

PÖYTÄKIRJA 2-2022

KOKOUSAIKA	24.2.2022 klo 14.00 – 15.40																		
KOKOUSPAIKKA	Etäkokous																		
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">Läsnä</td> </tr> <tr> <td>Kari Hernesaho</td> <td>puheenjohtaja</td> <td style="text-align: right;">x</td> </tr> <tr> <td>Lasse Vertanen</td> <td>varapuheenjohtaja</td> <td style="text-align: right;">x</td> </tr> <tr> <td>Antti Haapoja</td> <td>jäsen</td> <td style="text-align: right;">x</td> </tr> <tr> <td>Emma Katajamäki</td> <td>jäsen</td> <td style="text-align: right;">x</td> </tr> <tr> <td>Ulla Lassila</td> <td>jäsen</td> <td style="text-align: right;">x</td> </tr> </table>			Läsnä	Kari Hernesaho	puheenjohtaja	x	Lasse Vertanen	varapuheenjohtaja	x	Antti Haapoja	jäsen	x	Emma Katajamäki	jäsen	x	Ulla Lassila	jäsen	x
		Läsnä																	
Kari Hernesaho	puheenjohtaja	x																	
Lasse Vertanen	varapuheenjohtaja	x																	
Antti Haapoja	jäsen	x																	
Emma Katajamäki	jäsen	x																	
Ulla Lassila	jäsen	x																	
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Asko Vanhatupa, tilintarkastaja (JHTT) Maritta Hintsala, tilintarkastaja Tuomo Saari, kunnaninsinööri § 11 ajan Jouni Pummila, hallintopäällikkö § 12 ajan																		
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	§ 8																		
ASIAT	§§ 8 - 13																		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA	§ 10																		
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Kari Hernesaho</td> <td style="width: 50%;">Maritta Hintsala</td> </tr> <tr> <td>puheenjohtaja</td> <td>pöytäkirjanpitäjä</td> </tr> </table>	Kari Hernesaho	Maritta Hintsala	puheenjohtaja	pöytäkirjanpitäjä														
Kari Hernesaho	Maritta Hintsala																		
puheenjohtaja	pöytäkirjanpitäjä																		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Evijärvellä . päivänä . kuuta 2022																		
PÖYTÄKIRJA ON ASETETTU YLEISESTI NÄHTÄVILLE	Evijärven kunnan verkkosivuille _____.2022																		

Sisällysluettelo

8 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	7
9 § PÖYTÄKIRJAN PITÄJÄN VALINTA	7
10 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN	7
11 § KUNTAKONSERNIIN KUULUVIEN OSAKEYHTIÖIDEN AJANKOHTAISKATSAUS	8
12 § HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS 2021	12
13 § MUUT ASIAT	12

8 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTaisuUS

Tark. Itk § 8

24.2.2022 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.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

9 § PÖYTÄKIRJAN PITÄJÄN VALINTA

Tark. Itk § 9

24.2.2022 Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjän.

Päätös: Tarkastuslautakunta nimesi pöytäkirjanpitäjäksi Maritta Hintsalan.

10 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Tark. Itk § 10

24.2.2022 Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

Päätös: Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Antti Haapojan ja Ulla Lassilan.

11 § VASTAUS TARKASTUSLAUTAKUNNALLE ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINTOIHIN

Khall 171
13.8.2021

Valmistelijat: johtoryhmä

Tarkastuslautakunta on arviointikertomuksessa esittänyt kunnanvaltuustolle, että arviointikertomuksessa esitetyihin havaintoihin annetaan selvitykset tarkastuslautakunnalle syyskuun loppuun mennessä ja valtuustolle lokakuun loppuun mennessä.

Arviointikertomuksessa on tehty seuraavat havainnot:

