

Tarkastuslautakunta	§ 15	14.02.2019
Tarkastuslautakunta	§ 20	28.02.2019
Tarkastuslautakunta	§ 28	14.03.2019
Tarkastuslautakunta	§ 33	28.03.2019
Tarkastuslautakunta	§ 40	11.04.2019
Tarkastuslautakunta	§ 45	25.04.2019
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.05.2019
Tarkastuslautakunta	§ 59	23.05.2019
Kaupunginvaltuusto	§ 86	10.06.2019

Arviointikertomus vuodelta 2018

543/00.03.00.00.01/2019

Tarkastuslautakunta 14.02.2019 § 15

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Kuntalain 121 §:ssä on määritelty, että tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan tehtäväksi on määritelty arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunnan jäsenille on nimetty hallinnon seurantavastuut. Hallinnon seurantavastuun lisäksi arviointikertomuksessa tulee arvioida laajasti esimerkiksi koko kuntakonsernin toimintaa, valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista, strategiaa, talouden tasapainottamista, konserniohjausta, riskienhallintaa, sisäistä valvontaa ja muita ajankohtaisia asioita.

Tarkastuslautakunnan kevään kokouksien työohjelmassa on jokaisessa kokouksessa arviointikertomuksen valmistelu aiheena. Tarkoitus on käsitellä jäsenten laatimia tekstikokonaisuuksia kokouksissa ja työstää niitä edelleen.

Arviointikertomuksen valmistelun varmistamiseksi tulee aikatauluttaa arviointikertomuksen tekstiosuuksien valmistelu ja niiden käsittelyaikataulu kevään kokouksissa.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2018 arviointikertomuksen valmistelun käynnistämisen käytännön toimenpiteistä, kuten arviointikertomuksen tekstiluonnosten käsittelyjärjestyksistä, aikatauluista sekä yleisesti arviointikertomuksen laatimiseen liittyvistä työskentelytavoista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta on päättänyt tarkastuslautakunnan jäsenten hallinnon seurantavastuut 11.10.2018 § 86 ja tarkentanut sitä 22.11.2018 § 106. Seurantavastuiden päätettiin pysyvän ennallaan:

kaupunginhallitus

- koko tarkastuslautakunta ja vetovastuussa on Osmo Friberg

kaupunkikehityslautakunta

- Kirsti Lannermaa ja Martti Halme

Liikelaitos Salon Vesi

- Martti Halme ja Jarmo Hägerth

opetuslautakunta ja rakennus- ja ympäristölautakunta

- Taina Kirves-Järvinen ja Kirsti Lannermaa

vapaa-ajan lautakunta

- Jarmo Hägerth ja Marita Tuominen

sosiaali- ja terveyslautakunta

- Tauno Kanerva ja Pekka Kymäläinen

Tauno Kanerva ilmoitti toimivansa omaishoitajana ja olevansa siten esteellinen arvioimaan siihen liittyviä asiakokonaisuuksia.

Tarkastuslautakunta päätti työskentelyaikataulusta, että 28.2.2019 kokoukseen sisäinen tarkastus valmistelee arviointikertomuksen otsikkotasaisen rungon sekä tilastoaineistoa läpikäytäväksi. Lisäksi jokainen tarkastuslautakunnan jäsen valmistelee esimerkiksi kolme merkittävää asiaa, jotka arvioivat tärkeiksi arviointikertomuksessa esiin otettaviksi asioiksi. Nämä käsitellään tarkastuslautakunnan kokouksessa ja päätetään jatkotyöskentelystä. Aiempien vuosien arviointikertomusten toteutumatta jääneet havainnot käydään läpi ja arvioidaan niiden ajankohtaisuus.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että työparit tuottavat tekstiluonnoksia omilta vastuualueiltaan niin, että niitä voidaan käsitellä 28.3.2019 kokouksessa. Tarkastuslautakunta päätti, että arviointikertomuksen luonnos käsitellään 25.4.2019 kokouksessa.

Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtajisto työstää yhdessä tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan kanssa arviointikertomustekstejä erikseen sovittavina ajankohtina. Lisäksi päätettiin, että erillisen kokouspäivän järjestäminen arviointikertomuksen valmisteluun liittyen on mahdollinen, mikäli se katsotaan työskentelyn edetessä tarpeelliseksi.

