

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 20.11.2020 klo 9.00 - 13.35

KOKOUSPAIKKA Karvian kunnantalo, kunnanvaltuuston kokoushuone

LÄSNÄ	Paavo Tuuliniemi Kari Aalto Merja Holkko Esko Luomanen Ilmo Törmä Vesa Keso	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen varajäsen jäsen tilintarkastaja, JHT
POISSA	Hanna-Kaisa Luomanen	jäsen
MUUT	Tarja Hosiasluoma Kaisamaija Ronkainen Jaana Männikkö Sirpa Ala-Rämi	kunnanjohtaja, klo 9.00-10.40 kunnansihteeri, koulutoimenjohtaja klo 9.00-10.40 kuntayhtymäjohtaja, klo 9.45-10.40 Etäyhteydellä liikuntas sihteeri, klo 10.45-11.55
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-11	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Karviassa 20.11.2020

Paavo Tuuliniemi puheenjohtaja sihteeri §10	Vesa Keso pöytäkirjanpitäjä, §1-9 ja §11
---	---

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Karviassa 20.11.2020

Merja Holkko jäsen	Esko Luomanen varajäsen
Ilmo Törmä jäsen	Kari Aalto varapuheenjohtaja

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.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanvaltuusto on kokouksessaan 1.10.2020 päätöksellä 44§ valinnut tarkastuslautakuntaan Aarre Välimäen tilalle Kari Aallon.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta totesi, että kunnanvaltuusto on kokouksessaan 1.10.2020 päätöksellä 44§ valinnut tarkastuslautakuntaan Aarre Välimäen tilalle Kari Aallon.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. 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:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

4 §

VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

Työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kunnan/arvioitavan kohteen viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhtiöiden edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmän edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja ja kunnansihteeri	9.00	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">• Korona -pandemian vaikutukset kunnan järjestämiin palveluihin• Korona -pandemian vaikutukset kunnan tuloihin ja menoihin• Talousarvion ja talouden tasapainottamissuunnitelman toteutuminen• Muut ajankohtaiset asiat
Kuntayhtymäjohtaja, Posa	9.45	Arviointi: Sosiaali- ja terveystaloudet <ul style="list-style-type: none">• Millä tavoin Posan talouden tasapainottamissuunnitelman toteuttaminen on vaikuttanut Karvian kunnan saamiin palveluihin ja maksuosuuteen?
Liikuntasihteeri	10.30	Arviointi: Vapaa-ajanlautakunta <ul style="list-style-type: none">• Talousarviossa esitettyjen tavoitteiden toteutuminen, toiminnan tuloksellisuus ja toiminnan tunnuslukuja vuosilta 2016-2020. <p>Vastaukset tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä erilaiset tilastotiedot esitetään arviointilomakkeella, joka pyydetään palauttamaan 18.11.2020 mennessä</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja ajalta 1-10 2020 (83,3%). Toimintatuottojen talousarvion toteutuma oli 78%, toimintakulujen 76%, verotulojen 82% ja valtionosuuksien 86%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 957t€, talousarviossa vuosikate oli negatiivinen.

Talousarvion toteutumisen esittelyn yhteydessä tarkastuslautakunnalle selvitettiin myös korona -pandemian vaikutuksia talouteen. Kunnansihteeri selvitti korona -pandemian vaikutuksista kunnan toimintaan.

Kunnansihteeri selvitti tarkastuslautakunnalle talouden tasapainottamissuunnitelman toteuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä. Toteutettuina toimenpiteinä tuotiin esille mm. koulukuljetusten uusittu kilpailuttaminen ja taloushallinnon ulkoistaminen.

Kunnansihteeri selosti tarkastuslautakunnalle tekniseen toimeen ja ruokahuoltoon suunniteltuja ja toteutettuja muutoksia.

