

Kihniön kunta	
Tarkastuslautakunta 2013-2016	Pöytäkirja 1/2017
Kokousaika:	2.2.2017 klo 13.00 - 16.10
Kokouspaikka:	Kihniön kunnanvirasto
Läsnä:	Jouko Yli-Knuuttila, puheenjohtaja
	<i>Tiina Jokioja, varapuheenjohtaja, poissa</i>
	Taija Annala, jäsen
	<i>Kristiina Mäkelä, jäsen, poissa</i>
	Mailis Risku, varajäsen
	Teemu Ojala, jäsen
	Vesa Keso tilintarkastaja, JHTT BDO Auditor 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 24.1.2017 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:

Henkilö, joka on kunnan tai kunnan määräysvallassa olevan yhteisön tai säätiön palveluksessa ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan (KuntaL 75§). Luottamustoimen päättymisen vaalikelpoisuuden menettämisen johdosta on toimielimen nimenomaisesti todettava. Toteamisen tekee hänet valinnut toimielin (KuntaL 78§), eli tarkastuslautakunnan jäsenen osalta kunnanvaltuusto. Hyvä käytäntö on, ettei luottamushenkilö vaalikelpoisuuden menetyksen jälkeen enää hoida luottamustointaan, vaan tointa hoitaa varajäsen.

Kunnanhallitus on päätöksellä 124§/2016 valinnut tarkastuslautakunnan jäsenen Kristiina Mäkelän Kihniön kunnan talous- ja hallintojohtajan virkaan. Tarkastuslautakunta toteaa, että Kristiina Mäkelä on tuon päätöksen ja KuntaL 75§ perusteella menettänyt vaalikelpoisuutensa tarkastuslautakuntaan.

Kunnanhallituksen tehtävänä on valmistella kunnanvaltuustolle vaalikelpoisuuden menettämisen toteamista ja uuden jäsenen valintaa koskevat asiat.

Kokouskutsu tarkastuslautakunnan kokoukseen on lähetetty Kristiina Mäkelän sijaan hänen varajäsenelleen Mailis Riskulle.

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 päättäneen 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 päättäneen pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 9.2.2017 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti pitää tämän kokouksen pöytäkirjan yleisesti nähtävänä 9.2.2017 kunnanvirastossa sen aukioloaikana.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.00	Ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvät asiat
Perusturvajohtaja Vuokko Kuusiluoma	13.45	<p>Arviointi; sosiaali- ja terveystoimi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • talousarviovuoden 2016 keskeiset toiminnalliset tavoitteet (Ta s 170-171) <ul style="list-style-type: none"> ○ palvelujen saatavuus ○ koulutettu ammattitaitoinen ja hyvinvoiva henkilöstö ○ yhteistyö sosiaali- ja terveystoimien tuottajan kanssa ○ tavoitteiden toteutumisen mittareiden kehitys 5v ajalta, <u>erillinen taulukko</u> • Lastensuojeluun liittyvien palvelujen toteutuminen <ul style="list-style-type: none"> ○ <u>erillinen taulukko jossa on palvelujen määrätietoja eri vuosilta</u> • SHL 23§ mukaisen muistutusmenettelyn toteutuminen <ul style="list-style-type: none"> ○ muistutusten määrän kehitys, <u>erillinen taulukko</u> • PAOL 3.10 § mukaisen muistutusmenettelyn toteutuminen <ul style="list-style-type: none"> ○ muistutusten määrän kehitys, <u>erillinen taulukko</u>

Tarkastuslautakunta suorittaa edellä esitetyt haastattelut.

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talouden toteutumatietoja sekä hallintokunnittain että koko kunnan osalta vuodelta 2016. Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen toteutuma oli 95,1 % ja toimintakulujen 93,7 %. Verotulojen toteutuma oli 101,9 % ja valtionosuuksien 99,1 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli raportilla 462t€, joka on 915t€ enemmän kuin talousarviossa.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. kunnan sote-palvelut, elinkeinotoiminta ja hallintoon liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunta keskusteli kunnan strategiasta ja siihen liittyvistä tavoitteista. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että kunnanhallitus varaa

riittävät resurssit strategiassa olevien kunnan kehittämiseen liittyvien tavoitteiden toteuttamiseksi.

Parkanon kaupungin perusturvajohtaja Vuokko Kuusiluoma saapui kutsuttuna kokoukseen. Tarkastuslautakunnalle oli etukäteen toimitettu sen pyytämiä sosiaalitoimen tilastotietoja, joita Kihniön kunnanvaltuusto on päättänyt käyttää toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisen mittaamisessa.

Tarkastuslautakunta keskusteli perusturvajohtajan kanssa Kihniön kunnan saamista palveluista sekä palvelujen tuloksellisuuteen liittyvistä asioista. Esillä oli mm. erilaisten tunnuslukuvertailujen ja kyselyiden hyödyntämisen merkitys toiminnan johtamisessa ja kehittämisessä.

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
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.

Tarkastuslautakunta päätti, ettei sille tarvitse jatkossa toimittaa toimielinten esityslistoja.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että kunnassa selvitetään mahdollisuus toimittaa pöytäkirjat sähköisesti.

6 §

TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 2.2.2017 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 2.2.2017 asti tehdystä tarkastustyöstä.

7 §

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.

Kokouksessaan 16.11.2016 tarkastuslautakunta valmisteli hallintosäännön arviointia ja tarkastusta koskevia kohtia. Tarkastuslautakunta päätti jatkaa valmistelua kokouksessaan 2.2.2017.

Tarkastuslautakunta valmistelelee kunnanhallitukselle esitystä tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti siirtää hallintosäännön valmistelun seuraavaan kokoukseen.

8 §

SIDONNAISUUSREKISTERIN VALMISTELU

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuuksistaan tarkastuslautakunnal-

le, joka saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa. Säännöstä sovelletaan 1.6.2017 alkaen.

Kokouskutsun liitteenä tarkastuslautakunnalle toimitetaan sidonnaisuusrekisteriä koskevaa materiaalia. Tarkastuslautakunta keskustelee sidonnaisuusrekisterin toteuttamisen aikataulusta ja tavasta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli sidonnaisuusrekisterin ylläpitämiseen liittyvistä asioista.

Tarkastuslautakunta antaa viranhaltijoille tehtäväksi valmistella sidonnaisuusrekisterin toteuttamisen liittyvät asiat niin että tarvittavista toimenpiteistä voidaan päättää kevään 2017 aikana.

9 §

MUUT ASIAT

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti keskiviikkona 19.4.2017.

ALLEKIRJOITUKSET

Jouko Yli-Knuuttila
puheenjohtaja

Teemu Ojala

Taija Annala

Mailis Risku

Vesa Keso
tilintarkastaja, JHTT
BDO Audiator Oy
JHTT -yhteisö