

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 22.1.2021 klo 9.00 - 12.10

KOKOUSPAIKKA Karvian kunnantalo, kunnanvaltuuston kokoushuone

LÄSNÄ	Paavo Tuuliniemi Hilma Välimäki Merja Holkko Esko Luomanen Ilmo Törmä	puheenjohtaja varajäsen jäsen varajäsen jäsen
	Vesa Keso	tilintarkastaja, JHT, poissa päätöksen 9§ ajan
POISSA	Hanna-Kaisa Luomanen Kari Aalto	jäsen varapuheenjohtajajäsen
MUUT	Tarja Hosiasluoma Kaisamaija Ronkainen Marianne Ojala	kunnanjohtaja, klo 9.00-10.15 kunnansihteeri, klo 9.00-10.15 vs. kunnanrakennusmestari, klo 10.20-11.20
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Karviassa 22.1.2021

	Paavo Tuuliniemi puheenjohtaja	Vesa Keso pöytäkirjanpitäjä poissa päätöksen 9§ ajan
--	-----------------------------------	--

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Karviassa 22.1.2021

Merja Holkko jäsen	Esko Luomanen varajäsen
-----------------------	----------------------------

Ilmo Törmä jäsen	Hilma Välimäki varajäsen
---------------------	-----------------------------

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 todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

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 ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen 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">• Ennuste vuoden 2020 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuihin• Muut ajankohtaiset asiat Arviointi: Elinvoimalautakunta <ul style="list-style-type: none">• Elinvoimalautakunnan, kulttuuritoimen ja Willi Karvia Oy:n tehtävien selvittäminen<ul style="list-style-type: none">○ tehtävät○ tavoitteet○ resurssit○ toiminnan tavoitteiden toteutumisen ja vaikutusten raportointi• yritysmäärän, yrityskäyntien, yrittäjille järjestettyjen tilaisuuksien, hankehakemusten ja uusien työpaikkojen määrän kehitys 2016-2020
Vs. kunnanrakennusmestari	10.15	Arviointi: Tekninen lautakunta <ul style="list-style-type: none">• teknisen toimen tehtäväjärjestelyjen esittely• talousarvion tavoitteiden toteutuminen• toiminnan tuloksellisuuteen liittyviä asioita Vastaukset tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä erilaiset tilastotiedot esitetään arviointilomakkeella, joka pyydetään palauttamaan 20.1.2021 mennessä

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. talousarvion toteutuminen ja korona -pandemian vaikutukset.

Tarkastuslautakunnalle annettiin tietoja vuoden 2020 talousarvion toteutumasta. Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan

toimintatuottojen toteutuma oli 105 %, toimintakulujen 94 %, verotulojen 99 % ja valtionosuuksien 110 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 1,8 M€. Talousarviossa vuosikate oli - 85 507 € ja tilikauden alijäämä -0,9 M€. Ennakoitua parempaan tuloslaskelman osoittamaan tulokseen on vaikuttanut mm. erilaiset koronaan liittyvät tuet ja harkinnanvarainen valtionosuus.

Tarkastuslautakunta oli etukäteen pyytänyt selvitystä elinvoimalautakunnan, kulttuuritoimen ja Willi Karvia Oy:n tehtävistä, tavoitteista, resursseista ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta. Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle tarkastuslautakunnan pyytämiä asioita.

Tarkastuslautakunnalle jaettiin Karvian yritystoimintaan liittyviä tilastotietoja vuosilta 2000-2019. Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle yritystoimintaan liittyviä tilastotietoja.

Vs. kunnanrakennusmestari oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty teknisen lautakunnan tuloksellisuuteen ja tavoitteisiin liittyviä kysymyksiä, joihin vs. kunnanrakennusmestari oli laatinut vastauksia. Tarkastuslautakunnalle selostettiin lomakkeella esitettyjä asioita.

Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan korona -pandemian aiheuttama uusi ja arvaamaton tilanne on aiheuttanut epävarmuutta ja vaikeuttivat eri toimenpiteiden toteuttamista. Uusi tilanne ja siihen liittyvät viranomaisrajoitukset, suositukset ja kiellot ovat lisänneet työtehtäviä. Saadun selvityksen mukaan vuoden 2020 tavoitteet on olennaisilta osin voitu saavuttaa mutta pandemian johdosta kaikkia vuoden 2020 tavoitteita ei ole saavutettu.

Tarkastuslautakunta on osana vuoden 2019 arviointityötä kannustanut kartoittamaan sähköisiä toimintatapoja, joilla voitaisiin parantaa toiminnan tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan vuoden 2020 loppupuolella on otettu koekäyttöön kiinteistöhuollon sähköinen huoltokirja. Saadun selvityksen mukaan kyseisellä ohjelmalla kiinteistöhuollon seuranta paranee merkittävästi. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että sähköinen huoltokirja otetaan käyttöön ja että sitä hyödynnetään täysimääräisesti kiinteistöjen suunnitelmallisessa ja ennakoivassa ylläpidossa.