1. Kunnan talouden tasapainottamisessa tulee tulevaisuudessa kiinnittää huomiota mahdollisiin tilinpäätösten alijäämiin. Kuntastrategian mukaan kuntatalouden pitäisi olla vakaa ja tasapainoinen.
 - Tasapainottamistyöryhmä kokoontui vuoden 2020 aikana ja esitti tuloveron nostamista yhdellä prosentilla (21,5 % -> 22,5 %). Valtuusto teki tästä päätöksen 9.11.2020 § 47 ja korotus lisää maksuunpantavia veroja 347 000 euroa.
Vakaan ja tasapainoisen kuntatalouden ylläpitämiseksi kunnan on huolehdittava riittävistä toimista talouden tasapainottamiseksi.
2. Tarkastuslautakunnan mielestä on hyvä, että kuntastrategiaa seurataan ja päivitetään vuosittain.
3. Sisäistä valvontaa on kehitetty tavoitteellisesti ja johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti. Johtoryhmässä käsitellyistä asioista on tiedotettu hallituksen ja valtuuston jäseniä.
 - Tilikaudella 2020 sisäisen valvonnan dokumentaatio todettiin hyväksi.
 - Viime aikoina julkisuudessa on käsitelty vakavia tietoturtoja. Fyysisiä tietoturvaohjeita ovat mm. luvaton pääsy, tiedon luvaton käyttö, salaisen tiedon paljastuminen, tiedon sekaannus, tiedon muuntuminen, salaisen tiedon tutkituksi tuleminen, tiedon kopioituminen ja tiedon hävittäminen. Tietoturvasuhteisuus toimii lähtökohtana luottamukselliselle viranomaistoiminnalle. Tarkastuslautakunta pyytää kiinnittämään huomiota, että kunnan tietoturvaohjeistukset ja käytännöt ovat ajan tasalla.
4. Tarkastuslautakunta tutustui uuteen päiväkotiiin. Uuden varhaiskasvatusosan tilat olivat viihtyisät ja toimivat. Alueella on hyvät mahdollisuudet oppimiseen, liikunnan ja kulttuurin harrastamiseen.
 - Tarkastuslautakunta edellyttää, että varhaiskasvatukselle laaditaan taloudellisten mittareiden lisäksi muitakin mitattavia tavoitteita. Varhaiskasvatuksen tuottajan tulee kiinnittää huomioita suunnitteluun ja hoitopaikkojen riittävyyteen. Kunnan on seurattava lapsiperheiden tyytyväisyyttä.
5. Kunnanhallituksen tulee kiinnittää huomiota viemärlaitoksen alijäämäisyyteen. Tavoitteena vähintään viemärlaitoksen nollatulos. Kunnan toimintakertomukseen on sisällytetty Vesihuoltolain 20 a §:ssä edellytetyt toimintakertomustiedot.
6. Evijärven sote-kulut ovat 55 % toimintakuluista.

- Kuntayhtymä Kaksineuvoinen, tarkastuslautakunnan mielestä asiakastytyväisyydestä olisi hyvä raportoida.
7. Henkilöstön eläköitymisiin tulee kiinnittää huomioita, jotta tilalle saadaan osaavaa henkilökuntaa ja muutokset huomioidaan ajoissa. Rekrytoinneissa on kiinnitettävä huomiota uuden työntekijän riittävään perehdytykseen.
 8. Työhyvinvointiin ja työturvallisuuteen tulee kiinnittää edelleen huomioita. Kuntalain 69 §:ssä korostetaan luottamustoimen hoitamisen moraalisia ja eettisiä arvoja, jotka on hyvä huomioida päivittäisessä toiminnassa. Luottamushenkilön tulee edistää kunnan ja sen asukkaiden etua sekä toimia luottamustehtävässään arvokkaasti tehtävän edellyttämällä tavalla (Kuntalaki 69 §).

Vastineet tarkastuslautakunnan huomioihin:

1. *Kunnan talouden tasapainottamisessa tulee tulevaisuudessa kiinnittää huomiota mahdollisiin tilinpäätösten alijäämiin. Kuntastrategian mukaan kuntatalouden pitäisi olla vakaa ja tasapainoinen.*
 - *Tasapainottamistyöryhmä kokoontui vuoden 2020 aikana ja esitti tuloveron nostamista yhdellä prosentilla (21,5 % -> 22,5 %). Valtuusto teki tästä päätöksen 9.11.2020 § 47 ja korotus lisää maksuunpantavia veroja 347 000 euroa. Vakaan ja tasapainoisen kuntatalouden ylläpitämiseksi kunnan on huolehdittava riittävästä toimista talouden tasapainottamiseksi.*

Talouden tasapainottamistyöryhmä kokoontui 5 kertaa kesän ja syksyn 2020 aikana, etsien keinoja talouden tasapainottamiseksi. Talouden tasapainottamistyöryhmä toi hallitukselle esityksen talouden tasapainottamiseksi 2.11.2020 (KH 2.11.2020 § 181). Merkittävin toimenpide oli veroprosentin korottaminen, joka toteutettiin vuoden 2021 alusta.

