

Tarkastuslautakunta	§ 20	13.02.2020
Tarkastuslautakunta	§ 27	27.02.2020
Tarkastuslautakunta	§ 34	12.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 43	08.04.2020
Tarkastuslautakunta	§ 47	23.04.2020

Vuoden 2019 arviointikertomuksen valmistelun jatkaminen

291/00.03.00.00.01/2020

Tarkastuslautakunta 13.02.2020 § 20

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 tarkastuslautakunnan kokouksessa 7.11.2019 § 99. Seurantavastuut ovat seuraavat:

kaupunginhallitus
- Osmo Friberg ja Timo Tammi

kaupunkikehityslautakunta
- Martti Halme ja Jari J. Laiho

Liikelaitos Salon Vesi
- Martti Halme ja Timo Tammi

opetuslautakunta
- Taina Kirves-Järvinen ja Kirsti Lannermaa

rakennus- ja ympäristölautakunta
- Taina Kirves-Järvinen ja Kirsti Lannermaa

vapaa-ajan lautakunta
- Jarmo Hägerth, Marita Tuominen ja Jari J. Laiho

sosiaali- ja terveyslautakunta
- Heljä Halme, Jarmo Hägerth ja Marita Tuominen

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 tekstikonaisuuksia kokouksissa ja työstää niitä edelleen. Kevään viimeinen tarkastuslautakunnan kokouksen ajankohta on 7.5.2020, jolloin arviointikertomus tulee allekirjoittaa.

Arviointikertomuksen valmistelun varmistamiseksi tulee aikatauluttaa arviointikertomuksen tekstiosuuksien valmistelu ja niiden käsittelyaikataulu kevään kokouksissa. Lisäksi aikatauluksessa tulee huomioida mahdolliset puheenjohtajiston erikseen pitämät palaverit.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2019 arviointikertomuksen valmistelun käynnistämisen käytännön toimenpiteistä, kuten arviointikertomuksen tekstiluonnosten käsittelyjärjestyksistä, aikatauluista sekä yleisesti arviointikertomuksen laatimiseen liittyvistä työskentelytavoista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että työryhmät tuottavat tekstiluonnokset omilta vastuualueilta niin, että niitä voidaan käsitellä 26.3.2020 kokouksessa. Tekstiluonnokset tulee toimittaa 23.3.2020 mennessä sisäiselle tarkastajalle.

Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtajisto työstää yhdessä tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen henkilöstön kanssa arviointikertomustekstejä 24.3.2020 klo 13.00.

Tarkastuslautakunta 27.02.2020 § 27

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

Tarkastuslautakunnan luottamushenkilöintraan on koottu arviointikertomuksen otsikkotasoinen luonnos, johon on kirjattu muistiin vuoden aikana viranhaltijoiden kuulemisessa erityisesti esiin nostettuja asioita. Kokouksessa läpikäydään edellisen vuoden arviointikertomuksesta käsittelemättä jääneiden havaintojen jatkotyöstämistä sekä keskustellaan asiakokonaisuuksista, joita erityisesti halutaan arviointikertomuksessa korostaa.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2019 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2019 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä ja päätti kutsua taloustyöryhmän esittelemään toimintaansa johonkin kevään kokoukseen.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti muuttaa 7.11.2019 § 99 tarkastuslautakunnan jäsenille nimettyjä hallinnon seurantavastuita siltä osin, että Jari J. Laiho lisätään sosiaali- ja terveyslautakunnan työryhmän jäseneksi.

Tarkastuslautakunta 12.03.2020 § 34

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että jäsenistö toimittaa laatimansa tekstiluonnokset 23.3.2020 mennessä sisäiselle tarkastajalle. Puheenjohtajisto käsittelee niitä 24.3.2020 yhdessä tilintarkastajan kanssa. Tekstiluonnokset ovat kaikkien nähtävissä sähköisessä kokoushallinnassa.

Tarkastuslautakunta keskustelee valmistelun tämänhetkisestä tilanteesta.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2019 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämistä aikaisemmin suunnitellun aikataulun mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 08.04.2020 § 43

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

Tarkastuslautakunnan luottamushenkilöintraan on jäsenten toimittamien tekstiluonnosten perusteella työstetty arviointikertomusluonnos jäsenille etukäteen tutustuttavaksi. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua ja sopii seuraavista vaiheista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomuksen valmistelutilannetta ja päättää jatkotyöstämisestä ja aikatauluista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta on edeltäjiensä tapaan linjannut, että lautakunnan jäsenet voivat kokonaisuudessaan olla läsnä viranhaltijoiden kuulemisissa ja arviointikertomustekstien työstämisessä sekä keskusteltaessa arviointikertomusluonnoksesta. Esteelliset jäsenet poistuvat kokouksesta arviointikertomuksen lopullista muotoa hyväksyttäessä.

