

Aika 18.03.2021 klo 16:00 - 18:27

Paikka Sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
25	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
26	Pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenille	4
27	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	5
28	Selvitys sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2020	6
29	Vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkaminen	7

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Friberg Osmo	16:00 - 18:27	puheenjohtaja	
	Halme Heljä	16:00 - 18:27	jäsen	
	Halme Martti	16:00 - 18:27	jäsen, pöytäkirjantarkastaja	
	Hägerth Jarmo	16:17 - 18:27	jäsen	
	Kirves-Järvinen Taina	16:00 - 18:27	jäsen	
	Laiho Jari J.	16:00 - 18:27	jäsen	puheenjohtaja osan aikaa §29 aikana
	Lannermaa Kirsti	16:00 - 18:27	jäsen	
	Tuominen Marita	16:00 - 18:27	jäsen, pöytäkirjantarkastaja	
	Lintunen Pekka	16:07 - 18:27	varajäsen	
	Poissa	Tammi Timo		1. varapuheenjohtaja
Muu	Laakso Sari M	16:00 - 18:27	asiantuntija	
	Isaksson Sari	16:00 - 18:27	tilintarkastaja	
	Smolander Teija	16:00 - 18:27	pöytäkirjanpitäjä	

Pöytäkirja nähtävillä

Tarkastettu pöytäkirja on nähtävillä 29. maaliskuuta 2021 alkaen yleisessä tietoverkossa.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 18.03.2021 § 25

Kuntalain 103 §:n mukaan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Esityslista on lähetetty toimitelimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenille

Tarkastuslautakunta 18.03.2021 § 26

Tarkastuslautakunta on 26.9.2019 § 78 päättänyt, että tarkastuslautakunnan pöytäkirja tarkastetaan kokousta seuraavana torstaina. Tarkastettu pöytäkirja julkaistaan sitä seuraavana toisena arkipäivänä.

Tarkastettu pöytäkirja julkaistaan kaupungin yleisessä tietoverkossa kuntalain 140 §:n mukaisesti.

Pöytäkirja tarkastetaan 25.3.2021 ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan kaupungin tietoverkossa 29.3.2021.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet Marita Tuominen ja Jari J. Laiho.

Päätös:

Tarkastuslautakunta valitsi kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet Marita Tuominen ja Martti Halme.

Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 18.03.2021 § 27

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu kokouksen esityslista.

Hallintosäännön 148 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, ellei toimitella muuta päätä.

Hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää käsitellä asiat ennalta jaetun esityslistan mukaisesti.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Selvitys sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2020

1024/00.03.00.00.01/2021

Tarkastuslautakunta 18.03.2021 § 28

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

Salon kaupungin hallintosäännön pykälässä 90 Kaupunginjohtajan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät on määritelty siten, että kaupunginjohtaja antaa tarkastuslautakunnalle vuosittain selvityksen siitä, miten sisäistä tarkastusta on ohjeistettu ja sen toimintaa seurattu ja hyödynnetty.

Kaupunginjohtaja on toimittanut tarkastuslautakunnalle liitteenä olevan selvityksen sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2020.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan varajäsen Pekka Lintunen liittyi kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16.07.

Liitteet

Liite 1 Selvitys sisäisen tarkastuksen toiminnasta vuonna 2020

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021

Vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkaminen

344/00.03.00.00.01/2021

Tarkastuslautakunta 04.02.2021 § 13

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 10.9.2020 § 64. 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

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021

asioita.

Tarkastuslautakunnan kevään kokouksien työohjelmassa on jokaisessa tulevassa kokouksessa aiheena arviointikertomuksen valmistelu. Tarkoitus on käsitellä jäsenten laatimia tekstikokonaisuuksia kokouksissa ja työstää niitä edelleen. Kevään viimeinen tarkastuslautakunnan kokouksen ajankohta on 29.4.2021, jolloin arviointikertomus tulee allekirjoittaa.

Arviointikertomuksen valmistelun varmistamiseksi tulee aikatauluttaa arviointikertomuksen tekstiosuuksien valmistelu ja niiden käsittelyaikataulu kevään kokouksissa. Lisäksi puheenjohtajisto aikatauluttaa omat palaverinsa jäsenten tekstiluonnosten läpikäymistä varten.

Vuodelta 2020 laadittava arviointikertomus on tämän valtuustokauden viimeinen, joten siinä tulee myös arvioida koko valtuustokauden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisen onnistumista. Jäsenten tulee arvioida oman vastualueensa toimia myös tästä laajemmalla näkökannalta.

