

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020

Tarkastuslautakunta 25.03.2021 § 20

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 2020 valmistelun ja päättää jatkaa arviointikertomuksen laatimista seuraavassa kokouksessaan.

Päätös
Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 21.04.2021 § 26

Asian valmistelija
tilintarkastaja

Esittelijä
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus
Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua kokouksessaan ja päättää jatkaa sen valmistelua seuraavassa kokouksessaan.

Päätös
Hyväksyttiin.

Pauli Hakkarainen oli poissa kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana kello 10.01-10.45.

Tämän pykälän käsittelyn aikana pidettiin kokouksessa tauko kello 11.44-12.37.

Eila Kauppinen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana kello 11.44.

Tarkastuslautakunta 17.05.2021 § 31

Asian valmistelija
tilintarkastaja

Esittelijä
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua kokouksessaan ja päättää jatkaa sen valmistelua seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämän pykälän käsittelyn aikana pidettiin kokouksessa tauot kello 12.03-13.03 sekä 14.11-14.25.

Tarkastuslautakunta 26.05.2021 § 37

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen valmiiksi.

Asian valmistelija
tilintarkastaja

Esittelijä
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta allekirjoittaa vuoden 2020 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 2021 pidettävässä valtuuston kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laadintaa ja päätti jatkaa sen laadintaa seuraavassa kokouksessaan. Arviointikertomusta ei voitu saattaa valmiiksi, sillä tilinpäätökseen on tulossa vielä korjauksia.

Tarkastuslautakunta 07.06.2021 § 44

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen valmiiksi.

Asian valmistelija
tilintarkastaja

Esittelijä
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta allekirjoittaa vuoden 2020 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 2021 pidettävässä valtuuston kokouksessa.

Päätös
Hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 21.06.2021 § 54

Esityslistan asia n:o 3.

Merkitään, että tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Teuvo Karjalainen esitteli tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2020 pääpiirteittäin valtuustolle.

Todettiin, että arviointikertomuksen **sivulla 19** taulukossa oleva sosiaali- ja terveystalvövelöiden punaisella lliikennevalolla merkitty 0,2 % kohta **muutetaan keltaiseksi** ja **sivulla 26** Keski-Karjalan musiikkiopiston punaisella liikennevalolla merkitty 0,3 % kohta **muutetaan keltaiseksi**.

Puheenjohtaja totesi, että nämä muutokset ovat ainoastaan teknisiä.

Tommi Pesonen esitti, että hyväksytään tehtäväksi edellä esitetyt muutokset arviointikertomukseen.

Valtuusto hyväksyi yksimielisesti edellä esitetyt muutokset tehtäväksi arviointikertomukseen.

Päätös
Saatettiin valtuustolle tiedoksi.

Ympäristölautakunta 31.08.2021 § 92

133/02.06.01.03/2021 [Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020]

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 7.6.2021 § 44 edellyttänyt, että arviointikertomuksessa esitetyt havainnot käsitellään toimielimessä ja mahdolliset selvitykset palautetaan viimeistään lokakuun 2021 valtuuston kokoukseen.

Arviointikertomus 2020 on jaettu lautakunnan jäsenille esityslistan oheismateriaalina.

Tarkastuslautakunta on tehnyt seuraavanlaisia kirjallisia huomioita:

Kohdassa 4.7.1 Hallinto on todettu henkilöstön työkuormituksen vähentämisen osalta että tavoite on epäselvä, sillä tavoitteelle ei ole asetettu mittaria. Ratkaisuna työkuormitusongelmaan on ollut toimistosihteerin palkkaaminen, jolloin ongelma on poistunut. Jatkotoimenpiteenä todetaan, ettei juuri kyseinen ongelma/ratkaisu aiheuta mittaustarvetta tulevan jakson osalta.

Kohdassa ylitöiden minimoiminen on tarkastuslautakunta pitänyt hyvänä asiana työntekijöiden osallistamista henkilöstöjärjestelyjen suunnitteluun. Näiltä osin jatkamme samalla tavalla jatkossakin.

