

Kihniön kunta	
Tarkastuslautakunta 2013-2016	Pöytäkirja 4/2016
Kokousaika:	5.9.2016 klo 13.00 - 15.30
Kokouspaikka:	Kihniön kunnanvirasto
Läsnä:	Jouko Yli-Knuuttila, puheenjohtaja
	Tiina Jokioja, varapuheenjohtaja, poissa
	Taija Annala, jäsen
	Kristiina Mäkelä, jäsen
	Teemu Ojala, jäsen
	Vesa Keso tilintarkastaja, JHTT BDO Audiator Oy JHTT-yhteisö

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kuntalain mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsu on lähetetty 23.8.2016 sähköpostina kunnanvirastoon, mistä se on toimitettu edelleen tarkastuslautakunnan jäsenille.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätös:

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

2 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta päättäne tarkastaa kokouksen pöytäkirjan siten, että kaikki läsnä olevat jäsenet/varajäsenet allekirjoittavat sen välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa kokouksen pöytäkirjan siten, että kaikki läsnä olevat jäsenet/varajäsenet allekirjoittavat sen välittömästi kokouksen jälkeen.

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 63 §:n mukaan lautakunnan pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä lautakunnan päättämänä aikana ja paikassa siten kun siitä on vähintään yhtä päivää aiemmin ilmoitettu.

Tarkastuslautakunta päättäne pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 12.9.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 12.9.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

4 §

VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

Haastateltava	Aika	Aihe
---------------	------	------

Kunnanjohtaja	13.00	<p>Ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat</p> <p>Arviointi, sosiaali- ja terveystoimi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • palvelusopimuksen toteutuminen <ul style="list-style-type: none"> ○ sopimus lähetetään tarkastuslautakunnan jäsenille etukäteen • taloushallinnon ja tietohallinnon kustannusten kehitys • perusturvalautakunnan raportointi Kihniön kunnalle • yksilöjaoston päätösten raportointi
---------------	-------	---

Tarkastuslautakunta suorittaa edellä esitetyt haastattelut.

Päätös:

Hallintojohtaja Markku Yli-Salomäki saapui kokoukseen kunnanjohtajan sijaisena.

Hallintojohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. kunnan johtoa koskevat virkajärjestelyt.

Tarkastuslautakunnalle selostettiin talouden toteutumaa ajalta 1-7/2016 (58,3 %). Saadun raportin mukaan toimintatuottojen toteutuma oli 55,0 % ja toimintakulujen 55,2 %. Verotulojen toteutuma oli 61,9 % ja valtionosuuksien 56,9 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 278t€. Eroa talousarvioon oli noin 700t€. Toteutuneita investointeja oli ollut 77t€, joka on noin 18 % talousarviosta.

Hallintojohtaja selvitti tarkastuslautakunnalle sosiaali- ja terveystoimen palvelusopimuksen toteutumista ja perusturvan raportointia Kihniön kunnalle. Palvelusopimuksen mukainen perushinta sosiaali- ja terveystoimille on 7 685 065€. Korotus vuodelle 2016 on 2 % ja vuodelle 2017 2 %. Tarkastuslautakunnan jäsenille oli etukäteen toimitettu palvelusopimus.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin taloushallinnon ja tietohallinnon kustannusten kehitystä. Saadun selvityksen mukaan tietohallinnon kustannukset ovat vuonna 2016 palautumassa vuotta 2011 edeltäneelle tasolle. Taloushallinnon kustannukset ovat vuonna 2016 palautumassa vuosien 2013-2014 tasolle.

5 §

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että lautakunnan jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosisikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen
- hallituksen pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen
- lautakuntien pöytäkirjat ja esityslistat liitteineen seuraavan jaon mukaisesti:

Lautakunta	Tarkastuslautakunnan jäsen
Perusturvalautakunta	Kaikki
Sivistyslautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Hallintokuntien päätösten seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 §

VUODEN 2016 ARVIOINNIN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta käsittelee vuosien 2013-2016 arviointisuunnitelman perusteella laaditun ja esityslistan liitteinä olevan työohjelman vuodelle 2016.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi vuosien 2013-2016 arviointisuunnitelman perusteella laaditun työohjelman vuodelle 2016.

7 §

VUODEN 2016 TILINTARKASTUKSEN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastusta koskevan vuoden 2016 työohjelman, jonka tilintarkastaja esittelee tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastusta koskevan vuoden 2016 työohjelman.

8 §

KUNNANHALLITUKSEN LAUSUNTO VUODEN 2015 ARVIOINTIKERTOMUKSESTA

Kunnanhallituksen tulee KunL 121.5§ mukaisesti antaa kunnanvaltuustolle lausunto vuoden 2015 arviointikertomuksen aiheuttamista toimenpiteistä.

Tarkastuslautakunta käsittelee kunnanhallituksen antaman lausunnon ja antaa sen edelleen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saaneensa tiedoksi kunnanhallituksen antaman lausunnon vuoden 2015 arviointikertomuksesta. Tarkastuslautakunta päätti seurata lausunnossa esitettyjen toimenpiteiden toteutumista.

9 §

HALLINTOSÄÄNNÖN VALMISTELU

Kuntalain (410/2015) 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi. Kunnanhallitus voi muuttaa tarkastuslautakunnan esitystä vain erityisen painavista syistä.

Tarkastuslautakunta käy keskustelun hallintosäännön valmistelun aikataulusta. Tarkastuslautakunnan jäsenille toimitetaan kokouskutsun liitteenä hallintosääntömallin tarkastuslautakunnan tehtäviä koskevat kohdat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun hallintosäännön valmisteluun liittyvistä asioista. Esitys hallintosäännöksi tehdään tarkastuslautakunnan osalta kokouksessa 2.2.2017. Asiaa valmistellaan kokouksessa 16.11.2016.

10 §
MUUT ASIAT

Tarkastuslautakunta käsittelee muut kokouksessa tilintarkastajan ja lautakunnan jäsenten esille ottamat asiat.

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on työohjelman mukaisesti 16.11.2016.

ALLEKIRJOITUKSET

Jouko Yli-Knuuttila
puheenjohtaja

Teemu Ojala

Taija Annala

Kristiina Mäkelä

Vesa Keso
tilintarkastaja, JHTT
BDO Audiator Oy
JHTT -yhteisö