

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

**KOKOUSAIKA** 11.11.2022 klo 9.00-12.00

**KOKOUSAIKKA** Siikaisten kunnantupa, kokoushuone

**LÄSNÄ**

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Heikintalo Hannu | puheenjohtaja     |
| Viljanen Vesa    | varapuheenjohtaja |
| Lahtinen Anneli  | jäsen             |
| Fridfelt Toivo   | varajäsen         |
| Harju Heli       | jäsen             |

**POISSA** Tuulensuu Paavo jäsen

**MUUT OSALLISTUJAT**

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Kaskiluoto Heli               | kunnanjohtaja, klo 9.24-10.25                   |
| Saarinen-Holappa Katri-Helena | kirjasto- ja kulttuurisihteeri, klo 10.27-10.59 |
| Vataja Jouni                  | hallintopäällikkö, klo 11.00-11.10              |
| Keso Vesa                     | tilintarkastaja JHT, sihteeri                   |

**KÄSITELLYT ASIAT** § 1-10

## PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Siikaisissa 11.11.2022

|                                   |                                |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Hannu Heikintalo<br>puheenjohtaja | Vesa Keso<br>pöytäkirjanpitäjä |
|-----------------------------------|--------------------------------|

## PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Siikaisissa 11.11.2022

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Vesa Viljanen<br>jäsen | Heli Harju<br>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.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanvaltuusto on 28.9.2022 myöntänyt eron luottamustoimesta tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle Therese Rosenqvistille.

Tarkastuslautakunta toteaa myös, että Therese Rosenqvistin tilalle tarkastuslautakunnan jäseneksi on 28.9.2022 kokouksessa valittu Anneli Lahtinen ja puheenjohtajaksi Hannu Heikintalo sekä varapuheenjohtajaksi Vesa Viljanen.

**Päätös**

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta totesi, että kunnanvaltuusto on 28.9.2022 myöntänyt eron luottamustoimesta tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle Therese Rosenqvistille.

Tarkastuslautakunta totesi myös, että Therese Rosenqvistin tilalle tarkastuslautakunnan jäseneksi on 28.9.2022 kokouksessa valittu Anneli Lahtinen ja puheenjohtajaksi Hannu Heikintalo sekä varapuheenjohtajaksi Vesa Viljanen.

**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 sähköisesti.

**Päätös:** Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että valittiin kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Vesa Viljanen ja Heli Harju. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

**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.”

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:

Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

4 §

**VIRANHALTIOJOIDEN 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 ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

| Haastateltava                  | Aika | Aihe   |
|--------------------------------|------|--|
| Kunnanjohtaja                  | 9.30 | Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none"><li>ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat</li><li>talousarvion toteutuminen</li></ul> Vuoden 2021 arviointikertomuksen havaintojen johdosta kunnanhallituksen antama selvitys. Esittely.   |
| Kirjasto- ja kulttuurisihteeri | 9.45 | Arviointi/Hyvinvointilautakunta/ kirjasto- ja kulttuuritoimet <ul style="list-style-type: none"><li>vastuualueen esittely</li><li>taloudellisten tavoitteiden toteutuminen (TA-toteutuma)</li><li>v 2022 keskeiset toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen</li><li>millä tavoin asiakaspalautetta hyödynnetään toiminnan kehittämisessä?</li><li>millä tavoin haluaisit kehittää vastuualueesi toimintaa?</li></ul> |

**Päätös:**

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. it-tukipalveluiden kilpailutus, hyvinvointialuesiirto sekä teknisen toimen varaston rakentaminen ja vanhan kunnantalon purkaminen.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-9 2022 (75 %). Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 63,45 %, toimintakulujen 70,36 %, verotulojen 82,9 % ja valtionosuuksien 75,12 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 982 t€, joka on 699 t€ enemmän kuin talousarviossa.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle kunnanhallituksen valtuustolle antaman selvityksen toimenpiteistä, joihin hallitus on ryhtynyt vuoden 2021 arviointikertomuksen havaintojen takia.

Kirjasto- ja kulttuurisihteeri esitteli tarkastuslautakunnalle kirjasto- ja kulttuuritoimen toimintaa. Saadun selvityksen mukaan kirjastotoimelle kohdistuu kirjasto- ja kulttuurisihteerin työpanoksesta 90 % ja 10 % kulttuuritoimeen.

Tarkastuslautakunnalle jaettiin kirjasto- ja kulttuuritoimen talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-9 2022. Vuosibudjetin suuruus on noin 90 t€ ja toteutuma on olennaisilta osin budjetin mukainen.

Tarkastuslautakunnalle jaettiin selvitys toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta ja kirjastotoimeen liittyviä tilastotietoja. Saadun selvityksen mukaan lainauksia on ollut 4.11.2022 mennessä 12 133 kpl joka on 2,8 % enemmän kuin vuonna 2021.

Kirjasto- ja kulttuurisihteeri selvitti tarkastuslautakunnalle kulttuuritoimen toimintaan liittyviä asioita.

Toiminnan kehittämiseen liittyvänä asiana tuotiin esille kirjaston lainausautomaatin mahdollinen hankinta. Automaatti mahdollistaisi laajemmat aukioloajat nykyisellä henkilöstöllä.

**5 § VUODEN 2021 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT**

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Siikaisten tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2021 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 25.5.2022.

KuntaL 121§ mukaan kunnanhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella. Kunnanhallituksen lausunto on käsitelty kunnanvaltuustossa 27.6.2022.

**Esitys:** Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

6 §

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        | Paavo Tuulensuu, Therese Rosenqvist |
| Hyvinvointilautakunta | Hannu Heikintalo, Heli Harju        |
| Elinvoimalautakunta   | Vesa Viljanen, Therese Rosenqvist   |

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 10.9.2021 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat välittömästi, kun pöytäkirja on valmistunut.

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 keskusteli eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisen tehtävänjaosta. Tarkastuslautakunta päätti, että Anneli Lahtinen tulee vastuunjaossa Therese Rosenqvistin sijaan.

Todettiin myös, että toiminnan seuraaminen käsittää paitsi pöytäkirjojen niin myös toiminnan yleisen seurannan.

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

Tarkastuslautakunta totesi, että pöytäkirjojen lukeminen kunnan verkkosivujen kautta ei ole ollut mahdollista muutamaan päivään ennen tätä kokousta.



**7 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 11.11.2022 ASTI  
TEHDYSTÄ VUODEN 2022 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 11.11.2022 asti tehdystä vuoden 2022 tarkastustyöstä.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 11.11.2022 asti tehdystä vuoden 2022 tarkastustyöstä.

**8 § ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2023**

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 2023.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti siirtää asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

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:**

Hannu Heikintalo ja Vesa Viljanen olivat jättäneet sidonnaisuusilmoitukset. Tarkastuslautakunta käsitteli saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista niiden tiedot kunnan kotisivuilla.

**10 §**

**MUUT ASIAT**

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään 25.11.2022 klo 10 alkaen. Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi kutsutaan hallintopäällikkö.

11 §

**OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS**

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, 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.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page

Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende