

Tarkastuslautakunta

Aika 07.09.2023 klo 15:00 - 18:18

Paikka Ulvilan kaupungintalo, valtuustosali

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 43	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 44	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 45	Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen	5
§ 46	Tarkastuslautakunnan työohjelma vuodelle 2023	6
§ 47	Viranhaltijoiden haastattelut	7
§ 48	Kaupungin toimielinten päätösten seurannat	9
§ 49	Tilintarkastustyön työohjelma vuodelle 2023	10
§ 50	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	11
§ 51	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Kellonaika	Tehtävä
Läsnä	Holmberg Jari	15:00 - 18:18	puheenjohtaja
	Raune Vesa-Pekka	15:00 - 18:18	varapuheenjohtaja
	Albrecht Mikael	15:00 - 18:18	jäsen
	Itkonen Tuija	15:00 - 18:18	jäsen
	Pohjavirta Hannele	15:00 - 18:18	jäsen
	Roine Antti	15:00 - 16:39	jäsen
Poissa	Pihlajasaari-Mäntynen Merja		jäsen
Muu	Keso Vesa	15:00-18:18	pöytäkirjanpitäjä
	Löfbacka Mikko	15:30-16:03	kaupunginjohtaja
	Koskinen Nora	15:30-16:03	talousjohtaja
	Vepsä Kimmo	16:05-17:10	sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Allekirjoitukset

Jari Holmberg
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 43 - 51

Pöytäkirjan tarkastus Ulvilassa 14.9.2023

Tuija Itkonen
pöytäkirjantarkastaja

Mikael Albrecht
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon 14.09.2023

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 43

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.

Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösehdotus Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta päätti täydentää kokouksen esityslistaa lisäämällä kohtaan *Muut asiat* tarkastuksen ja arvioinnin vuoden 2024 talousarvion käsittelyn.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 44

Hallintosäännön 160 § mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan tarkastaa ja allekirjoittaa myös sähköisesti (vahvaa tunnistautumista käyttäen).

Päätösehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Tuija Itkonen ja Mikael Albrecht. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 45
496/00.03.00/2021

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."

Päätösehdotus

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

Päätös

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

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2023

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 46

354/00.03.00/2021

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 23.9.2021 hyväksynyt itselleen arviointisuunnitelman vuosille 2021 – 2024.

Arviointisuunnitelmaa täsmennetään vuosittain hyväksymällä kyseiselle vuodelle työohjelma.

Kokouskutsun liitteenä on esitys arviointityön työohjelmaksi vuodelle 2023.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

Viranhaltijoiden haastattelut

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 47
356/00.03.00/2021

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

Haastateltava	Aika	Aihe
Kaupunginjohtaja ja talousjohtaja	15.30	Ajankohtaiset kaupungin toimintaan ja talouteen liittyvät asiat. Talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla
Sivistys- ja hyvinvointijohtaja	16.00	Arviointi: Sivistyslautakunta / hyvinvointi - hyvinvointikoordinaattorin valintaprosessi - tehtävän ja tehtäväkuvauksen esittely - selvitys tehtävien hoitamisesta valintaprosessin aikana - millä tavoin terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet näkyvät vuoden 2023 talousarviossa? - mitä käytännön toimenpiteitä on tehty hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöstä a)kunnan eri sektoreiden, b) muiden toimijoiden sekä c) alueellisten toimijoiden kanssa. - Ulvilan kaupungin Hyte-kerroin ja vertailu muihin verrokkikuntiin sekä valtakunnan keskiarvoon. - millä tavoin hyte-kertoimen kehitystä seurataan / raportoidaan ? Kysymysten vastaukset esitetään kokouksessa vapaamuotoisesti esim. Power Pointilla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään tarkastuslautakunnan jäsenille 5.9.2023 mennessä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös

Kaupunginjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kaupungin toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. talouden suunnitteluun, kaavoitukseen ja TE-uudistukseen liittyviä asioita.

Saadun selvityksen mukaan vuoden 2024 talousarvion laadinnassa vuositavoitteet kytketään aikaisempaa selvemmin strategian tavoitteisiin.

Talousjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja ajalta 1-6 2023. Saadun selvityksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 6,3 M€. Talousarviossa vuosikate on 7,2 M€. Tilikauden tulos oli 4,8 M€. Tarkastuslautakunnalle todettiin, että HVA-uudistus vaikeuttaa vuosien 2022 ja 2023 vertailua.

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja selosti tarkastuslautakunnalle hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyviä asioita.

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja selvitti tarkastuslautakunnalle hyvinvointikoordinaattorin valintaprosessiin sekä hyvinvointikoordinaattorin tehtävien hoitamiseen liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin eri toimijoiden kanssa tehtyjä käytännön toimenpiteitä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi.

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan antaman tiedon mukaan Ulvilan asukaslukuun suhteutettu Hyte-kerroin oli v 2021 15,1 ja vuonna 2022 17,2. Koko maan keskiarvo oli 18,23. Mikäli Ulvilan kaupunki pääsisi valtakunnan keskiarvoon, nousisi valtionosuus noin 13 t€/vuosi. Asteikolla nollasta sataan Ulvilan hyte-kerroin oli v 2021 53 ja vuonna 2022 61.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin millä tavoin terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet näkyvät vuoden 2024 talousarviossa.

Kaupungin toimielinten päätösten seurannat

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 48

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

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kaupunginhallitus	Kaikki
Sivistyslautakunta	Tuija Itkonen ja Vesa-Pekka Raune
Tekninen lautakunta	Antti Roine ja Mikael Albrecht
Lupalautakunta	Merja Pihlajasaari-Mäntynen ja Hannele Pohjavirta

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 23.9.2021 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat liitteineen tiedoksi.

Päätösehdotus

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

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

TILINTARKASTUSTYÖN TYÖOHJELMA VUODELLE 2023

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 49

354/00.03.00/2021

Tilintarkastaja esittelee kokouksessa tilintarkastusta koskevan vuoden 2023 työohjelman.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyötä koskevan vuoden 2023 työohjelman.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyötä koskevan vuoden 2023 työohjelman.

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 50
355/00.03.00/2021

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.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta.

Päätös

Seuraavat ilmoittamisvelvolliset olivat jättäneet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoituksen: Jarkko Viljanen.

Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneen ilmoituksen tiedot ja päätti julkaista ne kaupungin kotisivuilla.

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 07.09.2023 § 51

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

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että jäsenet voivat halutessaan ilmoittautua tarkastuslautakuntia koskeviin koulutuksiin.

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 5.10.2023.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksen alussa täydentää kokouksen esityslistaa lisäämällä kohtaan *Muut asiat* tarkastuksen ja arvioinnin vuoden 2024 talousarvion käsittelyn.

ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2024

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KL 121§:n mukaan mm. valmistella kaupunginhallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi laaditaan kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2024.

Päätös: Tarkastuslautakunta käsitteli arvioinnin ja tarkastuksen talousarvion vuodelle 2024. Tarkastuslautakunta teki esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2024 liitteen mukaisena.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVHhI 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)
- vaaliviranomaisen tekemää päätöstä (VaaliL 45, 66 ja 83 §).