Tarkastuslautakunta 28.02.2019 § 20

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunnan luottamushenkilöintraan on koottu ennalta sovitun mukaisesti arviointikertomuksen otsikkotasoinen luonnos sekä kerätty tilastoaineistoa kokouksessa läpikäytäväksi. Lisäksi sovitaan aiempien vuosien arviointikertomuksista käsittelemättä jääneiden havaintojen jatkotyöstämisestä.

Edellisessä kokouksessa päätettiin, että jokainen jäsen valmistelee esimerkiksi kolme merkittävää asiaa, jotka arvioi tärkeiksi arviointikertomuksessa esiin nostettaviksi asioiksi. Kokouksessa käydään läpi tähän mennessä olevat asiakokonaisuudet.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua ja sopii seuraavista vaiheista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2018 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että arviointikertomuksen jatkotyöstäminen jatkuu seuraavassa kokouksessa tilastoaineiston läpikäynnillä ja jäsenistön esiin nostamien merkittävien asioiden käsittelyllä.

Tarkastuslautakunta piti tämän pykälän kohdalla tauon kello 18.15-18.18.

Tarkastuslautakunta 14.03.2019 § 28

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunnan luottamushenkilöintraan on täydennetty edellisellä kerralla päätetyn mukaisesti aineistoa ja edelleen työstetty arviointikertomuksen luonnosta.

Edellisessä kokouksessa päätettiin, että tässä kokouksessa analysoidaan luottamushenkilöintraan koottu tilastoaineisto ja käydään läpi jäsenistön esiin nostamat merkittävät asiakokonaisuudet.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua ja sopii seuraavista vaiheista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2018 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2018 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä. Puheenjohtajisto, tilintarkastaja ja sisäinen tarkastaja kokoontuvat 28.3.2019 klo 12.00 käsittelemään arviointikertomukseen tulevaa aineistoa. Kaikkien ryhmien työnjaon mukaiset materiaalit sovittiin toimitettavaksi tätä ennen sisäiselle tarkastajalle.

Tarkastuslautakunta 28.03.2019 § 33

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunta on aiemmissa kokouksissaan päättänyt arviointikertomuksen valmisteluun liittyvistä toimintatavoista ja aikatauluista. Tarkastuslautakunnan 28.3.2019 kokouksessa on sovittu käsiteltävän työparien tuottamia tekstiluonnoksia omilta vastuualueiltaan.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen valmistelutilannetta ja päättää jatkotyöstämisestä ja aikatauluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli työparien tuottamia tekstiluonnoksia, jotka puheenjohtajisto oli läpikäynyt jo ennen tarkastuslautakunnan kokousta pidetyssä kokoontumisessa. Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtajisto kokoontuu seuraavan kerran 24.4.2019 käsittelemään arviointikertomusluonnosta. Lautakunta päätti, että lisäaineisto tai aiemmin lähetetyn aineiston muokattu versio tulee toimittaa sisäiselle tarkastajalle ennen 11.4.2019 kokousta.

Arviointikertomuksen julkistaminen sovittiin suoritettavaksi kaupunginhallituksen kokouksessa toukokuussa. Tarkastuslautakunnan puheenjohtajisto luovuttaa tällöin kokouksen alussa kaupunginvaltuuston puheenjohtajalle arviointikertomuksen vuodelta 2018. Lehdistö kutsutaan myös paikalle.

Tarkastuslautakunta 11.04.2019 § 40

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunta on aiemmissa kokouksissaan päättänyt

arviointikertomuksen valmisteluun liittyvistä toimintatavoista ja aikatauluista. Tarkastuslautakunnan 11.4.2019 kokouksessa on sovittu käsiteltävän työparien edelleen muokkaamia tekstiluonnoksia ja mahdollisia uusia versioita omilta vastuualueiltaan. Toimitetut tekstiluonnokset on tallennettu kokousintraan.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen valmistelutilannetta ja päättää jatkotyöstämisestä ja aikatauluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti arviointikertomuksen valmistelusta, että jokainen työpari tiivistää omia tekstiluonnoksiaan, poistaa mahdolliset epäolennaiset kohdat sekä merkitsee, mihin strategian kohtaan asian käsittely liittyy. Näiden lisäksi voidaan myös nostaa erikseen merkittäviä asiakokonaisuuksia esiin. Jäsenet toimittavat seuraavat tekstiluonnokset sisäiselle tarkastajalle niin, että niitä voidaan käsitellä puheenjohtajiston kokoontumisessa 24.4.2019 kello 12.

