

Arviointikertomus 2019, kunnanhallituksen selvitys esitetyistä havainnoista

Tarkastuslautakunta 13.05.2020 § 18

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta laatii vuosittain valtuustolle arviointikertomuksen.

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen 2019 valmistelun ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.29-12.03.

Pekka Tolvanen poistui kokouksesta esteellisenä kello 13.06-13.16 tämän pykälän käsittelyn aikana.

Tarkastuslautakunta 20.05.2020 § 23

Asian valmistelija

tilintarkastaja

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.
Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen 2019 valmistelua kokouksessa ja päättää jatkaa sen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.14-11.43.

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 29

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen valmiiksi.

Asian valmistelija	tilintarkastaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta allekirjoittaa vuoden 2019 arviointikertomuksen ja jättää sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2020 pidettävässä valtuuston kokouksessa.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 15.06.2020 § 33

Esityslistan asia n:o 3.

- Merkitään pöytäkirjaan, että tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Teuvo Karjalainen käytti puheenvuoron ja esitteli vuoden 2019 arviointikertomuksen valtuutetuille toimialoittain.
- Tarkastuslautakunnan jäsen Ritva Simonen ilmoitti, että arviointikertomuksessa keltaisella merkityt kohdat ovat tärkeitä ja huomioitavia.
- Valtuutettu Tommi Pesonen ilmoitti, että arviointikertomuksessa käytetyt ”liikennevalot” helpottavat luettavuutta.
- Valtuutettu Helena Pakarinen kiitti tarkastuslautakuntaa tarkasta työstä vuoden aikana.
- Merkitään, että Pasi Parviainen poistui kokouksesta tilapäisesti tämän asian keskustelun aikana klo 17:48.

Päätös Hyväksyttiin.

Kunnanhallitus 31.08.2020 § 210
115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Kehittämispalveluiden osalta on todettu työttömyyden ja nuorisotyöttömyyden osalta, että tavoitteen toteumisesta ei ollut mainintaa tilinpäätöksessä. Saadun tiedon mukaan tavoite on kuitenkin toteutunut. Tarkastuslautakunta huomioi, että kaikkiin tavoitteisiin on tilinpäätöksessä vastattava.

Työllisyyspalvelut eriytettiin kehittämispalveluista vuoden 2019 alussa omaksi tulosityksikökseen. Työllisyyspalveluille ei ole asetettu vuoden 2019 talousarviossa tavoitteita, koska talousarvion valmisteluvaiheessa kehittämispalveluiden ja työllisyyspalveluiden eriyttäminen ei ollut tiedossa. Näin ollen tarkastuslautakunta ei voi arvioida työllisyyspalveluiden tilinpäätöksessä esittämien toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Henkilöstöpalvelut, Talousarviossa ei ollut asetettu mittareille tavoitearvoja. Näin ollen tavoitteiden toteutuminen ei ollut arvioitavissa. Myöskään työhyvinvointikyselyä ei ollut toteutettu vuoden 2019 aikana.

Yhteenvedossa toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen osalta on todettu seuraavaa:

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että tavoitteiden asettamiseen tulisi panostaa entistä enemmän. Tavoitteiden tulisi olla selkeästi mitattavissa olevia, jotta niiden toteutumista pystyisi arvioimaan. Lisäksi tavoitteiden toteutumiseen olisi vastattava tilinpäätöksessä selkeästi.

Tarkastuslautakunta pyytää huomioimaan kuntakonsernin toiminnan tavoitteellisuuden. Talousarviossa tulisi asettaa tavoitteita koko kuntakonsernille. Tarkastuslautakunta toivoo, että tytäryhtiöiden toiminnasta, taloudesta ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta vaadittaisiin raportointia osavuosisiraporttien yhteydessä.

Tarkastuslautakunta haluaa edelleen korostaa, **että henkilöstöresurssit ovat liian ohuet joissakin hallinnon osissa.** Parityöskentelyä tulisi lisätä hyvissä ajoin, jotta hallinnon toiminta turvataan myös poikkeuksellisissa tilanteissa. Palkkauksen tasapuolisuuteen tulee kiinnittää huomiota tehtävien lisääntyessä. Tarkastuslautakunta on huolissaan henkilöstön jaksamisesta ja riittävydestä.

Hankintaohjeet olisi syytä päivittää nykyisen hankintalain mukaiseksi.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että **salassa pidettävissä asioissa on salassapidon toteutumisesta huolehdittava koko päätösketjun ajan.**

Asian valmistelija

kunnanjohtaja

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus toteaa, että tarkastuslautakunnan tekemät havainnot ovat aiheellisia ja kunnanhallitus ottaa ne huomioon vastaisessa toiminnassaan, mm. osavuosisiraporttia ja tulevaa talousarviota ja tilinpäätöstä laadittaessa. Hankintaohjeet päivitetään siten, että ne voidaan vahvistaa vielä tällä valtuustokaudella.

