



Tarkastuslautakunnan  
arviointikertomus vuodelta 2019

**SISÄLLYSLUETTELO**

1.	TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TILINTARKASTAJA .....	2
2.	EDELLISTEN ARVIONTIKERTOMUSTEN PERUSTEELLA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTIA .....	3
3.	KESKEISIÄ HAVAINTOJA SEKÄ KEHITTÄMISSUOSITUKSIA .....	4
4.	VALTUUSTON ASETTAMIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTIA .....	5
5.	TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITYS KUNNANVALTUUSTOLLE .....	5

**HUOM!** *Arviointikertomuksen sähköisessä versiossa kunnan kotisivuille ohjaavat linkit ovat tekstissä tummansinisellä ja alleviivattuna.*

## 1. TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TILINTARKASTAJA

Arviointikertomuksessa esitetyt arvioinnit perustuvat kunnan talous- ja toimintasuunnitelmassa sekä strategiassa asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumiseen.

Keskeisimpänä tehtävänä on ollut valtuuston asettamien vuoden 2019 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi.

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalaissa (121§) ja kunnan hallintosäännössä.

Tarkastuslautakunta vastaa kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä tarkastusta koskevien asioiden valmistelusta valtuustolle.

Sen tärkein tehtävä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tästä lautakunta antaa valtuustolle vuosittain arviointikertomuksen.

Kunnanvaltuuston valitsemaan tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi varsinaista jäsentä, kullakin on henkilökohtainen varajäsen. Sihteerinä on toimineet lautakunnan jäsenet vuorollaan.

<i>Jäsen</i>	<i>Henkilökohtainen varajäsen</i>
Ari Aalto, sd., puheenjohtaja	Marko Pasanen
Mikko Ristimäki, kesk., varapuheenjohtaja	Mari Pakkanen
Terttu Hiukkamäki, kok.	Elisa Lahma
Mari Rydenfelt-Kurtti, ps.	Sanna Joutsela
Jami Susijärvi, vihr.	Joe Westerbacka

26.4.2020 alkaen, Janne Suonpää, kok.

Tarkastuslautakunta on edennyt toiminnassaan vuotuisen työohjelman mukaisesti.

Tilikautta 2019 koskevia kokouksia oli 11 kpl. Hyväksymänsä työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee kunnanjohtajaa, talous- ja hallintojohtajaa, eri palvelukeskusten toiminnasta vastaavia viranhaltijoita ja muuta henkilökuntaa sekä valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien puheenjohtajia.

Tilikautta 2019 koskevien kokousten aiheita ja arvioinnin kohteita:

yhteiskokous valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien puheenjohtajien kanssa, Sivistyspalvelukeskus, Tekninen palvelukeskus, Perusturvakeskus, tilintarkastajan työohjelma, tilintarkastajan loppuraportointi, kunnanjohtajan ja talous- ja hallintojohtajan raportointi sekä tilinpäätös 2019.

Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusrekisteriä pidettiin ajan tasalla.

Kunnan valtuusto on valinnut tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n. Vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Päivi Rintala sekä avustavina tarkastajina Karoliina Loukojärvi ja Jesse Laaja.

## 2. EDELLISTEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN PERUSTEELLA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTIA

- Valokuituhanke on toteutunut suunnitellusti ja jota jatkettiin edelleen
- Kolkan asuntoalueen valaistus toteutettiin yhteistyössä kuituhankkeen kanssa.
- Lautakunta katsoo, että luottamushenkilöiden koulutusta tulisi jatkaa, joko omana hankintana tai mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä muiden kuntien/kaupunkien kanssa
- Riskienhallinta. Kunnanvaltuusto hyväksyi uudet sisäisen valvonnan ohjeet 19.5.2017 Pienehkössä työyhteisössä riskejä kuitenkin muodostuu, joten riskiarviointia kannattaa päivittää jatkuvasti.
- Saavutettavuusdirektiivi huomioiden toimenpiteisiin on ryhdytty syksyllä 2019.
- Luottamushenkilöille on otettu käyttöön yhteinen sähköpostijärjestelmä [etunimi.sukunimi@urjala.fi](mailto:etunimi.sukunimi@urjala.fi) Kunta otti myös käyttöön uuden taloudenhallintaohjelman sekä ICT-toimintoihin liittyviä riskejä pienennettiin. Perustettiin seudullinen tietohallinnon johtokunta, joka on uuden yhteistyösopimuksen mukainen tietohallinto asioita käsittelevä toimielin.

Toimintakertomuksessa on toimielinten tulosalueiden perustehtävät ja toiminta kuvattu yhteneväisemmin, lisäksi mittareita ja tavoitteita tulisi kehittää selkeämmäksi.

Hyvinvointiraportista huomioitua:

- Varhaiskasvatussuunnitelma on käytössä kaikilla lapsilla.
- Sosiaalityöhön on suunniteltu lomakepohjaa perheiden kriisitilanteisiin, mutta tämä puuttuu edelleen, koska kotisivujen uudistus on kesken.
- Lasten ja nuorten liikkumisaktiivisuutta on lisätty ja monipuolistettu.
- Nuorten koulutusta ja työllisyyttä tuettiin mm. ottamalla käyttöön mm. kesätyöseteli.
- Lautakunta odottaa tarkempaa ja selkeämpää esitystä toteutuneista toimenpiteistä liittyen Nuorten mielenterveyden tukemiseen ja seuraamiseen.
- Uusi nuorisovaltuusto järjestäytyi kesäkuussa
- Ikäihmisten toimintakyvyn parantamiseen oli tarjottu monipuolisia toimenpiteitä.
- Savuton kunta hanke on toteutunut ja Urjalan kunta julistautui savuttomaksi kunnaksi 1.9. 2019, mutta vielä odotetaan kannustavia toimenpiteitä myös yrityksille ja yhdistyksille.
- Kunnan tulee kiinnittää jatkossakin huomiota päihteettömän elämäntavan tukemiseen.

