

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 15.5.2020 klo 9.00 - 13.50

KOKOUSPAIKKA Siikaisten Eteläpään matkailukeskus

LÄSNÄ Anneli Lahtinen puheenjohtaja  
Leo Forss varapuheenjohtaja, poistui klo 12.30  
Matti Anttila jäsen  
Paavo Tuulensuu jäsen  
Maria Santti jäsen  
Vesa Keso tilintarkastaja JHT, sihteeri

POISSA


MUUT Viveka Lanne kunnanjohtaja, klo 9.00 - 10.10  
Anne Järvenranta tekninen johtaja, klo 10.35 - 11.20

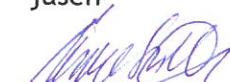
KÄSITELLYT ASIAT §§ 1-12

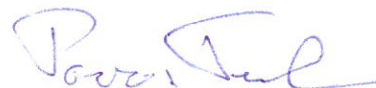
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS, VARMENNUS JA TARKASTUS


Siikaisissa 15.5.2020

  
Anneli Lahtinen  
puheenjohtaja

  
Matti Anttila  
jäsen

  
Maria Santti  
jäsen

  
Paavo Tuulensuu  
jäsen

  
Vesa Keso  
tilintarkastaja, JHT  
sihteeri

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.

*Ala P. M. A. M.*

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa puheenjohtaja. 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.

aln RS MA MD

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitettun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin Kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

Päätös:

Kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

abu Pöytäkirja MA Mo

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	09.00	Tilinpäätöksen esittely  Keskeiset kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet v 2019 ja niiden saavuttaminen  Mahdolliset tilinpäätöksen allekirjoituksen jälkeen tietoon tulleet asiat, jotka voivat vaikuttaa vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksymiseen ja vastuuvapauden myöntämiseen.  Ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat.
Tekninen johtaja	10.00	Arviointi, elinvoimalautakunta • talousarvion tavoitteiden toteutuminen • muita johtamistyöhön liittyviä asioita  Vastaukset esitetään erillisellä arviointilomakkeella.

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle Siikaisten kunnan vuoden 2019 tilinpäätöstä sekä keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita ja niiden saavuttamista.

Tarkastuslautakunnalle selostettiin vuoden 2019 tilinpäätöksen keskeisiä talouden tunnuslukuja. Saadun selvityksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 1,6 M€ ja tilikauden ylijäämä 1,1 M€. Vuoden 2019 vuosikatteen ja ylijäämään on vaikuttanut kunnan saama lastensuojeluun liittyvä 1 M€ maksupalautus.

Kunnan lainakanta oli tilinpäätöksen mukaan 1 303 €/asukas ja suhteellinen velkaantuneisuus 27,7 %. Taseen kertynyt ylijäämä oli 2 214 €/asukas.

*ak* *MS MA MS*

Toiminnallisista tavoitteista tuotiin esille taloushallinnon ulkoistamiseen.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin koronapandemian vaikutuksia kunnan toimintaan.

Tarkastuslautakunta piti tauon klo 10.10.-10.35.

Tekninen johtaja oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty elinvoimalautakunnan työhön ja johtamiseen liittyviä kysymyksiä, joihin tekninen johtaja oli laatinut vastaukset. Tekninen johtaja esitteli tarkastuslautakunnalle lomakkeella esitettyjä asioita.

Tarkastuslautakunta keskusteli ajankohtaisista tekniseen toimeen liittyvistä asioista.

aku PLS MA MW

5 §

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työnjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

Toimielin	Tarkastuslautakunnan jäsen
Kunnanhallitus	Kaikki
Vanhusneuvosto	Kaikki
Elinvoimalautakunta	Kaikki
Hyvinvointilautakunta	Kaikki
Kulttuuriryöryhmä	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 14.8.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen.

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.

*aw* *PS* *MA* *MO*

6 §

**TILINTARKASTAJAN RAPORTTI VUODEN 2019  
TILINTARKASTUSTYÖSTÄ**

Tilintarkastajan raportti tilivuoden 2019 tilintarkastustyöstä esitellään kokoukselle. Raportissa on havainnot tilintarkastajan vuoden 2019 työohjelman toteutuksesta. Raportin havainnot ovat perustana vuoden 2019 tilintarkastuskertomuksen sisällölle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin vuoden 2019 tarkastustyöstä ja lähettää sen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin vuoden 2019 tarkastustyöstä ja lähettää sen tiedoksi kunnanhallitukselle.

*ala POK MA Mo*



7 § **VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖS JA VASTUUVAPAAUS TILIVELVOLLISILLE**

KunL 125§:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (*tilivelvollinen*) myöntää vastuuvapaus.

Tilintarkastaja esittelee vuoden 2019 tilintarkastuskertomuksen kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2019 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 1.1.-31.12.2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2019 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 1.1.-31.12.2019.

aw PIA MA MO

8 §

### ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2019

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KunL 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet sekä onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta (KunL 121.5§).

Tilivelvollisten viranhaltijoiden antamien selvitysten, pöytäkirjojen seurannan, vuoden 2019 tilinpäätöksen ja muun seurannan perusteella tarkastuslautakunta arvioi kaupungin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnan tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta vuodelta 2019.

Tilintarkastajan toimesta laadittu luonnos arviointikertomukseksi esitellään kokouksessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen ja antaa sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (KuntaL 121§). Vaikka arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä, se on syytä käsitellä tilintarkastuskertomuksesta erillisenä asiana.

Tarkastuslautakunta pyytää, että kunnanhallitus antaa KuntaL 121.5§ mukaisen lausunnon 1.9.2020 mennessä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli arviointikertomuksen ja päätti antaa sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (KuntaL 121§). Vaikka arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä, se on syytä käsitellä tilintarkastuskertomuksesta erillisenä asiana.

Tarkastuslautakunta pyytää, että kunnanhallitus antaa KuntaL 121.5§ mukaisen lausunnon 1.9.2020 mennessä.

*als*

*PUS M A MS*

9 §

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 kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tiina Klemelä-Ruohomäki, Keijo Silvola ja Merja Mäntylä olivat toimittaneet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoituksen. Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista ne kunnan kotisivuilla.

akw PK MA MA

10 §

**SIDONAIUUSILMOITUSTEN TIEDOKSIANTAMINEN  
KUNNANVALTUUSTOLLE**

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.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt saapuneet sidonnaisuusilmoitukset kokouksissaan ja päättänyt niiden julkaisemisesta yleisessä tietoverkossa.

Hallintosäännön 79§ mukaan tarkastuslautakunnan on annettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää antaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kunnanvaltuustolle hallintosäännön 79§ mukaisesti.

Päätös: Tarkastuslautakunta päättää antaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kunnanvaltuustolle hallintosäännön 79§ mukaisesti.

*akj PUS MA MO*

**11 §**

**MUUT ASIAT**

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

Päätös: Tarkastuslautakunta pitää seuraavan kokouksen keskiviikkona 9.9.2020.

ala PUS MA M

12 §

### 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.

akw PWT MA MD