

Tarkastuslautakunta	§ 13	04.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 19	18.02.2021
Tarkastuslautakunta	§ 24	04.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 29	18.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 35	31.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 40	15.04.2021

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 riittävyttä, 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 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 vastuualueensa toimia myös tästä laajemmalla näkökannalla.

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 käytettävissä 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 vastuualueensa 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 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 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.

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.

Tarkastuslautakunta 31.03.2021 § 35

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että jäsenistö toimittaa edelleen muokkaamansa tekstiluonnokset 30.3.2021 mennessä tarkastussihteerille.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua ja sopii seuraavista vaiheista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2020 arviointikertomuksen valmistelun jatkotyöstämisestä.

Päätös:

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.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Timo Tammi toimi puheenjohtajana kokouksessa puheenjohtaja Osmo Fribergin poistuessa kokouksesta opetuslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta työsti arviointikertomuksen tekstiluonnoksia.

Tarkastuslautakunta päätti, että tämänhetkiset tekstiluonnokset kootaan yhteen arviointikertomuspohjaan. Tämä luonnos arviointikertomuksesta käsitellään seuraavassa kokouksessa 15.4.2021.

Tarkastuslautakunta 15.04.2021 § 40

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

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että jäsenten toimittamat tekstiluonnokset kootaan yhteen arviointikertomuspohjaan. Tekstiluonnosten perusteella työstetty arviointikertomusluonnos tallennetaan luottamushenkilöintraan 13.4.2021 mennessä etukäteen tutustuttavaksi.

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua ja sopii seuraavista vaiheista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksen jatkovalmistelusta.

Päätös:

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.

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Timo Tammi toimi puheenjohtajana kokouksessa puheenjohtaja Osmo Fribergin poistuessa kokouksesta opetuslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi.

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

Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja

Timo Tammi poistui kokouksesta esteellisenä kaupunkikehityslautakunnan alaisten asioiden käsittelyn ajaksi , koska toimii kaupunkikehityslautakunnan puheenjohtajana.

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

Tarkastuslautakunta työsti tämänhetkistä arviointikertomusluonnosta ja päätti että, puheenjohtaja laatii arviointikertomukseen yhteenvedon seuraavaan kokoukseen. Täydennetty arviointikertomusluonnos käydään läpi seuraavassa kokouksessa.