- Merkitään, että asiasta käytiin laaja keskustelu.

Päätös

Hyväksyttiin.

Arviointikertomus 2019 - ympäristölautakunnan selvitys

Ympäristölautakunta 06.10.2020 § 106
115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Tarkastuslautakunta 13.5.2020 § 18:

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta laatii vuosittain valtuustolle arviointikertomuksen.

Asian valmistelija	tilintarkastaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen 2019 valmistelun ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin. Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.29-12.03. Pekka Tolvanen poistui kokouksesta esteellisenä kello 13.06-13.16 tämän pykälän käsittelyn aikana.

Tarkastuslautakunta 20.05.2020 § 23

Asian valmistelija	tilintarkastaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen 2019 valmistelua kokouksessa ja päättää jatkaa sen laatimista seuraavassa kokouksessaan.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin. Tämän pykälän käsittelyn aikana kokouksessa pidettiin tauko kello 11.14-11.43.

Tarkastuslautakunta 29.05.2020 § 29

	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen valmiiksi.
Asian valmistelija	tilintarkastaja
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta allekirjoittaa vuoden 2019 arviointikertomuksen ja jättää sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2020 pidettävässä valtuuston kokouksessa.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 15.6.2020 § 33

Esityslistan asia n:o 3.

- Merkitään pöytäkirjaan, että tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Teuvo Karjalainen käytti puheenvuoron ja esitteli vuoden 2019 arviointikertomuksen valtuutetuille toimialoittain.
- Tarkastuslautakunnan jäsen Ritva Simonen ilmoitti, että arviointikertomuksessa keltaisella merkityt kohdat ovat tärkeitä ja huomioitavia.
- Valtuutettu Tommi Pesonen ilmoitti, että arviointikertomuksessa käytetyt ”liikennevalot” helpottavat luettavuutta.
- Valtuutettu Helena Pakarinen kiitti tarkastuslautakuntaa tarkasta työstä vuoden aikana.
- Merkitään, että Pasi Parviainen poistui kokouksesta tilapäisesti tämän asian keskustelun aikana klo 17:48.

Päätös Hyväksyttiin.

Ympäristölautakunta 6.10.2020:

Arviointikertomus 2019 on jaettu ympäristölautakunnan jäsenille esityslistan oheismateriaalina.

Arviointikertomuksessa 2019 on kiinnitetty huomiota tavoitteiden mitattavuuteen. Mitattavuutta tulee parantaa seuraavissa tilinpäätösraporteissa.

Vuoden 2018 raportissa tarkastuslautakunnan huomio kiinnittyy teknisen toimen henkilöstömitoitukseen. Vuoden 2019 ja 2020 aikana henkilöstökapasiteetia on kasvatettu.

Esittelijä	tekninen johtaja Berg Jorma
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi.
Päätös	Merkittiin ympäristölautakunnalle tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2019

Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta 08.10.2020 § 49
115/02.06.01.03/2020 [Tilinpäätös 2019]

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen vuodelta 2019 ja jättänyt sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta on esittänyt, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2020 järjestettävässä valtuuston-kokouksessa.

Musiikkiopiston osuus arviointikertomuksesta lähetetään johtokunnan jäseinille esityslistan mukana. Arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta on havainnollistanut tavoitteiden toteutumista eri väreillä. Toteutunut tavoite on merkitty vihreällä värillä, osittain toteutunut tavoite keltaisella värillä, toteutumaton tavoite punaisella värillä sekä tavoite, jota ei ole voitu arvioida on merkitty mustalla värillä.

Arviointikertomuksessa musiikkiopiston osalta todetut huomiot:

- toimintakatteen ylitys (6.678 euroa), on vähäinen
- asetettujen tavoitteiden tulisi olla sellaisia, että ne olisivat helpommin mitattavissa
- tarkastuslautakunta on pitänyt erittäin positiivisena musiikkiopiston monipuolista tapahtumavuotta. Toiminta on maakunnallisen lisäksi valtakunnallista ja kansainvälistä. Lisäksi tarkastuslautakunta kiittää erityisen hyvää seikkaperäisestä selvityksestä musiikkiopiston toiminnasta vuoden 2019 osalta.

Asian valmistelija	Musiikkiopiston rehtori
Esittelijä	musiikkiopiston rehtori Ertolahti Susanna
Päätösehdotus	Saatetaan tarkastuslautakunnan huomiot tiedoksi johtokunnalle.
Päätös	Saatiin tarkastuslautakunnan huomiot tiedoksi johtokunnalle.

Merkittään, että Lea Räisänen ja Minna Sallinen saapuivat kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18:18 ja Markku Laasonen klo 18:22.