

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 13.4.2018 klo 9.00 - 13.40

KOKOUSPAIKKA Karvian kunnantalo, kunnanhallituksen kokoushuone

LÄSNÄ	Paavo Tuuliniemi Aarre Välimäki Marita Hietakoivisto Esko Luomanen Ilmo Törmä	puheenjohtaja varapuheenjohtaja varajäsen varajäsen jäsen
	Vesa Keso	tilintarkastaja, JHTT
POISSA	Merja Holkko Hanna-Kaisa Luomanen	jäsen jäsen
MUUT	Tarja Hosiasluoma Hanna Vainionpää	kunnanjohtaja, klo 9.00-10.00 kunnansihteeri/koulutoimenjohtaja 9.00-11.20
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Karviassa 13.4.2018

Paavo Tuuliniemi puheenjohtaja	Vesa Keso pöytäkirjanpitäjä
-----------------------------------	--------------------------------

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Karviassa 13.4.2018

Marita Hietakoivisto varajäsen	Esko Luomanen varajäsen
-----------------------------------	----------------------------

Aarre Välimäki jäsen	Ilmo Törmä 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 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: 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/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja ja kunnansihteeri	9.00	Tilinpäätöksen esittely.  Strategian toteutuminen.  <u>Tilinpäätös toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille välittömästi kunnanhallituksen allekirjoittamisen jälkeen</u>  Kunnanhallituksen selvitys siitä, miten rekrytointiprosessi on ohjeistettu Karvian kunnassa. (tarla 19.1.2018)
Koulutoimenjohtaja	10.00	Arviointi: Sivistystoimi <ul style="list-style-type: none"><li>vastuualueen esittely</li><li>arviointilomake</li></ul>
Rakennusmestari	11.00	Arviointi: Tekninen toimi <ul style="list-style-type: none"><li>vastuualueen esittely</li><li>arviointilomake</li></ul>

**Päätös:**

**Kunnanhallituksen 9.4.2018 allekirjoittama tilinpäätös oli toimitettu etukäteen tarkastuslautakunnan jäsenille.**

**Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle vuoden 2017 tilinpäätöksen keskeisiä asioita. Esillä oli mm. elinkeinotoimeen liittyviä asioita.**

**Kunnansihteeri esitteli tarkastuslautakunnalle tilinpäätöksen keskeisiä tunnuslukuja. Tilinpäätöksen mukaan toimintatuottojen toteutuma oli 111%, toimintakulujen 101%, verotulojen 105% ja valtionosuuksien 100%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 1 017t€, joka on 415t€ enemmän kuin talousarviossa. Tilikauden**

ylijäämä oli 219t€. Kunnan lainakanta oli 1372€/asukas ja suhteellinen velkaantuneisuus 28%.

Kuntakonsernin vuosikate oli 2 852t€ ylijäämäinen. Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus oli 59% ja lainakanta 4 447€/asukas.

Tarkastuslautakunnalle annettiin kunnanhallituksen selvitys rekrytointiprosessin ohjeistuksesta Karvian kunnassa.

Koulutoimenjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen liitteineen. Koulutoimenjohtaja esitteli vastuualueensa toimintaa vuodelta 2017 toimitetun aineiston pohjalta.

Teknisen toimen kuuleminen päätettiin siirtää seuraavaan kokoukseen.

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.

Päätös: Tarkastuslautakunta kävi keskustelun siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

6 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 13.4.2018 ASTI  
TEHDYSTÄ VUODEN 2017 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 13.4.2018 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi saaneensa tiedoksi tilintarkastustyön toteutumaraportin 13.4.2018 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 12.10 - 12.50



**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
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- 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 §**

**ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU**

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa 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.

Kokouskutsun liitteenä on vuoden 2016 arviointikertomus.

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2017 arviointikertomuksesta ja sen valmistelusta.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2017 arviointikertomuksesta ja sen valmistelusta.

**9 §**

**MUUT ASIAT**

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saaneensa tiedoksi allekirjoitetun johdon vahvistusilmoituskirjeen vuodelta 2017.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti perjantaina 18.5.2018.

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.