Kohdassa 4.7.2 Tekninen toimi on kommentoitu kaavoituksen toteutumiseen valmiiden kaavojen osalta tavoitteen olevan epäselvä. Toiminnallisesti aloitettujen ja valmistuneiden kaavojen suhde pitää pysyä tasapainossa pitkällä aikavälillä. Edellisvuoteen verrattuna kaavoja oli teossa kaksi kaavaa enemmän valmistuneisiin verrattuna. Jatkossa raportointia on kehitettävä siten, että valmistuneiden kaavojen suhde keskeneräisiin ilmoitetaan numeroina. Vastaava toimenpide on toteutettava myös käsiteltäessä kaavateiden ja yleisten alueiden kunnossapidon arviointia.

Kohdassa 4.7.4 Ravitsemus- ja siivouspalvelut. Ruoka- ja siivouspalveluiden henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen kohdan osalta on todettu, ettei ole asetettu selkeää lukumääräistä tavoitetta. Käytännössä väittäjä pitää paikkansa ja tulevina vuosina on numeraalista mittaria käytettävä, mikäli koulutuksia voidaan järjestää.

Kohta 4.7.5 Tila- ja vuokrauspalvelun käyttöasteen on todettu jääneen tavoitteesta. Käyttöasteen parantaminen on mahdollista kiinteistöjen määrää vähentämällä.

Asian valmistelija
tekninen johtaja

Esittelijä
tekninen johtaja Berg Jorma

Päätösehdotus

Ympäristölautakunta päättää, että tavoitteiden asetannassa käytetään numeraalista arviointia.

Päätös

Hyväksyttiin.

Pöytäkirja julkaistu yleisessä tietoverkossa 00.00.2021

Otteen julkaistusta pöytäkirjasta oikeaksi todistaa

31.08.2021

Pöytäkirjanpitäjä

Jakelu

Click or tap here to enter text.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020, sivistystoimi

Sivistyslautakunta 28.09.2021 § 87

133/02.06.01.03/2021 [Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020]

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen vuodelta 2020 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 2021 järjestettävässä valtuuston kokouksessa.

Arviointikertomukset lähetetään sivistyslautakunnan jäsenille esityslistan mukana.

Arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta on havainnollistanut tavoitteiden toteutumista eri värein. 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 sivistystoimen osalta todetut huomiot ja sivistyslautakunnan selvitys:

Arviointikertomuksessa sivistystoimen tavoitteista useat on merkitty vihreällä värillä, joka tarkoittaa sitä, että toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Ainut punainen merkintä toiminnallisen tavoitteen toteutumattomuudesta on lukiokoulutuksen osalta. Tavoitteena on ollut, että kaikki abiturientit saavat lukion päättötodistuksen ja suorittavat ylioppilaskirjoitukset. Kevään 2020 13 abiturientista 10 kirjoitti ylioppilaaksi ja kaksi sai päättötodistuksen.

Kansalaisopiston, kirjasto- ja kulttuuripalveluiden sekä liikunta- ja nuorisopalveluiden osalta tarkastuslautakunta tuo esiin sen, että toiminnan tuloksellisuutta ei ole voitu arvioida koska mittareille ei ollut asetettu tarkkaa määrää tavoitetta.

Taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden osalta sivistyslautakunta on päässyt tavoitteisiin, toimialan toimintakate ei ole ylittynyt. Perusopetuksen ja kirjaston osalta toimintakate oli talousarviota heikompi, mutta varhaiskasvatuksen puolestaan talousarviota parempi, jonka ansiosta sivistystoimen kokonaisbudjetti ei ylittynyt.

Sivistyslautakunta ottaa tulevassa toiminnassa huomioon tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esiin tuomat huomiot. Erityisesti huomiota tullaan jatkossa kiinnittämään toiminnallisten tavoitteiden mittareiden laatimiseen sellaisiksi, että niiden avulla toimintatavoitteiden toteutumista voidaan tosiasiallisesti arvioida. Talouden suunnitteluun ja seurantaan tullaan panostamaan myös vastaisuudessa.

