

**Tarkastuslautakunta****Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.**

Aika 25.10.2023 klo 14:00 - 16:00**Paikka** Kaupungintalo / Kaupunginhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

§ 77	Kokouksen laillisuuden toteaminen	3
§ 78	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 79	Viranhaltijoiden haastattelut	5
§ 80	Lautakunnan jäsenten huomioita	7
§ 81	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	9
§ 82	Muut asiat	10

**Osallistujat**

			Lisätiedot
Läsnä	Tuominen Juha Sälkänmäki Mira Kemppainen Tuomo Uotila Jyrki	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen	
Muu	Keso Vesa Aki Viitasaari Kangas Pentti	sihteeri kaupunginjohtaja toimitusjohtaja, Parkanon Vesi Oy	14:00-14:30 14:30-15:08
Poissa	Kallioniemi Satu		

Allekirjoitukset

	Tuominen Juha puheenjohtaja	Keso Vesa pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	§:t 77 - 82	
Pöytäkirjan tarkastus	Parkanossa 26.10.2023	
	Mira Sälkänmäki pöytäkirjantarkastaja	Jyrki Uotila pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Yleisessä tietoverkossa www.parkano.fi pöytäkirjan tarkastamisen jälkeen 26.10.2023 lähtien.



Kokouksen laillisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 77

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 74 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 78

Hallintosäännön 150 §:n mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Päätösehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan kaksi toimielimen jäsentä. Tarkastusvuorossa ovat

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Mira Sälkänmäki ja Jyrki Uotila.



Viranhaltijoiden haastattelut

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 79

Työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kaupungin/arvioitavan kohteen viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhtiöiden edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmän edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kaupunginjohtaja	14:00	Ajankohtaiset kaupungin toimintaan ja talouteen liittyvät asiat
Toimitusjohtaja, Parkanon Vesi Oy	14:30	Arviointi: konserniyhtiöt Parkanon Vesi Oy <ul style="list-style-type: none">• konserniohjauksen menettelytavat• näkemys konserniohjauksen toimivuudesta• valtuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Päätös

Kaupunginjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kaupungin toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. talouden kehitys.

Kaupunginjohtajan antaman ennusteen mukaan vuoden 2023 tilinpäätöksen tuloslaskelma tulee olemaan noin 2 M€ ylijäämäinen. Ylijäämään vaikuttaa mm. alkuvuoteen 2023 kohdistuneet normaalista poikkeavat verotilitykset.

Vuoden 2024 osalta todettiin, että valtionosuudet tulevat laskemaan noin 2,5 M€. Vuosikatteen saaminen positiiviseksi tulee olemaan vaikeaa.

Parkanon Vesi Oy:n toimitusjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle yhtiön perustamiseen ja tämänhetkiseen toimintaan liittyviä asioita. Saadun selvityksen mukaan yhtiön talous on vakaa ja luottoluokitus on AAA-luokassa.



Konserniohjauksen osalta todettiin, että ohjausta ei ole juurikaan ollut yhtiön perustamisen jälkeen. Toimitusjohtajan mukaan yhtiö on noudattanut kaupungin talousarviossa sille asetettuja tavoitteita.

Varautumisen osalta todettiin, että eri viranomaisten edellyttämien varautumiseen liittyvien ohjeiden ja raporttien merkitys on pieni. Toimitusjohtajan mukaan suurin vaikutus varautumisen kannalta on tilanteen mukaisella toiminnalla.

Saadun selvityksen mukaan yhtiö ei muodosta kaupungille taloudellista eikä toiminnallista riskiä.

Parkanon kaupunginvaltuuston 30.10.2017 hyväksymän konserniohjeen mukaan konserniohjeet on hyväksyttävä viivytyksettä jokaisen Parkanon kaupungin tytäryhteisön hallituksessa, jonka jälkeen ne sitovat tytäryhteisöä.

Toimitusjohtajan antaman tiedon mukaan yhtiön hallituksessa ei ole hyväksytty kaupungin konserniohjetta. Yhtiö on perustettu vuonna 2018 ja toiminta on aloitettu vuoden 2019 alusta.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia valtuuston päätösten täytäntöönpanosta.



Lautakunnan jäsenten huomioita

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 80

Tarkastuslautakunta seuraa kunnan toimielinten ja johtavien viranhaltijoiden toimintaa. Lautakunta on arviointisuunnitelmassaan sopinut keskinäisen työnjaon eri toimielinten hallinnon seuraamisesta sekä tietojen keräämisestä palvelutoiminnan toimivuudesta ja tavoitteiden toteutumisen tilanteesta.

Lautakunnan jäsenten hallinnon seurantavastuu on seuraava:

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kaupunginhallitus	Juha Tuominen
sivistyslautakunta	Jyrki Uotila
perusturvalautakunta	Satu Kallioniemi
tekninen lautakunta	Tuomo Kempainen
rak- ja ympäristölautakunta	Mira Sälkänmäki

Lautakunnan jäsenille on luotu mahdollisuus päästä sähköiseen kokousjärjestelmään oman vastualueensa organisaatioon.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käy keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä ja palvelutoiminnan toimivuudesta sekä tavoitteiden toteutumisen tilanteesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

Tarkastuslautakunta keskusteli rekrytointisihteerin tehtävään liittyvästä kaupunginhallituksen päätöksestä 271§/2023.

Tarkastuslautakunta keskusteli investointeihin liittyvistä hankintapäätöksistä ja kilpailutuksista. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että tarjouspyynnöt suunnitellaan niin, että kilpailutuksiin saadaan riittävästi tarjouksia.





Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 81

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka kuntalain §:n 121 mukaisesti valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kaupungin internetsivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta.

Päätös

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.



Muut asiat

Tarkastuslautakunta 25.10.2023 § 82

Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
Päätös	Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 22.11.2023.



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 77, § 78, § 79, § 80, § 81, § 82

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.