

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 10.4.2018 klo 13.00 - 17.00

KOKOUSAIKKA Kihniön kunnantalo, hallituksen kokoushuone

LÄSNÄ	Jussi Hellgren Kalle Soininen Juha Koivisto Elena Uusitalo	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen, poissa klo 15.00-16.00 jäsen
	Vesa Keso	tilintarkastaja, JHTT
POISSA	Jaana Vierikko Mailis Risku	jäsen jäsen
MUUT	Petri Liukku Matti Sillanpää Satu Alajärvi	kunnanjohtaja, klo 13.00-13.45 sivistystoimenjohtaja, klo 13.45-14.50 tekninen johtaja, klo 15.00-16.00
KÄSITELLYT ASIAT	1 - 10 §§	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS, VARMENNUS JA TARKASTUS

Kihniössä 10.4.2018

Jussi Hellgren
puheenjohtaja

Kalle Soininen
varapuheenjohtaja

Juha Koivisto
jäsen

Elena Uusitalo
jäsen

Vesa Keso
JHTT
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.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. 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: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

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.”

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

Päätös:

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

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

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.00	Tilinpäätöksen esittely. <u>Tilinpäätös toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille välittömästi kunnanhallituksen allekirjoittamisen jälkeen</u>
Sivistystoimenjohtaja	13.45	Arviointi, sivistyslautakunta / perusopetus, musiikki- ja kansalaisopisto <ul style="list-style-type: none">toiminnan esittelykunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen ja vaikutuksetalijäämän kattamistoimenpiteetsuurimmat kehityskohteet (kehittämispotentiaali) vastuualueellavastuualueen vahvuudet Arviointi, sivistyslautakunta kokonaisuutena
Tekninen johtaja	15.00	Arviointi, tekninen lautakunta, <ul style="list-style-type: none">toiminnan esittelykunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen ja vaikutuksetalijäämän kattamistoimenpiteetsuurimmat kehityskohteet (kehittämispotentiaali) vastuualueellavastuualueen vahvuudet Arviointilomakkeet palautetaan tarkastuslautakunnan jäsenille 9.4.2018 mennessä.

Päätös: Kunnanhallituksen 28.3.2018 allekirjoittama tilinpäätös oli toimitettu etukäteen tarkastuslautakunnan jäsenille.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle tilinpäätöksen sisältöä. Kunnanjohtajan katsauksessa selvitettiin kunnan keskeisiä tavoitteita ja niiden saavuttamista koko kunnan näkökulmasta ja hallintokunnittain.

Toimintatuottojen toteutuma oli 109,3%, toimintakulujen 95,7%, verotulojen 97,5% ja valtionosuuksien 103,2%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 546t€ ja tilikauden alijäämä -97t€. Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuneisuus oli 66,5% ja velat ja vastuut käyttötuloista 83,0%. Kuntakonsernin velat olivat 5 451€/asukas.

Taseen kertynyt alijäämä emokunnan osalta oli 593€/asukas. Konsernitaseen kertynyt alijäämä oli 218€/asukas. Kunnanhallitus on selvittänyt talouden tasapainottamistoimenpiteitä toimintakertomuksen sivuilla 34-36.

Sivistystoimenjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle perusopetusta ja musiikki- ja kansalaisopistoja koskevan arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty toiminnalle asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksia. Lisäksi oli esitetty suurimpia kehityskohteita ja vahvuuksia.

Sivistystoimenjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle sivistyslautakunnan toimintaa koskevan arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty valtuuston koko sivistystoimelle asettamia tavoitteita, niiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksia. Lisäksi oli esitetty suurimpia kehityskohteita ja vahvuuksia.

Juha Koivisto poistui kokouksesta klo 15.00-16.00

Tekninen johtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle teknisen lautakunnan toimintaa koskevan arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty valtuuston tekniselle lautakunnalle asettamia tavoitteita, niiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksia. Lisäksi oli esitetty suurimpia kehityskohteita ja vahvuuksia.

5 §

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	Kaikki
Sivistyslautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 15.8.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti kaikkien toimielinten pöytäkirjat.

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.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 10.4.2018 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2017 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 10.4.2018 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 10.4.2018 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

7 §

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 ja sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

8 §

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal 121§)

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Kokouskutsun liitteenä on vuoden 2016 arviointikertomus.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2017 arviointikertomuksesta ja sen valmistelusta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2017 arviointikertomuksesta ja päätti jatkaa sen valmistelua seuraavassa kokouksessa.

9 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti osallistua yhteisneuvotteluun Parkanon tarkastuslautakunnan kanssa maanantaina 21.5.2018 klo 17.00 alkaen.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 15.5.2018.

10 §

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.

Kihniön tarkastuslautakunta

OIKAISUVAATIMUSOHJE JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet

Seuraavista päätöksistä ei kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa

Pykälät: 1-10

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Hval 3 §:n 1 mom./ muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät ja valituskieltojen perusteet

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite:

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomaisen ja valitusaika

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta valittamalla kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen.

Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen

Valitusviranomaisen:

Hämeenlinnan hallinto-oikeus

Postiosoite: Raatihuoneenkatu 1, 13100 Hämeenlinna

Sähköpostiosoite: hameenlinna.hao@oikeus.fi

Puhelinnumero: 029 56 42200 (vaihe)

Kunnallisvalitus, valitusaika 30 päivää, pykälät:

Hallintovalitus, valitusaika 30 päivää, pykälät:

Valitusasiakirjojen on oltava perillä hallinto-oikeudessa viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen klo 16:15.

Muu valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite

Pykälät:

Valitusaika

Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta, postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä kohdin päätöksiin haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet.

Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

Valitusasiakirjojen toimittaminen

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.

Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite _____ Pykälät

Valitusasiakirjat on toimitettava 1) : nimi, osoite ja postiosoite _____ Pykälät

1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.

Oikeudenkäyntimaksu

Hallinto-oikeus voi periä muutoksenhakuasian käsittelystä oikeudenkäyntimaksun. Maksuista säädetään tuomioistuinmaksulaissa (1455/2015).

Oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjaan sekä pöytäkirjanotteeseen.