Asian valmistelija
sivistysjohtaja

Esittelijä
sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta esittää arviointikertomuksen johdosta edellä olevan selvityksen kunnanhallitukselle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Pöytäkirja julkaistu yleisessä tietoverkossa 00.00.2021

Otteen julkaistusta pöytäkirjasta oikeaksi todistaa

28.09.2021

Pöytäkirjanpitäjä

Jakelu

Click or tap here to enter text.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020, kunnanhallituksen lausunto kertomuksessa esitettyihin havaintoihin, valtuusto ym.

Kunnanhallitus 11.10.2021 § 388

133/02.06.01.03/2021 [Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020]

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 07.06.2021 § 44 allekirjoittanut vuoden 2020 arviointikertomuksen ja jättänyt sen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittänyt, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2021 pidettävässä valtuuston kokouksessa.

Vuoden 2020 arviointikertomuksessa on yleishallinnon toimialan osalta tehty seuraaviin osa-alueisiin huomiot, joihin kunnanhallituksen tulee antaa selvitys:

- 4.1. Yleiset taloudelliset tavoitteet
- 4.2. Kunnanvaltuusto
- 4.3.1. Yleisjohto
- 4.3.2. Kehittämispalvelut
- 4.3.5. Henkilöstöpalvelut
- 4.3.6. Talous- ja hallintopalvelut
- 4.3.7. Tiedonhallinta
- 4.4. Sosiaali- ja terveyspalvelut

Esityslistan liitteenä on tarkempi kooste/kuvaus tarkastuslautakunnan tekemistä huomioista.

Kaikki Tohmajärven kunnan toimielimet ovat käsitelleet kokouksissaan arviointikertomuksen ja antaneet tarkastuslautakunnalle vastaukset huomioihin.

Ympäristölautakunta 31.8.2021 § 92

Sivistyslautakunta 28.9.2021 § 87

Keski-Karjalan musiikkiopisto 14.10.2021

Kunnanhallitus 11.10.2021

Arviointikertomuksessa kunnanhallituksen alaisten toimintojen osalta läheskään kaikki tavoitteet eivät olleet toteutuneet eikä yhden tavoitteen toteutumista voitu edes mitata. Keskushallinnon toimintavuotta 2020 väritti koronaepidemia mutta myös lukuisat henkilöstövaihdokset. On luonnollista, että toimintaympäristön muututtua merkittävästi tavoitteen asetteluajankohdasta, juuri ylinjohto joutuu keskittymään aivan muuhun kuin suunniteltuihin tavoitteisiin. Kuitenkin kunnanhallitus on perehtynyt huolellisesti tarkastuslautakunnan tekemiin lisähuomioihin ja ryhtynyt useisiin toimenpiteisiin.

Monen asian valmistelu (mm. hankintaohjeiden päivittäminen, valtuustoseminaarien pitäminen, kunnanhallituksen esityslistojen toimittaminen, kuntastrategian väliarviointi, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, henkilöstön osaamisen kartoittaminen) on viivästynyt sekä koronasta, henkilöstömuutoksista sekä näiden johdosta aiheutuneesta resurssipulasta johtuen. Mutta henkilöstötilanteen tasapainotuttua työtilanne alkaa tasaantua.

Hankintaohjeiden päivittämiseksi sekä kunnan viranhaltijoille että kunnassa toimiville yrittäjille tullaan järjestämään hankintakoulutusta marraskuussa 2021, jonka jälkeen hankintaohjeistus päivitetään. Vammaisneuvoston muistioden julkaisuun kiinnitetään jatkossa. Sekä kehittämissäällikkö että vs. kunnanjohtajat ovat toteuttaneet yhdessä ja erikseen mutta myös yhteistyössä KETI:n edustajan kanssa lukuisia yritysvierailuja kesän ja syksyn 2021 aikana.

