

**Tarkastuslautakunta**

KOKOUSAIKA 15.12.2023 klo 14.00 -15.23

KOKOUSAIKKA Lestijärven kunnantalo, hallituksen kokoushuone/Teams

**KÄSITELTÄVÄT ASIAT**

**Asia**

60

**Otsikko**

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

61

Pöytäkirjan tarkastaminen

62

Talousarvio vuodelle 2024 ja talouskatsaus

63

Henkilöstökatsaus

64

Selvitys valtuustolle vuoden 2022 arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin

65

Muut asiat

66

Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimus ja valitusosoitus

**OSALLISTUJAT**

LÄSNÄ	Ville Kiiskilä Juha Salminen Helena Rauhala Marja Sassali	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen
MUUT	Susanna Tuikka Maritta Hintsala Asko Vanhatupa	vs. kunnanjohtaja avustava tarkastaja, pöytäkirjanpitäjä JHTT
POISSA		

60 §

**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.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Puheenjohtaja:

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

V. G. J.S. M.J. HR

61 §

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN**

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Puheenjohtaja:

Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä allekirjoittavat pöytäkirjan.

V. S. J. S. Mj HR

**62 § TALOUSARVIO VUODELLE 2024, TALOUDEN TILANNEKATSAUS**

Tarkastuslautakunta on kutsunut vs. kunnanjohtaja Susanna Tuikan esittelemään talousarvion vuodelle 2024 sekä antamaan vuoden 2023 talouden tilannekatsauksen.

Puheenjohtaja Merkitään katsaus tiedoksi.

Päätös: Merkittiin katsaus tiedoksi.

Helena Rauhala saapui kokoukseen klo 14.14.

V.S. J.S.M. AR

**63 §**

**HENKILÖSTÖKATSAUS**

Tarkastuslautakunta on kutsunut vs. kunnanjohtaja Susanna Tuikan antamaan henkilöstökatsauksen.

Puheenjohtaja: Merkitään katsaus tiedoksi.

Päätös: Merkittiin katsaus tiedoksi.

V. E. J. S. M. S. H. R.

**64 § SELVITYS VALTUUSTOLLE VUODEN 2022 ARVIINTIKERTOMUKSESSA ESITETTYIHIN HAVAINTOIHIN**

Kvalt 26.10.2023

Valmistelija: Hallintojohtaja Susanna Tuikka

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 9.6.2023 § 43 hyväksynyt omalta osaltaan vuoden 2022 arviointikertomuksen ja saattanut sen valtuuston käsiteltäväksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten. Valtuusto käsitteli toimintakertomuksen ja merkitsi tarkastuslautakunnan huomiot tiedokseen 21.6.2023 § 16.

Arviointikertomuksessaan tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanhallitus ja muut toimielimet antavat selvitykset tarkastuslautakunnalle arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin syyskuun loppuun mennessä ja valtuustolle lokakuun loppuun mennessä.

Yleisellä tasolla tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota pöytäkirjoissa puuttuviin liitteisiin ja yleisessä tietoverkossa julkaistavien dokumenttien tallennusmuotoon sekä muutoksenhakuosoitusten puutumiseen osasta pöytäkirjoja. Myös viranhaltijapäätösten osalta huomautettiin, että kaikki viranhaltijapäätökset eivät ole edelleenkaan nähtävänä kunnan nettisivuilla.

Talouden osalta tarkastuslautakunta muistuttaa, että kunnan tulee huolehtia alijäämän kattamisesta, jotta vältytään arviointimenettelyltä. Kunnassa tulee huolehtia siitä, että kunnan toimintoja sopeutetaan verotulokertymien ja valtionosuuksien suhteessa.

Henkilöstöasioista tarkastuslautakunta nostaa esiin sen, että kunnan henkilöstöriski hallintoon liittyen tulee tunnistaa ja niihin tulee varautua. Myös henkilöstön perehdyttämiseen tulee panostaa. Tarkastuslautakunnan mielestä koko henkilöstön hyvinvoinnista ja työviihtyvyydestä tulee huolehtia ja on positiivista, että kunnassa on tehty henkilöstökysely ja käyty kehityskeskustelut. Tarkastuslautakunnan mielestä henkilöstökyselyn tulokset tulisi esitellä henkilöstökertomuksessa.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tarkastuslautakunta toteaa, että sisäisen tarkastuksen ohje ja konserniohje tulee päivittää ja kunnanhallituksen tulee huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden ajantasaisuudesta. Tarkastuslautakunta pitää hyvänä tavoitteena riskienhallinnan dokumentoinnin kehittämistä ja suosittelee myös sisäisen valvonnan kehittämistä samanaikaisesti. Tarkastuslautakunta suosittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallintajaoston säännöllistä kokoontumista, raportointia ja raporttien tiedoksiantoa hallituksessa.

Muina yleisinä havaintoina tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota sisäisen tiedonkulun parantamiseen erityisesti poikkeustilanteissa ja siihen, että luottamustehtävien jaossa tulee huomioida vaalikelpoisuus ja tasa-arvolain vaatimukset. Lisäksi tarkastuslautakunta toteaa muissa havainnoissa, että kuntalain 69 §:ssä korostetaan luottamustoimen hoitamisen moraalisia ja eettisiä arvoja.

Toimialojen selvitys arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin on liitteenä.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Päivi Rautio

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus antaa tarkastuslautakunnalle ja valtuustolle liitteenä olevan selvityksen tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin.

Päätös:  
Hyväksyttiin.

Liitteet: 124a Lestijärven kunnan selvitys

-----  
Päätösehdotus:

Valtuusto merkitsee tiedokseen kunnanhallituksen antaman selvityksen tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa 2022 esittämiin havaintoihin.

Päätös:  
Hyväksyttiin.

Liitteet: 43a Lausunto arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin

-----  
15  
Tarkla 14.12.2023

Hallinnollinen  
kohjeus

Tarkastuslautakunta on kutsunut vs. kunnanjohtaja Susanna Tuikan käymään läpi selvitykset arviointikertomuksen havaintoihin.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

V.K. J.S. M.S. HR



**65 §**

**MUUT ASIAT**

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

**Päätös**

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomukseen huomioitavista asioista.

Muita asioita ei ollut.

*V. G. J.S. M.J. HR*

66 §

**KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN, OIKAISUVAATIMUS JA VALITUS-  
OSOITUS**

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja päättää kokouksen. Merkitään tiedoksi seuraavan kokouksen aika ja paikka.

Tarkastuslautakunnan päätöksistä ei voida hakea muutosta, koska päätökset ovat pääasiassa valmistelua.

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.

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.23. Seuraava kokous pidetään 17.1.2024 klo 9.00 Lestijärven kunnantalolla.

Tarkastuslautakunnan päätöksistä ei voida hakea muutosta, koska päätökset ovat pääasiassa valmistelua.

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.

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.


Lestijärvellä 15.12.2023



Ville Kiiskilä  
puheenjohtaja



Juha Salminen  
varapuheenjohtaja



Helena Rauhala  
jäsen



Marja Sassali  
jäsen

Maritta Hintsala  
pöytäkirjanpitäjä