

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	14.4.2021 klo 13.00 - 15.10	
KOKOUSPAIKKA	Pomarkun kunnantalo, valtuustosali	
LÄSNÄ	Peltomaa Risto Inberg Teemu Hietanen Miia Koskinen Seppo	puheenjohtaja varajäsen jäsen jäsen
	Keso Vesa	tilintarkastaja, JHT
POISSA	Leppäniemi Jussi Mäkelä Tarja	varapuheenjohtaja jäsen
MUUT	Rantala Jari Peltomaa Reijo	kunnanjohtaja, klo 13.00 - 13.55 hyvinvointikoordinaattori, klo 14.10 - 14.45
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-10	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS, VARMENNUS JA TARKASTUS

Pomarkussa 14.4.2021



Risto Peltomaa
puheenjohtaja



Miia Hietanen



Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä



Seppo Koskinen



Teemu Inberg

15

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 koolle kutsutuksi 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:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa Kuntalain 140§ mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen 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 ennakoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.00	Tilinpäätöksen esittely Kunnan keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen v 2020
Hyvinvointikoordinaattori	14.00	Arviointi, hyvinvointilautakunta <ul style="list-style-type: none">• Vastuualueen esittely• Millä tavoin hyvinvointilautakunta seuraa talousarvion toteutumista?• Hyvinvointilautakunnan talousarvion toteutuminen v 2020?• Mitä toimenpiteitä hyvinvointilautakunnan vastuualueella on tehty toimintojen tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden parantamiseksi?• Mitä toimenpiteitä on tehty vuoden 2020 talousarvion tavoitteiden toteuttamiseksi ja mitä vaikutuksia tehdyillä toimenpiteillä on ollut?<ul style="list-style-type: none">○ Yhteistyön kehittäminen Posan kanssa○ Monitoimitalon kuntosalikorttien myynnin kehitys, tavoite kasvu 20%○ Monitoimitalon suoramarkkinointi naapurikunnille ym.○ Kirjaston lainaajamäärä kehitys, tavoite 600 henkilöä

Päätös:

Kunnanhallituksen allekirjoittama tilinpäätös oli toimitettu etukäteen tarkastuslautakunnan jäsenille.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle Pomarkun kunnan vuoden 2020 tilinpäätöksen keskeisiä taloudellisia ja toiminnallisia tavoitteita ja niiden toteutumista.

Saadun selvityksen mukaan korona -pandemia on vaikuttanut sekä toiminnallisten että taloudellisten tavoitteiden toteutumiseen.

Pandemiasta johtuen osaa palveluista on pitänyt rajoittaa tai ajaa määräajaksi kokonaan alas. Tämä on vaikeuttanut osin toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Toisaalta toiminnan rajoitusten vaikutuksesta osa normaalin toiminnan toimintakuluista on jäänyt pois, joka puolestaan on helpottanut taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Pandemialla on yhteys myös sijaiskulujen pienentymiseen.

Talouden osalta keskeinen tavoite on ollut talouden tasapainottamissuunnitelman toteuttaminen.

Tilinpäätöksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 643 t€ ja tilikauden ylijäämä 108 t€. Talousarviossa vuosikate oli -230 t€ ja tilikauden alijäämä -745 t€.

Vuoden 2020 ylijäämään on vaikuttanut mm. kunnan saama kertaluonteinen potilasvahinkovakuutuksen korvaus 235 t€ sekä noin 300 t€ vuoteen 2019 kohdistunutta verotuloa.

Tarkastuslautakunta keskusteli vesilaitoksen vuotovesien määrän pienentämiseen 50% -> 30% liittyvästä tavoitteesta. Saadun selvityksen mukaan tavoitteena olleeseen pienentämiseen ei ole päästy. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että vuotovesien määrän vähentämiseen liittyvän valtuuston asettaman tavoitteen saavuttamiseksi tehdään suunnitelmallisesti töitä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että hyvinvointilautakunnan esittelijän tehtävät ja toiminnasta vastaaminen on siirretty hallinto- ja sivistysjohtajalta hyvinvointikoordinaattorille kunnanhallituksen päätöksellä (kh 19.01.2021 § 12) 31.5.2021 asti.

Hyvinvointikoordinaattori esitteli tarkastuslautakunnalle hyvinvointilautakunnan toimintaan liittyvien tavoitteiden toteutumista sekä tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen liittyviä asioita esityslistan mukaisesti.

Saadun selvityksen mukaan hyvinvointilautakunnan käyttötalouden toimintamenojen talousarviototeutuma vuonna 2020 oli 92,67%.

Korona -pandemialla on ollut suuri vaikutus hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan tavoitteiden saavuttamiseen. Monitoimihallin kuntosalikorttien myyntitavoitteesta (+20%) on jääty selkeästi kuntosalin sulkujen johdosta. Kuntosalikorttien myynti on laskenut viime vuodesta 42%. Myös monitoimihallin markkinointi ulkopuolisille on kärsinyt pandemian aiheuttamista rajoituksista.

Monitoimihallin markkinointiin liittyen tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että tilojen varausjärjestelmän päivittämisellä voi olla positiivinen yhteys tilojen käyttöasteeseen ja vuokratulojen kehitykseen.

Tarkastuslautakunta toteaa, että pandemiasta huolimatta kirjaston kävijämäärätavoite (600) on lähes saavutettu (567).

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin Posan kanssa tehtävän yhteistyön toteutumista. Posan kanssa tehtävän yhteistyön kehittämisen osalta tuotiin esille, että Posan henkilöstön vaihtuvuus on vaikeuttanut yhteistyön kehittämistä. Tarkastuslautakunta toteaa, että yhteistyön kehittäminen myös muiden sidosryhmien kanssa voi edistää positiivisten vaikutusten saavuttamista.

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 14.4.2021 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2020 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 14.4.2021 asti tehdystä vuoden 2020 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 14.4.2021 asti tehdystä vuoden 2020 tarkastustyöstä.

7 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

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.

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:

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

8 § ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal. 121§).

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2020 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Tilintarkastaja laatii käydyn keskustelun pohjalta seuraavaan kokoukseen ehdotuksen vuoden 2020 arviointikertomukseksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2020 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Tilintarkastaja laatii käydyn keskustelun pohjalta seuraavaan kokoukseen ehdotuksen vuoden 2020 arviointikertomukseksi.

9 §

MUUT ASIAT

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti tiistaina 25.5.2021. Kokous aloitetaan klo 14.00.

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.