

Kihniön kunta	
Tarkastuslautakunta 2013-2016	Pöytäkirja 5/2016
Kokousaika:	16.11.2016 klo 13.15 - 16.20
Kokouspaikka:	Kihniön kunnanvirasto
Läsnä:	Jouko Yli-Knuuttila, puheenjohtaja
	<i>Tiina Jokioja, varapuheenjohtaja, poissa</i>
	Taija Annala, jäsen
	<i>Kristiina Mäkelä, jäsen, poissa</i>
	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 3.11.2016 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 23.11.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 23.11.2016 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

4 §

VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

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

Kunnanjohtaja	13.00	Ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat
Perusturvalautakunnan varapuheenjohtaja Pilvi Kärkelä	13.45	Arviointi; sosiaali- ja terveystoimi: <ul style="list-style-type: none"> • Sote-ulkoistuksen keskeiset tavoitteet (Talousarvio s 169) <ul style="list-style-type: none"> ○ tavoitteiden toteutumiseksi tehdyt toimenpiteet ○ tehtyjen toimenpiteiden vaikutukset • millä tavoin perusturvalautakunta seuraa sitä, että palvelun tuottajan palvelut ovat kuntien tekemien sopimusten mukaisia
Potilasasiamies Tarja Sovisaari	14.30	Arviointi; sosiaali- ja terveystoimi: <ul style="list-style-type: none"> • potilasasiamiehen toiminnan esittely • minkälaisissa asioissa potilasasiamieheen otetaan yhteyttä • yhteydenottojen määrällinen ja laadullinen kehitys • muistutusten määrän kehitys

Tarkastuslautakunta suorittaa edellä esitetyt haastattelut.

Päätös:

Vs. kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. virkajärjestelyt ja sote-toiminnan ajankohtaiset asiat sekä talousarvion laadintaan liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talouden toteutumaa ajalta 1.1. - 31.10.2016 (83,3 %). Toimintatuottojen toteutuma oli 78,9 % ja toimintakulujen 78,3 %. Toteutumat vastaavat hyvin tarkasti edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa.

Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 625t€, joka on 429t€ enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2015 ja 1 064t€ enemmän kuin talousarviossa. Tämä muutos johtuu suurelta osin valtionosuuksien tilityksistä, jota ovat olleet noin 350t€ suuremmat kuin edellisvuonna. Toimintakatteen vaikutus on ollut noin 103t€.

Investointimenoja oli toteutunut 105t€ ja pitkäaikaisia lainoja on vähennetty 583t€.

Perusturvalautakunnan varapuheenjohtaja Pilvi Kärkelä saapui kutsuttuna kokoukseen. Tarkastuslautakunnalle selostettiin ajankohtaisia perusturvalau-

takunnan toimintaan kuuluvia asioita. Tarkastuslautakunnalle selvitettiin myös, millä tavoin perusturvalautakunta seuraa sitä, että palvelun tuottajan palvelut ovat kuntien tekemien sopimusten mukaisia.

Potilasasiamies Tarja Sovisaari saapui kutsuttuna kokoukseen. Potilasasiamiehen toiminta on lakisääteistä ja sen perusteena on potilaan oikeus hyvään sairaan- ja terveydenhoitoon. Potilasasiamiehen rooli on ohjaava ja neuvoa-antava.

Tarkastuslautakunnan saaman selvityksen mukaan suurin osa työstä menee potilasvahinkoilmoitusten tekemiseen. Tarkastuslautakunnalle selvitettiin potilasvahinkoilmoitusten määrän kehitystä ja sitä mihin toimintoihin ilmoitukset ovat kohdistuneet. Kehityksen perusteella voidaan tehdä johtopäätöksiä terveydenhuollon toimenpiteiden vaikutuksista.

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
- osavuosisaksaukset 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
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 §

TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 16.11.2016 ASTI TEHDYSTÄ VUODEN 2016 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.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saaneensa tiedoksi tilintarkastustyön toteutumaraportin 16.11.2016 asti tehdystä tilintarkastustyöstä.

7 §

ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2017

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KunL (410/215) 121§:n mukaan mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi esitellään kokouksessa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli arviointia ja tarkastusta koskevan talousarvion vuodelle 2017. Esitys on pöytäkirjan liitteenä.

8 §

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.

Tarkastuslautakunnalle on jaettu edellisen kokouksen yhteydessä kuntaliiton laatima mallihallintosääntö siltä osin kun se käsittelee tarkastuslautakunnan tehtäviä.

Tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallitukselle esitystä tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta valmisteli hallintosäännön arviointia ja tarkastusta koskevia kohtia. Tarkastuslautakunta jatkaa valmistelua kokouksessaan 2.2.2017.

9 §

MUUT ASIAT

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on työohjelman mukaisesti 2.2.2017.

ALLEKIRJOITUKSET

Jouko Yli-Knuuttila
puheenjohtaja

Teemu Ojala

Taija Annala

Vesa Keso
tilintarkastaja, JHTT
BDO Audiator Oy
JHTT -yhteisö