

**Tarkastuslautakunta**

---

**Aika** 16.12.2021 klo 14:00 - 16:15**Paikka** Peruspalvelukeskus Tapala, Kankaanpää, hallinnon kokoushuone**Käsitellyt asiat**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	Pöytäkirjan tarkastaminen	4
3	Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen	5
4	Viranhaltijoiden haastattelut	6
5	Toimielinten päätösten seuranta	8
6	Tilintarkastustyön toteutumisraportti 16.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä	9
7	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	10
8	Muut asiat	11
9	Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus	12

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ylikoski Kauko Kangas Kaija Koivunen Leena Kovanen Jaana Lahdensivu Katri Luodetlahti Pentti Rauhala Tapio Keso Vesa	puheenjohtaja jäsen, varapj. jäsen jäsen jäsen jäsen varapuheenjohtaja tilintarkastaja JHT, pöytäkirjanpitäjä	
Muut osallistujat	Männikkö Jaana Länne Sirpa Vuorela Sonja	kuntayhtymäjohtaja talousjohtaja sosiaali- ja perhepalvelujohtaja	

**Allekirjoitukset**

Kauko Ylikoski  
puheenjohtaja

Vesa Keso  
pöytäkirjanpitäjä

**Käsitellyt asiat**

§:t 1 - 9

**Pöytäkirjan tarkastus**

16.12.2021

Kaija Kangas  
varapuheenjohtaja

Leena Koivunen  
jäsen

Jaana Kovanen  
jäsen

Katri Lahdensivu  
jäsen

Pentti Luodetlahti  
jäsen

Tapio Rauhala  
jäsen

**Pöytäkirja yleisesti nähtävänä**

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140 §:n mukaisesti.

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 1

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.

Yhtymähallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus:

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Todettiin, että Katri Lahdensivu oli läsnä etäyhteydellä.

## Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 2

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:

Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

---

**Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 3

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:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140 § mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140 § mukaisesti.

---

**Viranhaltijoiden haastattelut**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 4

Työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kuntayhtymän/arvioitavan kohteen viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhtiöiden edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmän edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

<b>Haastateltava</b>	<b>Aika</b>	<b>Aihe</b>
Kuntayhtymäjohtaja ja talousjohtaja	14.00	Kuntayhtymän ajankohtaiset toimintaan ja talouteen liittyvät asiat.  Vuoden 2022 talousarvion esittely
Sosiaali- ja perhepalvelujohtaja	14.30	Arviointi: Sosiaali- ja perhepalvelut <ul style="list-style-type: none"><li>tulosalueen lyhyt esittely</li><li>arviointilomakkeella esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen</li><li>talousarviossa s 9-10 esitettyjen talousarviotavoitteiden toteutumista kuvaavien mittareiden toteutuminen. TP 2019/TP 2020/TA 2021/TOT 2021 1-11kk.</li></ul> Arviointilomake ja tavoitteiden toteutumista kuvaavien mittareiden toteutuminen pyydetään palauttamaan tarkastuslautakunnalle 14.12.2021 mennessä.

Päätös:

Kuntayhtymäjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kuntayhtymän toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. vuoden 2022 talousarvio ja vuoden 2022 toimintaan vaikuttavat asiat.

Talousjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja. Saadun selvityksen mukaan koko kuntayhtymän määräraha tulee riittämään, kun huomioidaan valtiolta saatava noin 1,5 M€ koronatuki.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin ylitöiden kertymisestä tehdyn kartoituksen sisältöä ja kartoituksen johdosta tehtyjä toimenpiteitä.

Pöytäkirjan tarkastajat:

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että ylitöiden seurantaan saadaan tarkoituksenmukaiset kontrollit, joilla voidaan varmentaa työntelijöiden tasapuolisen kohtelun sekä työsuojelumääräysten ja kuntayhtymän antamien määräysten toteutuminen.

Sosiaali- ja terveystalouden johtaja esitteli tarkastuslautakunnalle tulosalueen toimintaa ja ajankohtaisia asioita. Esillä oli mm. koronapandemian johdosta tehdyt työjärjestelyt ja henkilöstöhallinnon kehittämiseksi tehdyt toimenpiteet.

*Varapuheenjohtaja Kaija Kangas saapui kokoukseen klo 15.00 (etäyhteydellä)*

Tarkastuslautakunnalle oli etukäteen toimitettu sosiaali- ja perhepalvelujohtajan täyttämä arviointilomake. Lomakkeella oli esitetty vastauksia talousarviotavoitteisiin sekä toiminnan tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen liittyviin kysymyksiin.

Sosiaali- ja perhepalvelujohtaja selosti tarkastuslautakunnalle lomakkeella esitettyjä asioita. Tarkastuslautakunta keskusteli mm. kestävä kehityksen tavoitteesta sosiaali- ja perhepalveluissa. Tarkastuslautakunta katsoo, että luonteensa puolesta kestävä kehityksen tavoite sopisi paremmin koko kuntayhtymän tavoitteeksi kuin yksittäisen tulosalueen.

Sosiaali- ja perhepalvelujohtajalta oli pyydetty selvitystä talousarviossa s 9-10 esitettyjen talousarviotavoitteiden toteutumista kuvaavien mittareiden toteutumisesta ajalta 1-11 2021. Tarkastuslautakunnalle esiteltiin suullisesti arvioita vuoden 2021 talousarviossa esitettyjen tunnuslukujen toteutumisesta.

---

**Toimielinten päätösten seuranta**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 5

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

Toimielin	Tarkastuslautakunnan jäsen
Yhtymähallitus	Kaikki
Ympäristölautakunta	Kaikki
Oikaisuvaatimuslautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 21.9.2017 päättänyt, että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat liitteineen tiedoksi. Oikaisuvaatimuslautakunnan pöytäkirjat toimitetaan nähtäväksi kokoukseen.

Ehdotus:

Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset yhtymävaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

---



**Tilintarkastustyön toteutumisraportti 16.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 6

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 yhtymähallitukselle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 16.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 16.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

---

**Sidonnaisuuksien ilmoittaminen**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 7

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
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta
- päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla.

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle oli toimitettu kuusi sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsiteli sille toimitetut sidonnaisuusilmoitukset ja päätti julkaista ne kuntayhtymän kotisivuilla.

Tarkastuslautakunta päätti, että niille ilmoittamisvelvollisille, jotka eivät ole vielä antaneet sidonnaisuusilmoitusta lähetetään muistutus ja kehoitus antaa ilmoitus 31.12.2021 mennessä.

### **Muut asiat**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 8

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 20.1.2022.

---

**Oikaisuvaatimus ja valitusosoitus**

Tarkastuslautakunta 16.12.2021 § 9

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.

---