

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	27.11.2017 klo 13.00 - 17.10	
KOKOUSPAIKKA	Pomarkun kunnantalo, kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Erola Jouni Inberg Teemu Hietanen Miia Koskinen Seppo Mäkelä Tarja Keso Vesa	puheenjohtaja varajäsen jäsen jäsen jäsen tilintarkastaja, JHTT
POISSA	Leppäniemi Jussi	varapuheenjohtaja
MUUT	Mattsson Eero Lilja Jori Heervä Jussi	kunnanjohtaja rehtori rehtori
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Pomarkussa 27.11.2017


Jouni Erola
puheenjohtaja


Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 27.11.2017


Miia Hietanen


Seppo Koskinen


Tarja Mäkelä


Teemu Inberg

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

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 koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

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

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös: Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

3 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää pöytäkirjojen nähtävänä olosta.

Päätös: Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

4 §

VIRANHALTIJOIDEN HAASTATTELUT

Työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan kokouksiin kutsutaan tarvittaessa kunnan/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/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.00	Toiminta- ja talouskatsaus Ennuste vuoden 2017 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvusta
Kirkonkylän koulun rehtori	13.30	Arviointi: Kasvatus- ja opetuslautakunta, opetustoimi/ Kirkonkylän koulu <ul style="list-style-type: none">vastuualueen esittelytalousarviossa asetetut tavoitteettavoitteiden saavuttamiseksi tehdyt toimenpiteettehtyjen toimenpiteiden vaikutuksetsuurimmat kehityskohteetvahvuudet
Yhteiskoulun rehtori	14.15	Arviointi: Kasvatus- ja opetuslautakunta, opetustoimi/ Yhteiskoulu ja lukio <ul style="list-style-type: none">vastuualueen esittelytalousarviossa asetetut tavoitteettavoitteiden saavuttamiseksi tehdyt toimenpiteettehtyjen toimenpiteiden vaikutuksetsuurimmat kehityskohteetvahvuudet

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja ajalta 1-10 2017 (83%). Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen toteutuma oli 73%, toimintakulujen 81%, verotulojen 93% ja valtionosuuksien 83%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 735t€, joka on 715€ enemmän kuin talousarviossa. Toteutumaan vaikuttaa kiinteistöverojen maksatusrytmin muutos.

Kunnanjohtajan antaman arvion mukaan tilikauden 2017 tulos tulee olemaan noin 400t€ alijäämäinen.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. talousarvion laadintaprosessi.

Kirkonkylän koulun rehtori oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli selvitetty kirkonkylän koulun toiminnalle asetettuja tavoitteita, tavoitteiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksia. Tarkastuslautakunnalle selostettiin myös Kirkonkylän koulun suurimpia kehittämiskohteita ja vahvuuksia.

Yhtenäiskoulun rehtori oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle täytetyn arviointilomakkeen. Lomakkeella oli selvitetty yhtenäiskoulun toiminnalle asetettuja tavoitteita, tavoitteiden saavuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksia. Tarkastuslautakunnalle selostettiin myös yhtenäiskoulun suurimpia kehittämiskohteita ja vahvuuksia.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että koulutoimessa ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin tietotekniikan ja tietokoneiden hyödyntämiseksi mahdollisimman hyvin.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että sivistystoimen johtamisessa tehtyjen muutosten jälkeen laaditaan ajantasaiset tehtäväkuvaukset.

5 §

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työnjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kunnanhallitus	Kaikki
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Kaikki
Hyvinvointilautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 18.9.2017 päättänyt että jäsenille toimitetaan säännönmukaisesti kaikkien toimielinten pöytäkirjat.

Ehdotus: Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Päätös: Tarkastuslautakunta kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 § TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 27.11.2017 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2017 TARKASTUSTYÖSTÄ

Tilintarkastaja antaa tarkastuslautakunnalle kirjallisia ja suullisia raportteja tarpeen mukaan. Seurannan kannalta on tarpeellista, että jokaisessa kokouksessa käsitellään omana kohtana tilintarkastajan kokouspäivään mennessä tekemät havainnot. Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen havainnot ja saattaa ne tarvittaessa tiedoksi kunnanhallitukselle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 27.11.2017 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 27.11.2017 asti tehdystä vuoden 2017 tarkastustyöstä.

7 §

ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2018

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KL 121§:n mukaan mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi laaditaan kokouksessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta tekee esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2018.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli vuoden 2018 talousarvion siltä osin kun se käsittelee tarkastusta ja arviointia. Esitys talousarvioksi liitetään pöytäkirjaan.