Kuntayhtymäjohtaja osallistui kokoukseen etäyhteyden avulla. Kuntayhtymäjohtajan antaman selvityksen mukaan Posan talouden tasapainottamissuunnitelman toteuttamisella ei ole ollut vaikutusta Karvian kunnan saamiin palveluihin.

Maksuosuuksien suuruuteen vaikuttaa suuresti käytettyjen palvelujen määrä. Saadun selvityksen mukaan Karvialaisten Posan lääkärissä käynnit ovat vähentyneet vuoden 2018 tasosta noin 6,4% ja päivystyskäynnit noin 40%. Posan päivystyskäyntien määrän vähentymiseen on vaikuttanut Posan ulkopuolisten päivystyspalvelujen käyttö. Yhtenä säästötavoitteena on vähentää tehostetun palveluasumisen paikkojen määrää 28:sta 26:teen.

Liikuntasihteeri oli toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen, jolla hän oli esittänyt vastauksia vapaa-aikalautakunnan tavoitteisiin ja tuloksellisuuteen liittyviin kysymyksiin. Liikuntasihteeri esitteli tarkastuslautakunnalle lomakkeella esitettyjä asioita. Tarkastuslautakunnalle esiteltiin facebookissa kuntalaisille ilmoitettua liikunta- ja kulttuuritoimintaa.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 12.10 - 12.55

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
Elinvoimalautakunta	Hanna-Kaisa Luomanen
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Merja Holkko
Tekninen lautakunta	Aarre Välimäki
Vapaa-ajanlautakunta	Ilmo Törmä

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 25.8.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti kaikkien toimielinten pöytäkirjat.

Ehdotus: Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta keskustelee teknisen lautakunnan seurantavastuun jakamisesta.

Päätös: Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

Tarkastuslautakunta päätti, että teknisen lautakunnan seurantavastuu siirtyy Hanna-Kaisa Luomaselle ja elinvoimalautakunnan seuraamisvastuu Kari Aallolle.

**6 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 20.11.2020 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2020 TARKASTUSTYÖSTÄ**

Tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle kirjallisia ja suullisia raportteja tarpeen mukaan. Seurannan kannalta on tarpeellista, että jokaisessa kokouksessa käsitellään omana kohtana tilintarkastajan kokouspäivään mennessä tekemät havainnot. Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen havainnot ja saattaa ne tarvittaessa tiedoksi kunnanhallitukselle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 20.11.2020 asti tehdystä vuoden 2020 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 20.11.2020 asti tehdystä vuoden 2020 tarkastustyöstä.

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 valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

8 § ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2021

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

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi laaditaan kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2021.

Päätös: Tarkastuslautakunta esittää, että vuoden 2021 talousarvioon varataan riittävä määräraha sopimuksenmukaisen tilintarkastuksen ja aikaisempien vuosien kaltaisen tarkastuslautakuntatyön toteuttamiseksi.

9 §

MUUT ASIAT

- Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
- Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 22.1.2021.

10 §

TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINNAN VALMISTLEU

Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevien asioiden valmistelu kuuluu tarkastuslautakunnalle (KuntaL93 § ja 121 §). Tarkastuslautakunnan edellä mainittuihin valmistelutehtäviin kuuluu mm. tilintarkastusyhteisön valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu.

Kuntalain (410/2015) 122 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden (= kalenterivuosi) tarkastamista varten. Tilintarkastajan tehtävä jatkuu siihen saakka, kun tilintarkastuskertomus toimikauden viimeiseltä tilikaudelta on käsitelty.

BDO Audiator Oy:n kanssa tehty tilintarkastussopimus päättyy vuoden 2020 tarkastukseen. Sopimus on sisältänyt myös tarkastuslautakunnan sihteeripalvelun.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelusta.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelusta. Puheenjohtaja valmistelee tilintarkastusyhteisön valinnan seuraavaan kokoukseen.

Tilintarkastaja poistui kokouksesta päätöksen 10§ ajaksi.

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.