Alustavasti on suunniteltu, että 18.2.2021 kokouksessa käsitellään aiemmista arviointikertomuksista vielä esiin nostettavia asioita. Vanhat arviointikertomukset on tallennettu sähköisen kokoushallinnan jaettuihin asiakirjoihin. Jäsenten tulee käydä läpi vanhat arviointikertomukset siitä näkökulmasta, että mitä otetaan edelleen käsittelyyn.

Tarkastuslautakunnan 4.3.2021 kokouksessa on jo käytävissä lautakuntien toimintakertomukset, joiden perusteella voidaan tehdä keskeisiä nostoja.

Tarkastuslautakunnan 18.3.2021 kokous ei työohjelman mukaan sisällä enää kuulemisia vaan keskitytään kokonaisuudessaan arviointikertomuksen laadintaan. Jäsenten tulee siihen mennessä toimittaa mahdollisimman valmiita tekstiluonnoksia oman vastualueensa toiminnasta.

Jäsenet toimittavat laatimansa tekstiluonnokset sähköpostilla tarkastussihteerille kokousta edeltävänä maanantaina.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun käynnistämisen käytännön toimenpiteistä, kuten arviointikertomuksen tekstiluonnosten käsittelyjärjestyksistä, aikatauluista sekä yleisesti arviointikertomuksen laatimiseen liittyvistä työskentelytavoista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan kokouksessa 10.9.2020 § 64 jäsenille nimetyt hallinnon seurantavastuut pidetään

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021

ennallaan.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että koko valtuustokauden arvioinnin ja strategisten tavoitteiden toteutumisen yhteenvedon laadinnasta vastaa puheenjohtajiston työryhmä. He laativat myös tekstiosuudet konserniohjauksen ja riskienhallinnan toteutumisesta kaupungissa.

Tarkastuslautakunnan 18.2.2021 kokouksessa käsitellään jäsenten aiemmista arviointikertomuksista ja vastineista edelleen esiin nostamat asiat. Tarkastuslautakunnan 4.3.2021 kokouksessa käsitellään jäsenten toimintakertomuksista esiin nostamat asiat.

Tarkastuslautakunta päätti, että työryhmät tuottavat valmiit tekstiluonnokset omilta vastuualueiltaan niin, että niitä voidaan käsitellä 18.3.2021 kokouksessa. Tekstiluonnokset tulee toimittaa tarkastussihteerille 15.3.2021 mennessä.

Tarkastuslautakunta päätti, että puheenjohtajisto kokoontuu työstämään arviointikertomustekstejä 17.3.2021.

Tarkastuslautakunta 18.02.2021 § 19

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että tässä kokouksessa käsitellään jäsenistön esiin nostamat havainnot aiemmista arviointikertomuksista ja vastineista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua esiin nostettavista asioista ja päätti jatkaa arviointikertomuksen työstämistä.

Tarkastuslautakunta 04.03.2021 § 24

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että tässä kokouksessa käsitellään jäsenistön toimintakertomuksista esiin nostettavia asioita.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua työryhmien valmistelutilanteesta ja arviointikertomukseen nostettavista asioista. Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen työstämistä alkuperäisen suunnitelman mukaan. Työryhmillä tulee olla valmiit tekstiluonnokset omilta vastuualuiltaan niin, että niitä voidaan käsitellä 18.3.2021 kokouksessa. Tekstiluonnokset sovittiin toimitettavaksi tarkastussihteerille 15.3.2021 mennessä.

Tarkastuslautakunta 18.03.2021 § 29

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että jäsenistö toimittaa laatimansa tekstiluonnokset 15.3.2021 mennessä tarkastussihteerille. Puheenjohtajisto käsittelee niitä 17.3.2021 yhdessä tilintarkastajan kanssa. Tekstiluonnokset ovat kaikkien nähtävissä sähköisessä kokoushallinnassa.

Tarkastuslautakunta keskustelee valmistelun tämänhetkisestä tilanteesta ja sopii jatkotyöstämisestä.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta jatkoi jäsenistön tekstiluonnosten työstämistä puheenjohtajiston 17.3.2021 tekemien tekstimuokkausten pohjalta.

Kokouksessa muokatut tekstiluonnokset tallennetaan sähköiseen kokoushallintaan ja ovat jäsenistön edelleen työstettävissä.