Esitykseen lisätään virkamiestyönä päätelaitteiden hankinta tarkastuslautakunnan jäsenille siltä osin kun se jäseniltä vielä puuttuu. Asia on ollut esillä jo tarkastuslautakunnan pöytäkirjassa 4/2017.

8 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

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

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

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

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli saadut sidonnaisuusilmoitukset (9kpl) ja päätti julkaista ne kunnan verkkosivuilla.

Jesse Varjonen ei ole jättänyt sidonnaisuusilmoitusta. Sidonnaisuusilmoitus on pitänyt jättää kahden kuukauden kuluessa luottamustoimeen valinnasta. Tarkastuslautakunta pyytää, että Jesse Varjonen jättää sidonnaisuusilmoituksen välittömästi.

9 §

MUUT ASIAT

- Ehdotus:** Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
- Päätös:** Tarkastuslautakunta teki muutoksia työohjelmaansa. Huhtikuun kokous on 17.4.2018 ja toukokuun kokous 28.5.2018.
- Seuraava kokous on työohjelman mukaisesti 31.1.2018. Teknisen toimen arviointi siirrettiin huhtikuulta tähän kokoukseen. Myös hallintojohtaja kutsutaan kuultavaksi tammikuun kokoukseen.

10 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös: Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Valmisteluvaiheraportti

1 - 10 / 2018

Valitut tosiesarjat: 10000

Tili	Tilin nimi	TP 2016	Alkuperäinen TA 2017	Toteuma 1-10/2017	Esitys	KJ	Muutos % ED TP / KJ
16210200 Tilintarkastus							
40	TOIMINTAKULUT	-9 526	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	48,53%
400	Henkilöstökulut	-2 742	-3 110	-1 594	-4 605	-4 605	67,92%
4000	Palkat ja palkkiot yhteensä	-2 641	-3 000	-1 543	-4 500	-4 500	70,36%
4001	Palkat ja palkkiot	-2 641	-3 000	-1 543	-4 500	-4 500	70,36%
40400	Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-2 486	-2 500	-1 543	-4 000	-4 000	60,90%
40410	Viranhaltijoiden kokouspalkkiot	-75					-100,00%
40440	Luottamushenkilöiden muut korvaukset	-80	-500		-500	-500	521,27%
4100	Henkilösivukulut	-101	-110	-51	-105	-105	4,06%
4101	Eläkekulut	-88	-90	-48	-87	-87	-1,39%
41000	KuEL palkkaperusteinen	-84	-85	-48	-84	-84	-0,35%
41040	KuEL varhe-maksu	-4	-5		-4	-4	-21,17%
4200	Muut henkilösivukulut	-12	-20	-3	-18	-18	42,74%
42000	Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-10	-6	-3	-6	-6	-46,10%
42100	Työttömyysvakuutusmaksut	-2	-11		-9	-9	437,97%
42200	Tapaturmavakuutusmaksut	-1	-3		-4	-4	640,00%
430	Palvelujen ostot	-6 774	-9 583	-7 570	-9 544	-9 544	40,88%
4340	Muiden palvelujen ostot	-6 774	-9 583	-7 570	-9 544	-9 544	40,88%
43410	Asiantuntijapalvelut	-6 316	-8 100	-7 077	-8 100	-8 100	28,25%
43610	Postimaksut	-68					-100,00%
44140	Ravitsemispalvelut	-127	-200	-83	-200	-200	57,37%
44150	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-147	-200	-69	-200	-200	36,40%
44460	Koulutus- ja kulttuuripalvelut		-1 000	-300	-1 000	-1 000	
44708	Sisäiset muut palvelut	-117	-83	-41	-44	-44	-62,34%
450	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9					-100,00%
4500	Ostot tilikauden aikana	-9					-100,00%
4501	Toimistotarvikkeet ja kirjallisuus	-7					-100,00%
45000	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-7					-100,00%

1/2

27.11.2017

Valmisteluvaiheraportti

1 - 10 / 2018

Valitut tosiesarjat: 10000

Tili	Tilin nimi	TP 2016	Alkuperäinen TA 2017	Toteuma 1-10/2017	Esitys	KJ	Muutos % ED TP / KJ
4520	Elintarvikkeet	-2					-100,00%
45200	Elintarvikkeet	-2					-100,00%
5	TOIMINTAKATE	-9 526	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	48,53%
6	VUOSIKATE	-9 526	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	48,53%
7	TILIKAUDEN TULOS	-9 526	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	48,53%
8	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 526	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	48,53%
91	VYÖRYTYSERÄT	-142					-100,00%
92100	Sisäiset palvelumaksut	-142					-100,00%
9	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIE	-9 668	-12 693	-9 165	-14 149	-14 149	46,35%

2/2