Tarkastuslautakunta 25.04.2019 § 45

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunta käsittelee jäsenistön laatimia arviointikertomuksen tekstiaineistoja ja kuulee puheenjohtajiston kommentit asiasta.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen valmistelutilannetta ja päättää jatkotyöstämisestä ja aikatauluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että kokouksessa työstetty arviointikertomusluonnos toimitetaan koko jäsenistölle tiedoksi. Lisäksi päätettiin, että jäsenistö toimittaa sisäiselle tarkastajalle mahdolliset korjaukset ja täydennykset teksteihin niin, että niitä voidaan käsitellä puheenjohtajiston seuraavassa kokoontumisessa torstaina 9.5.2019 kello 13.00.

Tarkastuslautakunta piti tauon tämän pykälän käsittelyn aikana kello 17.33 – 17.38.

Tarkastuslautakunta 09.05.2019 § 49

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomusluonnosta, jäsenistön siihen mahdollisesti toimittamia korjauksia ja täydennyksiä sekä kuulee puheenjohtajiston kokoontumisen kommentit asiasta. Arviointikertomuksen luonnos on tallennettu kokousintraan jäsenistön käyttöön.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen valmistelutilannetta ja päättää jatkotyöstämisestä ja aikatauluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että sisäinen tarkastaja täydentää puuttuvaa tekstikohtaa annetun ohjeistuksen perusteella. Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että kokouksessa muokattu arviointikertomusluonnos toimitetaan jäsenistölle sähköpostilla tutustuttavaksi. Jäsenistö voi toimittaa ennen seuraavaa kokousta muutosehdotuksia ja täydennyksiä tekstiluonnokseen.

Tarkastuslautakunta 23.05.2019 § 59

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Tarkastuslautakunnalle on sähköpostitse toimitettu arviointikertomuksen luonnosversio, jota työstettiin 9.5.2019 tarkastuslautakunnan kokouksessa. Jäsenillä on ollut mahdollisuus toimittaa kommentteja luonnosversioon.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää tehtävistä muutoksista arviointikertomusluonnokseen ja hyväksyy sekä allekirjoittaa lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2018.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että se

- 1) merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi
- 2) lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi ja velvoittaa kaupunginhallituksen antamaan lokakuun 2019 loppuun mennessä selvityksen toimenpiteistä, joihin on ryhdytty arviointikertomuksessa mainituista asioista.

Päätös:

Merkittiin, että Osmo Friberg ei osallistunut opetuslautakuntaa koskevien asioiden käsittelyyn arviointikertomuksessa, koska hänen läheisensä on opetuslautakunnan puheenjohtaja. Kirsti Lannermaa ei osallistunut Liikelaitos Salon Veden asioita koskevaan käsittelyyn arviointikertomuksessa, koska hän on Liikelaitos Salon Veden johtokunnan jäsen. Tauno Kanerva ilmoitti olevansa esteellinen osallistumaan omaishoitoon liittyvien asiakokonaisuuksien käsittelyyn, koska toimii itse

omaishoitajana.

Osmo Fribergin ollessa esteellinen osallistumaan opetuslautakuntaa koskevien asioiden käsittelyyn puheenjohtajana toimi tänä aikana 1. varapuheenjohtaja Pekka Kymäläinen.

Tarkastuslautakunta päätti tehtävistä muutoksista arviointikertomusluonnokseen. Tarkastuslautakunta hyväksyi ja allekirjoitti arviointikertomuksen vuodelta 2018.

Tarkastuslautakunta esitti kaupunginvaltuustolle, että se

- 1) merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi
- 2) lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi ja velvoittaa kaupunginhallituksen antamaan lokakuun 2019 loppuun mennessä selvityksen toimenpiteistä, joihin on ryhdytty arviointikertomuksessa mainituista asioista.

Kaupunginvaltuusto 10.06.2019 § 86

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle,

että kaupunginvaltuusto

- 1) merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi
- 2) lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi ja velvoittaa kaupunginhallituksen antamaan lokakuun 2019 loppuun mennessä selvityksen toimenpiteistä, joihin on ryhdytty arviointikertomuksessa mainituista asioista.

Päätös:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi tarkastuslautakunnan ehdotuksen.

Merkittiin että kaupunginvaltuusto piti kokousta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 19.58 - 20.14.