Tarkastuslautakunnalle jaettiin teknisen osaston organisaatiokaavio ja selvitys siivous- ja keittiötoiminnassa tehdyistä muutoksista. Vs. kunnanrakennusmestari selosti tarkastuslautakunnalle organisaatiomuutokseen liittyviä asioita. Saadun selvityksen mukaan suunnitellut organisaatiouudistukset on saatu toteutettua. Saadun tiedon mukaan mm. korona -pandemia ja organisaatiomuutokset ovat lisänneet teknisen toimen työmäärää.

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	Kari Aalto
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Merja Holkko
Tekninen lautakunta	Hanna-Kaisa Luomanen
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.

**6 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 22.1.2021 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 22.1.2021 asti tehdystä vuoden 2020 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 22.1.2021 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 oli toimitettu kolme sidonnaisuusilmoitusta.

Tarkastuslautakunta käsittelee kasvatus- ja opetuslautakunnan jäsenen Arja Kytömäen sidonnaisuusilmoituksen. Tarkastuslautakunta toteaa, ettei kasvatus- ja opetuslautakunnan jäsenen tarvitse antaa sidonnaisuusilmoitusta. Sidonnaisuusilmoitusta ei julkaista kunnan kotisivuilla olevassa sidonnaisuusrekisterissä.

Tarkastuslautakunta käsittelee kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoman sidonnaisuusilmoituksen ja päätti julkaista sen kunnan kotisivuilla olevassa sidonnaisuusrekisterissä.

8 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 23.4.2021.

9 §

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.

Tarkastuslautakunta keskusteli edellisessä kokouksessaan 20.11.2020 tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelusta ja päätti, että puheenjohtaja valmistelee tilintarkastusyhteisön valinta-asian seuraavaan kokoukseen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelusta puheenjohtajan esittelyn perusteella.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli tilintarkastusyhteisön valinnasta.

Tarkastuslautakunta päätti esittää kunnanvaltuustolle, että se valitsee nykyisen tilintarkastusyhteisön BDO Audiator Oy:n Karvian kunnan tilintarkastusyhteisöksi myös vuodelle 2021.

Tilintarkastaja poistui kokouksesta päätöksen 9§ ajaksi. Puheenjohtaja toimi sihteerinä päätöksen 9§ ajan.

10 §

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.

Karvian kunta Tarkastuslautakunta	22.1.2021	Pykälät 1-10
--------------------------------------	-----------	-----------------

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet	Oikaisuvaatimusta ei saa tehdä päätöksistä, jotka koskevat yksinomaan valmistelua, täytäntöönpanoa tai kokouksen järjestäytymistä (Kuntal 136 §) Pykälät 1,2,3,4,5,6,7,8,9, 10,
	Seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla, koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus. Pykälät
	HvalL 3 §:n 1 mom / muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla (pykälät ja valituskieltojen perusteet) KvesL 26 § Tähän päätökseen tyytymätön asianosainen viranhaltija tai työntekijä voi saada asian käsiteltäväksi työnantajan ja ammattiyhdistyksen välisessä paikallisneuvottelussa kunnallisen pääsopimuksen 8, 10 ja 11 §:n mukaisesti. Pykälät

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

	Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen Pykälät
	Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Karvian tarkastuslautakunta Kylä-Karviantie 17 39930 KARVIA
	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäville Pöytäkirjanotteet on postitettu ___/___20___ Annettu tiedoksi 22.1.2021 Tiedoksiantaja:

VALITUSOSOITUS

	Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.
Valitusviranomainen ja valitusaika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella Kunnallisvalitus (valitusaika 30 päivää), valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista. Pykälät Valitusviranomainen, jolle valitus tehdään Turun hallinto-oikeus PL 32 20101 TURKU Käyntiosoite: Sairashuoneenkatu 2 – 4, Turku Hallintovalitus (valitusaika 30 päivää), valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista. Pykälät Sähköisen asioinnin palvelu osoitteessa: https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet
Hankintapäätös	Julkista hankintaa koskevaan päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun voidaan julkisista hankinnoista annetun lain (hankintalaki) mukaan hakea muutosta vaatimalla hankintayksiköltä oikaisua (hankintaoikaisu). Asia voidaan myös saattaa valituksella markkinaoikeuden käsiteltäväksi, mikäli hankinnan arvo ylittää hankintalain 15 §:n mukaisen kynnsarvon. Valitus markkinaoikeuteen (valitusaika 14 päivää), pykälät Markkinaoikeus Radanrakentajantie 5 00520 HELSINKI puh. 010 364 3300 Faksi 010 364 3314 Sähköposti: markkinaoikeus@oikeus.fi

OIKAISUVAATIMUS-/VALTUSKIRJELMÄN SISÄLTÖ JA TOIMITTAMINEN

Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmän sisältö	Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmässä on ilmoitettava -oikaisuvaatimuksen/valitusosoituksen tekijän nimi, ammatti, asuin- ja postiosoite -päätös, johon haetaan muutosta -miltä osin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi -muutosvaatimuksen perusteet Oikaisuvaatimukseen/valituskirjelmään on liitettävä päätös, johon haetaan muutosta, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta oikaisuvaatimus-/valitusaika on luettava. Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava.
Oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjojen toimittaminen	Oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjat on toimitettava oikaisuvaatimus-/valitusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimus-/valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen oikaisuvaatimus-/valitusajan päättymistä.
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.