Tarkastuslautakunta edellytti talousarviomäärärahojen tarkempaa seurantaa ja muutoksista onkin raportoitu aiempaa paremmin ja on osattu kiinnittää huomioita talousarviomuutoksiin eri hallintokunnissa kuukausittaisella seurannalla. Hallintokunnat ovat reagoineet nopeasti kasvaviin kulueriin.

Lautakunta edelleen suosittelee kehityskeskustelujen käyttöä eri hallintokunnissa

### 3. KESKEISIMPIÄ HAVAINTOJA SEKÄ KEHITTÄMISSUOSITUKSIA

- Merkittävimpiä valtuuston päätöksiä olivat, Kolkan alueen teollisuustonttien tasaamisesta, päiväkodin saneerauksen hankesuunnitelmasta päättäminen sekä palvelusetelin käyttöönotosta tehosteissa palveluasumisessa myös Reikonlinnan yksikössä.
- Kunnan strategia luo perustan kunnassa tapahtuvalle päätöksenteolle. Strateginen suunnittelu on luonteeltaan prosessimaista, mikä korostaa tarvetta myös tarkistaa tehtyjä linjavalintoja säännöllisesti ja käsitellä seuraavaa vuotta sekä pitkän aikavälin päämäärien saavuttamista tukevia tavoitteita vuosittain. Strategian päivitys on aloitettu syksyllä 2019
- Jos talousarvion taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet havaitaan jo tilikauden aikana epäsuhteiseksi, asianomaisen toimielimen on valmisteltava talousarvion muutosehdotus. Muutostarpeisiin on reagoitu aiempaa paremmin kuukausittaisella seurannalla.
- Tarkastuslautakunta toivoo, että tarjotaan enemmän koulutusta sekä valtuuston, että lautakuntien jäsenille. Osa lautakuntien jäsenistä on kaivannut perehdytystä lautakuntansa tulosalueen toimintaan, lainsäädäntönsä ja käytäntöihin. Tämä huomioitava erityisesti uuden kauden alussa.
- Tarkastuslautakunta edellyttää, että jatkossa kaikki toimielimet kiinnittävät huomioita siihen, mitä tavoitteita valitaan, mitkä ovat tavoitetasot joihin pyritään ja millaisia ovat mittarit, joilla tavoitteiden saavuttamista mitataan. Erityisesti halutaan kiinnittää huomioita mittareiden selkeyttämiseen.
- Tarkastuslautakunnan mielestä kunnassa tulee kehittää henkilöstöhallintoa ja strategiaa
- Valtuusto päätti 16.12.2019 ottaa sähköpostiosoitteet muotoa [etunimi.sukunimi@urjala.fi](mailto:etunimi.sukunimi@urjala.fi) käyttöön, tämä parantaa sähköisen kokouskäytännön ja kaiken tiedonvälityksen tietoturvaa ja toimivuutta. Lautakunta katsoo, että tietoturvan vuoksi tämän tulisi koskea kaikkia luottamushenkilöitä.
- Tietoturvaan ja -suojaan tulee kiinnittää jatkuvaa huomiota kaikissa kunnan toiminnoissa, jotta vältetään riskit sekä lähtevän että saapuvan tiedon ja erilaisten rekistereiden käytössä. Lisäksi mahdolliset tietovuodot tulee ilmoittaa välittömästi.
- Teknisen palvelukeskuksen hankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti. Lautakunta edellyttää kuitenkin jatkossa hankkeiden tarkempaa suunnittelua ja toteutusta. Jatkossa olisi hyvä olla arviointikuumisissa mukana myös tunnuslukuja ja rahamääriä.
  - Henkilöstön kehityskeskustelut ovat edelleen ottamatta käyttöön teknisessä palvelukeskuksessa.
  - Investointien toteutumisesta tulee huolehtia jatkossakin, jotta infra pysyy kunnossa ja sitä kautta vähennetään riskejä (esim. Vesi- ja viemärilaitos).

## 4. VALTUUSTON ASETTAMIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTIA

Kunnanvaltuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

## 5. TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITYS KUNNANVALTUUSTOLLE

1. Tarkastuslautakunta jättää vuoden 2019 arviointikertomuksen valtuuston käsiteltäväksi.
2. Lisäksi tarkastuslautakunta esittää, että valtuusto pyytää arviointikertomuksen havainnoista ja suosituksista lausunnon kunnanhallitukselta.
3. Vastuullinen tilintarkastaja Päivi Rintala JHT, KHT on luovuttanut tarkastuslautakunnalle 28.4.2020 vakiomuotoisen tilintarkastuskertomuksen.
4. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 02.06.2020 § 26 päättänyt saattaa saamansa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi kunnanvaltuustolle sekä samalla esittää, että valtuusto hyväksyy vuoden 2019 tilinpäätöksen ja myöntää tili- ja vastuuvapauden toimielinten jäsenille sekä tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1. – 31.12.2019.

Urjalassa, 2 kesäkuuta 2020

URJALAN KUNNAN TARKASTUSLAUTAKUNTA



Ari Aalto



Mikko Ristimäki



Mari Rydenfelt



Janne Suonpää



Elisa Lahma