2. *Tarkastuslautakunnan mielestä on hyvä, että kuntastrategiaa seurataan ja päivitetään vuosittain.*

Kuntastrategiaa ja sen linjauksia toteutetaan aktiivisesti Evijärvellä. Kuntastrategian toimenpideohjelmalla (TPO) toteutetaan strategian linjauksia ja painotuksia käytännön toimenpitein. Strategian toteuttaminen toimenpideohjelmalla on nähty hyväksi toimintatavaksi, näin strategia jalkautuu käytäntöön ja sen linjaukset siirtyvät käytännön toimenpiteiksi. Strategiaa ja sen toimenpideohjelman toteutusta seurataan säännöllisesti. Siitä raportoidaan 1-2 kertaa vuosittain kunnanhallitukselle ja -valtuustolle.

Kuntastrategian toimenpideohjelman toteutumista on seurattu strategian ohjausryhmässä kevään 2021 aikana ja kunnanhallitukselle on raportoitu toimenpideohjelman 2020 – 2021 toteutumisesta (KH 21.6.2021, § 99) ja valtuustolle (KV 28.6.2021, § 26).

3. *Sisäistä valvontaa on kehitetty tavoitteellisesti ja johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti. Johtoryhmässä käsitellyistä asioista on tiedotettu hallituksen ja valtuuston jäseniä.*
 - *Tilikaudella 2020 sisäisen valvonnan dokumentaatio todettiin hyväksi.*

- *Viime aikoina julkisuudessa on käsitelty vakavia tietomurtoja. Fyysisiä tietoturvauhkia ovat mm. luvaton pääsy, tiedon luvaton käyttö, salaisen tiedon paljastuminen, tiedon sekaannus, tiedon muuntuminen, salaisen tiedon tutkituksi tuleminen, tiedon kopioituminen ja tiedon hävittäminen. Tietoturvallisuus toimii lähtökohtana luottamukselliselle viranomaistoiminnalle. Tarkastuslautakunta pyytää kiinnittämään huomiota, että kunnan tietoturvaohjeistukset ja käytännöt ovat ajan tasalla.*

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuu valtuuston 19.12.2016 hyväksymiin perusteisiin ja ohjeeseen, jossa määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa ja ohjeessa määritellään myös valvonnasta tehtävä dokumentointi ja raportointi.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on vuodelta 2016 (21.11.2016 KH § 162). Ohjetta tarkastellaan sekä päivitetään tarvittavilta osiltaan vuonna 2022. Tietoturvapoliittikka ja tietosuojaohje on hyväksytty vuonna 2019 (KH 19.8.2019 § 148). Ohjetta tarkastellaan ja pidetään ajan tasalla yhdessä tietoturvavastaavan (Järvinet Oy) kanssa.

4. *Tarkastuslautakunta tutustui uuteen päiväkotiin. Uuden varhaiskasvatusosan tilat olivat viihtyisät ja toimivat. Alueella on hyvät mahdollisuudet oppimiseen, liikunnan ja kulttuurin harrastamiseen.*
 - *Tarkastuslautakunta edellyttää, että varhaiskasvatukselle laaditaan taloudellisten mittareiden lisäksi muitakin mitattavia tavoitteita. Varhaiskasvatuksen tuottajan tulee kiinnittää huomioita suunnitteluun ja hoitopaikkojen riittävyteen. Kunnan on seurattava lapsiperheiden tyytyväisyyttä.*

Varhaiskasvatuksen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti on palvelun tuottajan kanssa arvioitu palvelun toimivuutta kaksi kertaa vuodessa. Arvioinnissa käydään läpi mm. varhaiskasvatukseen osallistuvien määrä, läsnäolot, jonotilanteet, kustannukset, toteutumaraportit sekä muut ajankohtaiset asiat. Säännöllistä arviointia jatketaan edelleen. Sivistyslautakunta asettaa varhaiskasvatukselle vastaisuudessa taloudellisten mittareiden lisäksi muita tavoitteita sekä seuraa säännöllisesti asiakastyytyväisyyttä esimerkiksi tyytyväisyyskyselyillä.

5. *Kunnanhallituksen tulee kiinnittää huomiota viemärlaitoksen alijäämäisyyteen. Tavoitteena vähintään viemärlaitoksen nollatulos. Kunnan toimintakertomukseen on sisällytetty Vesihuoltolain 20 a §:ssä edellytetyt toimintakertomustiedot*

Viemärlaitoksen tulokseen kiinnitetään huomiota ja tavoitteena on viemärlaitoksen nollatulos. Vesihuollon toimintakertomus sisällytetään kunnan toimintakertomukseen.