Tekstiluonnokset sovittiin toimitettavaksi tarkastussihteerille 30.3.2021 mennessä, jotta niitä voidaan käsitellä 31.3.2021 kokouksessa.

Pöytäkirjaan merkitään, että Jarmo Hägerth liittyi kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16.17.

Pöytäkirjaan merkitään, että Kirsti Lannermaa poistui kokouksesta Liikelaitos Veden asioiden käsittelyn ajaksi, koska on liikelaitos Salon veden johtokunnan jäsen.

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Osmo Friberg poistui kokouksesta esteellisenä opetuslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska hänen läheisensä on toiminut opetuslautakunnan puheenjohtajana vuoden 2020 aikana.

Tarkastuslautakunnalle on nimetty puheenjohtajan lisäksi varapuheenjohtaja, joka ei ollut läsnä kokouksessa. Puheenjohtaja Osmo Friberg esitti, että Jari J. Laiho toimii puheenjohtajana kokouksessa hänen esteellisyyden ajan. Marita Tuominen kannatti esitystä. Pöytäkirjaan merkitään, että Osmo Fribergin ollessa esteellinen osallistumaan opetuslautakuntaa koskevien asioiden käsittelyyn, puheenjohtajana toimii Jari J. Laiho varapuheenjohtajan poissaollessa.

Pöytäkirjaan merkitään, että Jari J. Laiho poistui kokouksesta esteellisenä sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska toimii vanhusneuvoston puheenjohtajana ja yhdistystoiminnassa.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan varajäsen Pekka Lintunen poistui kokouksesta esteellisenä sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi, koska toimii vanhusneuvoston jäsenenä ja sosiaali- ja terveyslautakunnan varajäsenenä.

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET
JA VALITUSOSOITUS****MUUTOKSENHAKUKIELLOT****Kieltojen perusteet**

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät:

25-29

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 momentin mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät:

Lain oikeudenkäynnistä hallintoasioissa 6 § 2 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät ja valituskieltojen perusteet:

OIKAISUVAATIMUSOHJEET**Oikaisuvaatimus-
viranomaisen
ja -aika**

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite

Salon kaupungin tarkastuslautakunta
PL 77, 24101 Salo
puh. 02 7781
käyntiosoite: Tehdaskatu 2
sähköposti: kirjaamo@salo.fi

Pykälät:

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

**Oikaisuvaatimuksen
sisältö**

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

VALITUSOSOITUS**Valitusviranomaisen
ja -aika**

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.

Valitusviranomaisen, osoite ja postiosoite

Turun hallinto-oikeus
Sairashuoneenkatu 2-4 / PL 32

20101 Turku
turku.hao@oikeus.fi

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa:
<https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

Kunnallisvalitus, pykälät: Valitusaika
päivää

Hallintovalitus, pykälät: Valitusaika
päivää

Muu valitusviranomaisen, osoite Pykälät Valitusaika
ja postiosoite
päivää

Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Valituskirjelmä

Valitus tehdään kirjallisesti. Valituskirjelmässä, joka on osoitettava valitusviranomaiselle, on ilmoitettava

- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi; sekä
- perusteet, joilla muutosta vaaditaan

Valituskirjelmässä on ilmoitettava valittajan tai kirjelmän muun laatijan nimi ja kotikunta sekä postiosoite ja puhelinnumero, joihin asiaa koskevat ilmoitukset valittajalle voidaan toimittaa.

Valittajan, laillisen edustajan tai asiamiehen on allekirjoitettava valituskirjelmä.

Valituskirjelmään on liitettävä

- päätös, johon haetaan muutosta, alkuperäisenä tai jäljennöksenä
- todistus siitä, minä päivänä päätös on annettu tiedoksi tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta
- asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Asiamiehen on tarvittaessa liitettävä valtakirja (HLL 21 §)

Valitusasiakirjojen toimittaminen

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle valitusajan kuluessa ennen sen viimeisen päivän virka-ajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valitusasiakirjat toimittaa ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä.

Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan kuluessa.

Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite postinumero Pykälät

Valitusasiakirjat on toimitettava 1): nimi, osoite postinumero Pykälät

Oikeudenkäyntimaksu

Muutoksenhakuasian vireille panijalta peritään oikeudenkäyntimaksu sen mukaan kuin tuomioistuinmaksulaissa (1455/2015) säädetään.

Lisätietoja

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

-
- 1) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.