

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 10.12.2021 klo 13.00 - 16.35

KOKOUSPAIKKA Pomarkun kunnantalo, valtuustosali

LÄSNÄ Laitila Jarkko puheenjohtaja
Varjonen Jesse varapuheenjohtaja
Grönholm Satu jäsen
Ketola Erkki jäsen, poistui klo 14.23
Kovanen Jaana jäsen

Keso Vesa JHT tilintarkastaja

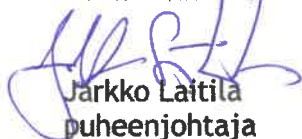
POISSA

MUUT Rantala Jari kunnanjohtaja, klo 13.35-13.30
Lilja Jori rehtori, klo 14.00-14.50
Lemström Piia päiväkodin johtaja, klo 15.00- 16.00 (etäyhteys)
Pihlaja Timo tekninen johtaja, klo 15.00-15.35

KÄSITELLYT
ASIAT §§ 1 - 11

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

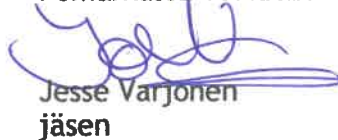
Pomarkussa 10.12.2021


Jarkko Laitila
puheenjohtaja


Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 10.12.2021


Jesse Varjonen
jäsen


Satu Grönholm
jäsen


Jaana Kovanen
jäsen

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 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 §

VUODEN 2020 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Pomarkun tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2020 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 23.6.2021. Samalla arviointikertomus on annettu kunnanhallitukselle toimenpiteitä varten.

KuntaL 121§ mukaan kunnanhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Kunnanhallitus on käsitellyt valtuustolle annettavan lausunnon kokouksessaan 23.8.2021.

Esitys:

Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2020 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2020 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

Tarkastuslautakunta toteaa, että talouden analysoinnin osalta puuttuivat konkreettiset toimet, joihin kunnanhallitus on ryhtynyt.

Tarkastuslautakunta toteaa myös, että hankkeiden vuosineljänneksittäin tapahtuva seuranta on ilmoitettu otettavan käyttöön vuoden 2021 aikana.

5 §

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/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.30	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiattalousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasollaennuste vuoden 2021 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista
Kirkonkylän koulun rehtori Jori Lilja	14.00	Arviointi: Opetustoimi/Kirkonkylän koulu <ul style="list-style-type: none">Kirkonkylän koulun ajankohtaiset asiatarviointilomakkeella esitetyt asiat
Päiväkodin johtaja Piia Lemström	15.00	Arviointi: Varhaiskasvatus <ul style="list-style-type: none">talousarvion tavoitteiden toteutuminen
Tekninen johtaja Timo Pihlaja	15.00	<ul style="list-style-type: none">Päiväkoti-investointi<ul style="list-style-type: none">taloudelliset tavoitteettoiminnalliset tavoitteetlapsimäärän kehitys 2017-henkilöstömäärän kehitys 2017-

Päätös:

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumatietoja tulosyksiköittäin ajalta 1-11 2021. Saadun selvityksen mukaan tulosalueet ovat pysymässä valtuuston asettamien toimivaltuuksien rajoissa.

Koko kunnan osalta toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 75,6 %, toimintakulujen 80,5 % verotulojen 86,2 % ja valtionosuuksien 87,1 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 345 t€. Talousarviossa vuosikate on -487 t€.

Kirkonkylän koulun rehtori selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia koulun toimintaan liittyviä asioita. Koulussa on tällä hetkellä 121

oppilasta, joista noin 50 on asetettu koronakaranteeniin. Tarkastuslautakunnalle selvitettiin koronapandemian vaikutuksia koulun toimintaan. Saadun selvityksen mukaan tekniset valmiudet vastata koronan aiheuttamaan etäopetukseen ovat tällä hetkellä hyvät.

Tarkastuslautakunnan saaman selvityksen mukaan opetus on tapahtunut aina oman luokan opettajan toimesta. Mikäli suurin osa oppilaista on ollut lähiopetuksessa, on opetus toteutettu lähiopetuksena, jota karanteenissa olevat ovat seuranneet etäyhteydellä. Mikäli suurin osa oppilaista on ollut karanteenissa, on opetus toteutettu kaikille etäopetuksena, jota osa seuraa koulussa ja osa kotona.

Tarkastuslautakunta pitää esitettyä etä- ja lähiopetuksen järjestelyä hyvänä tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden näkökulmista.

Kirkonkylän koulun rehtori oli toimittanut tarkastuslautakunnalle etukäteen arviointilomakkeen. Lomakkeella oli kysytty toiminnan tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen sekä talousarviotavoitteisiin liittyviä kysymyksiä, joihin rehtori oli esittänyt vastauksia. Lisäksi lomakkeella oli esitetty erilaisia toiminnan tunnuslukuja vuosilta 2017-2021. Rehtori esitteli tarkastuslautakunnalle lomakkeilla esitettyjä asioita.

Tekninen johtaja esitteli tarkastuslautakunnalle päiväkotii-investoinnin tämänhetkistä tilannetta. Saadun selvityksen mukaan suunnittelutyö on käynnissä ja toiminnallisia tavoitteita on aika hyvin saatu toteutettua, joskin jonkin verran jouduttu karsimaan, jotta kustannukset eivät karkaa.

Saadun selvityksen mukaan suurimmat kustannuserät ovat olleet asuntolan purku-urakka on 68 t€ ja kokonaissuunnittelu 117 t€. Tavoitteena on hakea rakennuslupaa tammikuussa 2022.

Tekniseltä johtajalta kysyttiin vuotovesiselvityksen ja kiinteistökartoituksen tämänhetkistä tilannetta. Saadun selvityksen mukaan vuotovesien korjaaminen on edennyt ja jatkuu aktiivisesti. Kiinteistökartoituksen laadinta on vielä aloittamatta.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että kiinteistökartoituksen laadinta aloitetaan.

Päiväkodin johtaja oli läsnä kokouksessa etäyhteydellä. Tarkastuslautakunnalle oli toimitettu etukäteen selvitykset tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan tunnuslukujen kehityksestä 2017 - 2021.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin lomakkeilla esitettyjä asioita.

Päiväkodin johtaja esitteli tarkastuslautakunnalle kaksivuotisen esikoulukokeilun vaikutuksia.

6 §

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 6.9.2021 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 keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

7 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 10.12.2021 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2021 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 10.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 10.12.2021 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

8 §

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 oli toimitettu 28 sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsittelee sille toimitetut sidonnaisuusilmoitukset ja päätti julkaista ne kunnan kotisivuilla.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sidonnaisuusilmoitukset tulee poistaa yleisestä tietoverkosta välittömästi, kun velvollisuus ilmoituksen antamiseen on päättynyt.

9 § ARVIOINNIN JA TARKASTUKSEN TALOUSARVIO VUODELLE 2022

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KL 121§:n mukaan mm. valmistella kunnanhallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi laaditaan kokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi vuodelle 2022.

Päätös: Tarkastuslautakunta esittää, että vuoden 2022 talousarvioon varataan tarkastuslautakunnalle riittävä määräraha edellisvuosien kaltaisen toiminnan toteuttamiseksi.

10 §

MUUT ASIAT

- Ehdotus:** Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
- Päätös:** Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 17.1.2022.

11 §

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.