Yleisesti voidaan todeta, että niin kuin kaikkien toimielinten, niin myös kunnanhallituksen on syytä kiinnittää erityistä huomiota talousarviota vuodelle 2022 laatiessaan, toiminnallisten tavoitteiden mittareiden valitsemiseen. Mittarit asetetuille tavoitteelle tulee valita niin (esim. numeraalinen mutta ei euromääräinen mittari) että tavoitteen toteutumista voidaan arvioida.

Kuntien tehtävät eivät vähene samassa suhteessa kuin taloudelliset/henkilöstöresurssit vähenevät. Työyksiköiden toimintakyvyn ja työntekijöiden työssäjaksamisen turvaaminen varahenkilöjärjestelmän tai ns. kisällitoiminnan kautta ovat hyviä tavoitteita, joita toteutetaan henkilöstöresurssien sallimissa rajoissa taloudellinen tehokkuus vahvasti huomioiden.

Sote-yhdyspintaan ja yhteistyöhön Siun soten palvelutuotannosta vastaavien viranhaltijoiden kanssa pystytään jatkossa kiinnittämään paremmin huomiota, koska 1.8.2021 aloittaneen sivistysjohtajan toimenkuvaa on muokattu enemmän hyvinvointijohtajan tehtävän suuntaan.

Asian valmistelija

keskushallinnon sihteeri, hallintopäällikkö

Esittelijä

vs. kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus selvityksensä kunnanvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle toteaa, että kunnanhallitus laatii toiminnallisten tavoitteiden mittarit niin, että niiden avulla toiminnallisten tavoitteiden toteutumista voidaan tosiasiallisesti arvioida. Kunnanhallitus jatkossa myös huomioi, että kunnan toimielinten on tehtävä arviointikertomukseen tehtyjen huomioiden pohjalta tarvittaessa myös johtopäätöksiä.

Päätös

Kunnanhallitus selvityksensä kunnanvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle toteaa, että kunnanhallitus laatii toiminnallisten tavoitteiden mittarit niin, että niiden avulla toiminnallisten tavoitteiden toteutumista voidaan tosiasiallisesti arvioida. Kunnanhallitus jatkossa myös huomioi, että kunnan toimielinten on tehtävä arviointikertomukseen tehtyjen huomioiden pohjalta tarvittaessa myös johtopäätöksiä.

Pöytäkirja julkaistu yleisessä tietoverkossa 19.10.2021

Otteen julkaistusta pöytäkirjasta oikeaksi todistaa

19.10.2021

HEIDI PITKÄNEN
Pöytäkirjanpitäjä

Jakelu
Kunnanvaltuusto

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020 - Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunnan käsittely

Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta 14.10.2021 § 55
317/02.02.02/2021 [Tarkastuskertomus 2020]

Tarkastuslautakunta on laatinut ja allekirjoittanut arviointikertomuksen vuodelta 2020 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 2021 järjestettävässä valtuuston kokouksessa.

Musiikkiopiston osuus arviointikertomuksesta lähetetään johtokunnan jäseinille esityslistan mukana.

Arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta on havainnollistanut tavoitteiden toteutumista eri värein. 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:

- Ulkoisen toimintakatteen ylitys 2.406 euroa (0,3 %) on vähäinen
- Talousarviossa ei ollut asetettu mittarille tavoitetta.

Tarkastuslautakunnan mukaan tavoiteasetantaan tulisi kiinnittää enemmän huomiota, jotta tavoitteet olisivat mitattavissa helpommin asettaen mittareille selkeät tavoitearvot.

Asian valmistelija

musiikkiopiston rehtori

Esittelijä

musiikkiopiston rehtori Ertolahti-Mertanen Susanna

Päätösehdotus

Saatetaan tarkastuslautakunnan huomiot tiedoksi johtokunnalle. Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta käy keskustelun asetettavista mittareista ja niille toivotuista selkeistä tavoitearvoista. Huolehditaan, että jatkossa tavoitearvot on asetettu annetun ohjeen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.
