

Lähettäjä: Kalle Willman <kalle.willman@fimnet.fi>

Lähetetty: lauantai 11. joulukuuta 2021 17.19

Vastaanottaja: kirjaamo <kirjaamo@joutsa.fi>

Aihe: Oikaisuvaatimus Kunnan maksukorttien käytön ja ostolaskujen tarkastaminen, Tarkastuslautakunta 30.11.2021 § 61 ,347/00.03.01/2021

Joutsan kunnan tarkastuslautakunnalle

Kuntalain 134§:n mukaisena oikaisuvaatimuksena vaadin, että tarkastuslautakunta käsittelee uudelleen kokouksessaan **Kunnan maksukorttien käytön ja ostolaskujen tarkastaminen Tarkastuslautakunta 30.11.2021 § 61 347/00.03.01/2021** päättämänsä asian ja päättää valtuuttaa puheenjohtaja Kalle Willmanin lautakunnan puolesta tarvittaessa pyytämään tarkentavia selvityksiä ja perusteluja kunnan nimiin tehdyistä ostotapahtumista ajalla tammikuu - syyskuu 2021 niiden toteuttajilta.

Perusteluja:

Saapuneen vihjeen perusteella puheenjohtaja Willman pyysi käyttöönsä ja sai kunnan maksukorteilla tehdyistä ostoista luettelot käyttäjittäin ja ostotapahtumittain sekä lisäksi kunnan pääkirjasta kopion, mistä käy ilmi muilla tavoin kunnan puolesta tehdyt ostokset kustannuspaikoinen. Tiedot ovat julkisia. Monet kunnat julkaisevat ne säännöllisesti verkkosivuillaan.

Kuntalain 39§:n 7) kohdan mukaan kunnanhallituksen on huolehdittava kunnan sisäisestä valvonnasta. Joutsan hallintosäännön **61 § Ulkoinen ja sisäinen valvonta** mukaan "Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. **72 § Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät** Kunnanjohtaja ja osastopäälliköt vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan"...

Osa kunnan maksukorteista on kunnanjohtajan ja eräiden osastopäälliköiden käytössä. Kunnan laskuun tehdään ostoja myös muiden viran- ja toimenhaltijoiden toimesta. Kunnanhallituksen puheenjohtajan tehtävänä on hyväksyä kunnanjohtajan tekemät ostot. Siten on selvää, että kunnan sisäinen tarkastus on esteellinen tarkastamaan suurta osaa ostolaskuista.

Ostolaskujen aiheellisuuden tarkastus voidaan suorittaa oman riippumattoman tarkastuslautakunnan toimesta tai toteuttaa erityistilintarkastus. Tilintarkastajan arvion mukaan erikoistilintarkastus tuottaisi huomattavia kustannuksia ja tulisi kilpailuttaa.

Olen tutkinut saamani ostolaskuaineiston ja todennut, että eräistä hankinnoista tulisi saada tarkemmat perustelut. Olen todennut myös eräitä ns. rakenteellisia ostomenettelyjä, joiden järjestyksestä olisi syytä varmistua. Selvitykseni valmistuttua toisin löydökset ja johtopäätökset tarkastuslautakunnan käsittelyyn ja mahdollisista jatkotoimista päätettäväksi.

Joutsassa 11.12.2021



Kalle Willman kunnan jäsen

