi on toteutunut vaihtelevasti. Osin arviointeja ei ole tehty lainkaan.

**6 5 ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2025**

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

Tarkastuslautakunta on 10.9.2024 keskustellut arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta vuodelle 2025 ja todennut, että talousarvion valmistelussa tulee huomioida valtuustokauden vaihtuminen ja sen vaikutus koulutus- ja matkustuskuluihin.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta valmistelee arvioinnin ja tarkastuksen talousarvion vuodelle 2025.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen kunnanvaltuuston päättämän arvioinnin ja tarkastuksen talousarvion vuodelle 2025.



**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 21.1.2025.

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.