Käytiin keskustelua esteellisyysasioista. Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen työstämistä tässä kokouksessa aiempaa käytäntöä noudattaen. Tämän lisäksi veloitettiin sisäinen tarkastaja selvittämään asiaa Kuntaliitosta.

Tarkastuslautakunnan varajäsen Timo Pohjola on ollut estynyt osallistumaan tähän kokoukseen. Hän on toimittanut kirjallisesti muutosesityksensä arviointikertomusluonnokseen. Muutosesitykset ovat nähtävissä luottamushenkilöiden sähköisessä kokousintrassa. Lisäksi ne on merkitty arviointikertomusluonnokseen, joka käytiin kokouksessa läpi.

Tarkastuslautakunta työsti arviointikertomusluonnoksen tämänhetkistä versiota.

Tarkastuslautakunta päätti, että seuraavaan kokoukseen puheenjohtaja toimittaa yhteenvetotekstin. Lisäksi seuraavaan kokoukseen tehdään arviointikertomuksesta luonnos, jossa on korostettu keskeisiä esiinnostettavia asiakokonaisuuksia.

Tarkastuslautakunta 23.04.2020 § 47

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

Tarkastuslautakunta on käynyt keskustelua 8.4.2020 kokouksessa esteellisyysasioista. Sisäinen tarkastaja veloitettiin selvittämään asiaa Kuntaliitosta.

Kuntaliitosta saatu vastaus oli, että esteellisyys koskee asian käsittelyn kaikkia vaiheita valmistelusta päätökseen saakka. Lisäksi Kuntaliiton kanta oli, että viranhaltijoiden kuulemiset ovat myös asian valmistelua, johon esteellinen henkilö ei voi osallistua. Tarkastuslautakunta käy keskustelua esteellisyysasiasta.

Arviointikertomuksesta on toimitettu luottamushenkilöiden kokousintraan luonnosversio, jossa on puheenjohtajan laatima yhteenveto sekä aiemmin sovitun mukaisesti korostettu esiin nostettavia asioita.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen jatkovalmistelusta sekä sen luovuttamisesta ja tiedottamisesta.

Päätös:

Merkittiin, että tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Timo Tammi liittyi kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16:42.

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua esteellisyydestä ja kuuli tilintarkastajalta muiden kuntien toimintatapoja. Tarkastuslautakunta päätti, että tässä kokouksessa kirjataan esteellisyydet näkyviin ja esteelliset jäsenet poistetaan kyseessä olevan asian käsittelyn ajaksi sähköisestä kokouksesta sihteerin toimesta. Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että syyskauden ensimmäisessä kokouksessa päätetään tarkemmin viranhaltijoiden kuulemisiin osallistumisesta ja arviointikertomuksen valmistelusta.

Pöytäkirjaan merkittiin, että arviointikertomuksen työstämisen aikana tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Osmo Friberg poistui kokouksesta esteellisenä opetuslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä on opetuslautakunnan puheenjohtaja. Pöytäkirjaan merkittiin, että Osmo Fribergin ollessa esteellinen osallistumaan opetuslautakuntaa koskevien asioiden käsittelyyn puheenjohtajana toimi varapuheenjohtaja Timo Tammi.

Jari J.Laiho ilmoitti olevansa esteellinen eikä osallistunut sosiaali- ja terveystieteiden lautakunnan alaisten asioiden käsittelyyn, koska toimii vanhusneuvoston puheenjohtajana ja yhdistystoiminnassa.

Timo Tammi ilmoitti olevansa esteellinen eikä osallistunut kaupunkikehityslautakunnan sekä rakennus- ja ympäristövalvonnan lautakunnan alaisten asioiden käsittelyyn. Timo Tammi toimii kaupunkikehityslautakunnan puheenjohtajana ja on vuoden 2019 aikana työskennellyt rakennus- ja ympäristövalvonnan alaisissa palveluissa.

Kirsti Lannermaa ilmoitti olevansa esteellinen eikä osallistunut Liikelaitos Salon Veden asioiden käsittelyyn, koska on Liikelaitos Salon Veden johtokunnan jäsen.

Tarkastuslautakunta päätti, että arviointikertomusta tarkennetaan vielä sovituilta osin. Arviointikertomuksen lopullinen versio hyväksytään 7.5.2020 kokouksessa.