

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 5.4.2019 klo 08.00 - 13.30

KOKOUSAIKKA Merikarvian kunnantalo, hallituksen kokoushuone

LÄSNÄ	Mikko Kivilahti	puheenjohtaja
	Pirjo Koivukorpi	varapuheenjohtaja
	Pirjo Kuuskeri	varajäsen
	Juhana Tornikoski	varajäsen
	Vesa Keso	tilintarkastaja JHT, sihteeri
POISSA	Liisa Aittakari	jäsen
	Veli Tuominen	jäsen
MUUT	Kimmo Puolitaival	kunnanjohtaja klo 8.00- 9.00
	Risto Lehtonen	tekninen johtaja klo 9.15 - 10.35
	Leena Penttilä	rakennustarkastaja klo 10.40 - 11.47
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1 - 10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Merikarvialla 5.4.2019

Mikko Kivilahti	Vesa Keso
puheenjohtaja	pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Merikarvialla 5.4.2019

Pirjo Koivukorpi	Juhana Tornikoski
varapuheenjohtaja	varajäsen

Pirjo Kuuskeri
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 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: 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: 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
Kunnanjohtaja	08.00	Tilinpäätöksen esittely
Tekninen johtaja	09.00	Kunnan keskeisten tavoitteiden toteutuminen v 2018 Arviointi, tekninen lautakunta <ul style="list-style-type: none">toiminnan esittelyarviointilomake
Rakennustarkastaja	10.30	Arviointi, rakennuslautakunta <ul style="list-style-type: none">toiminnan esittelyarviointilomake Arviointilomakkeet palautetaan tarkastuslautakunnan jäsenille ti 2.4. mennessä.

Päätös:

Kunnanhallituksen 25.3.2019 allekirjoittama tilinpäätös oli toimitettu etukäteen tarkastuslautakunnan jäsenille.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle keskeisiä vuoden 2018 tilinpäätökseen liittyviä asioita. Toiminnan osalta merkittävimpinä asioina tuotiin esille mm. kunnanjohtajan vaihtuminen, ELPO-mittauksen tulokset ja kunnan graafisen ilmeen uusiminen.

Tilinpäätöksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli -366 t€, joka on 225 t€ heikompi kuin talousarviossa ja tilikauden alijäämä oli 1,65 M€. Tarkastuslautakunnalle esiteltiin yksityiskohtaisempia tietoja talousarvion toteutumisesta ja tilinpäätöksen tunnusluvuista. Tilinpäätöksen mukaan taseeseen kertynyt ylijäämä oli 5,89 M€ eli 1 891 €/asukas. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 15,41 %. Kuntakonsernin kertynyt ylijäämä oli 1 448 €/asukas. Investointien talousarviototeutuma oli 74,8 %.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle kunnan keskeisten tavoitteiden toteutumista elinvoiman, hyvinvoinnin ja hallinnon näkökulmista vuonna 2018.

Tekninen johtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Teknisen johtajan esitys eteni tämän

lomakkeen sisällön mukaisesti. Lomakkeen sisällön lisäksi tarkastuslautakunnalle esiteltiin mm. investointien toteutumista ja investointien toteuttamisprosessin sisältöä sekä jätevedenpuhdistamon toimintaan liittyviä asioita.

Rakennustarkastaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Rakennustarkastajan esitys eteni tämän lomakkeen sisällön mukaisesti.

Niukentuvat resurssit ja niihin sopeutuminen vaikuttavat väistämättä työn kuormittavuuteen ja työssä jaksamiseen. Näillä asioilla on puolestaan suora vaikutus toiminnan tuloksellisuuteen ja resurssien tarkoituksenmukaiseen käyttöön. Tarkastuslautakunta katsoo, että niukkeneviin resursseihin sopeutumisessa tulee suunnitelmallisesti huomioida mahdolliset uudet työskentelytavat ja -välineet.

Tarkastuslautakunta kiinnittää kunnanhallituksen huomiota sen vastuuseen myös esimiesasemassa olevien työntekijöiden työssäjaksamisesta.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 11.55-12.40

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	Pirjo Koivukorpi
Opisto-kulttuurilautakunta	Veli Tuominen
Vapaa-ajan lautakunta	Liisa Aittakari
Tekninen lautakunta	Veli Tuominen
Rakennuslautakunta	Mikko Kivilahti

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 23.8.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat sähköisesti.

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 toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 5.4.2019 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2018 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 5.4.2019 asti tehdystä vuoden 2018 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastuksen toteutumaraportin 5.4.2019 asti tehdystä vuoden 2018 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 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§). Vaikka arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä, se on syytä käsitellä tilintarkastuskertomuksesta erillisenä asiana.

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Kokouskutsun liitteenä on vuoden 2017 arviointikertomus.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2018 arviointikertomuksesta ja sen valmistelusta.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2018 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä.

9 §

MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti keskiviikkona 22.5.2019.

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.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS MUUTOKSENHAKUKIELLOT JA -PERUSTEET

Seuraavista päätöksistä **ei saa tehdä** kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1. mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät:

HallintolainkäyttöL 5 §:n /muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät ja valituskieltojen perusteet:

OIKAISUVAATIMUSOHJEET: Oikaisuviranomainen ja -aika

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön **voi tehdä** kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

Pykälät:

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite:

Merikarvian kunnan tarkastuslautakunta, Kauppatie 40, 29900 Merikarvia

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

VALITUSOSOITUS: Valitusviranomainen ja -aika

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. 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, postiosoite: **Turun hallinto-oikeus, PL 32, 20101 TURKU**

Kunnallisvalitus, pykälät _____

Päätös annetaan _____

Valitusaika 30 päivää päätöksen antamispäivästä lukien.

Hallintovalitus, pykälät _____

Päätös annetaan _____

Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Muu valitusviranomainen, osoite ja postiosoite: _____ **Markkinaoikeus, Radanrakentajantie 5, 00520 HELSINKI**
_____ **Lounais-Suomen aluehallintovirasto, PL 22, 20801 TURKU**

pykälät _____ valitusaika _____ päivää Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

VALITUSKIRJA:

Valituskirjassa on ilmoitettava;

-valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite

-päätös, johon haetaan muutosta

-miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi

-muutosvaatimuksen perusteet

Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

LISÄTIETOJA:

Tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) nojalla muutoksenhakijalta voidaan periä hallinto-oikeudessa kulloinkin voimassa oleva oikeudenkäyntimaksu.

Liitetään pöytäkirjaan