6. *Evijärven sote-kulut ovat 55 % toimintakuluista.*
 - *Kuntayhtymä Kaksineuvoinen, tarkastuslautakunnan mielestä asiakastyytyväisyydestä olisi hyvä raportoida.*

Evijärven sote-kulut ovat merkittävä osa toimintakuluista.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on raportoinut asiakastyytyväisyydestään Tilinpäätös 2020 s.9, 1.1.4 Asiakastyytyväisyys. Tilinpäätöksessä on lueteltu tavat, joilla asiakastyytyväisyyttä mitataan. Varsinainen asiakirja asiakastyytyväisyyden mitaamiselle on asiakkuuskertomus, jonka Kuntayhtymä Kaksineuvoinen laatii vuosittain.

Kunnanhallitus on 24.5.2021 (KH 24.5.2021 § 81) merkinnyt asiakkuuskertomuksen 2020 tiedokseen ja saattanut sen edelleen valtuustolle tiedoksi. Valtuusto on käsitelly tiedoksiannon 31.5.2021 (KV 31.5.2021 § 14) huomautuksitta. Lisäksi kuntayhtymän johtaja on toimitelmien käytettävissä tarkempaa toiminnan selvittämistä varten.

7. *Henkilöstön eläköitymisiin tulee kiinnittää huomioita, jotta tilalle saadaan osaavaa henkilökuntaa ja muutokset huomioidaan ajoissa. Rekrytoinneissa on kiinnitettävä huomiota uuden työntekijän riittävään perehdytykseen.*

Henkilöstön eläköitymisiin varaudutaan ennakolta. Henkilöstön rekrytoinneissa huomioidaan toimintaympäristön muutokset ja perehdytykset toteutetaan niin, että osaaminen siirtyy mahdollisimman hyvin uudelle henkilölle.

8. *Työhyvinvointiin ja työturvallisuuteen tulee kiinnittää edelleen huomioita. Kuntalain 69 §:ssä korostetaan luottamustoimen hoitamisen moraalisia ja eettisiä arvoja, jotka on hyvä huomioida päivittäisessä toiminnassa. Luottamushenkilön tulee edistää kunnan ja sen asukkaiden etua sekä toimia luottamustehtävässään arvokkaasti tehtävän edellyttämällä tavalla (Kuntalaki 69 §).*

Henkilöstön työhyvinvointia seurataan säännöllisesti kahden vuoden välein henkilöstökyselyllä. Lähiesimiehet seuraavat työolosuhteita- ja hyvinvointia omissa yksiköissään (mm. työpaikkakokoukset ja kahdenkeskiset kohtaamiset). Henkilöstön osaamista ylläpidetään mahdollistamalla koulutuksiin osallistuminen.

Luottamushenkilöille järjestetään valtuustokauden alussa koulutusta ja lisäksi tarjotaan mahdollisuus osallistua ulkopuoliseen koulutukseen. Asiakokonaisuuteen liittyvä ohjeistus päivitetään.

Kunnanjohtajan ehdotus: Kunnanhallitus antaa edellä pykälätekstissä olevan selvityksen arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista tarkastuslautakunnalle ja valtuustolle.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja: kunnanjohtaja Mikko Huhtala, puh. 040 7699 300, sähköposti: etunimi.sukunimi@evijarvi.fi

Tark.ltk § 11
24.2.2022

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle tarkastuslautakunnan havaintoihin annetut vastaukset.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee kunnanhallituksen vastauksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi kunnanhallituksen vastauksen tiedoksi.

12 § KUNTAKONSERNIIN KUULUVIEN OSAKEYHTIÖIDEN TILINPÄÄTÖS 2021

Tark. ltk. § 11

24.2.2022 Tarkastuslautakunnan kokouksissa hallinnonalojen esimiehet selostavat pyydettyessä hallinnonalojensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Kunnaninsinööri esittelee kokouksessa kunnan osakeyhtiöiden taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen, tilinpäätös 2021.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee katsauksen ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös: Tarkastuslautakunta kuuli katsauksen ja kävi keskustelun esiin nousevista asioista.

13 § HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS 2021

Tark. ltk. § 12

24.2.2022 Tarkastuslautakunnan kokouksissa hallinnonalojen viranhaltijat selostavat pyydettyessä hallinnonalojensa ajankohtaisista asioista sekä kehittämishankkeista.

Hallintopäällikkö esittelee valmistelussa olevan vuoden 2021 tilinpäätöksen henkilöstötilinpäätösosiota.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee katsauksen ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös: Tarkastuslautakunta kuuli katsauksen ja kävi keskustelun esiin nousevista asioista.

14 § MUUT ASIAT

Tark. ltk. § 13

24.2.2022

Todettiin, että seuraava kokous pidetään 7.4.2022 klo 14.00 Evijärven kunnantalolla ja Teamsissa.

Puheenjohtaja totesi, ettei muita käsiteltäviä asioita ollut.