

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 17.1.2022 klo 13.00 - 15.15

KOKOUSPAIKKA Pomarkun kunnantalo, valtuustosali

LÄSNÄ	Laitila Jarkko Varjonen Jesse Grönholm Satu Kovanen Jaana	puheenjohtaja varapuheenjohtaja, etäyhteydellä jäsen jäsen
	Keso Vesa JHT	tilintarkastaja, poissa päätös 8§, klo 14.55-15.00
POISSA	Ketola Erkki	jäsen
MUUT	Rantala Jari Heervä Jussi	kunnanjohtaja, klo 13.15-13.45 rehtori, klo 13.45-14.26

KÄSITELLYT
ASIAT §§ 1 - 10

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS


Pomarkussa 17.1.2022


Jarkko Laitila
puheenjohtaja
pöytäkirjanpitäjä 8§


Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä
1-7§ ja 9-10§

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 17.1.2022


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.

Lisäksi todettiin, että varapuheenjohtaja Jesse Varjonen oli läsnä kokouksessa etäyhteyden kautta pöytäkirjan kansilehdelle merkityn mukaisesti. Kokoushuoneesta oli etäyhteyden kautta näkö ja ääniyhteys kaikkien läsnä olevien jäsenten kesken.

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: Pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki fyysisesti läsnä olevat 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.

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja	13.00	Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none">• Ennuste vuoden 2021 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista.
Rehtori Jussi Heervä	13.30	Arviointi: Opetustoimi/Yhteiskoulu <ul style="list-style-type: none">• Yhteiskoulun ajankohtaiset asiat• Arviointilomakkeella esitetyt asiat• Talousarvion määrärahojen toteutuminen. Arviointi: Opetustoimi/Lukio <ul style="list-style-type: none">• Lukion ajankohtaiset asiat• Arviointilomakkeella esitetyt asiat• Talousarvion määrärahojen toteutuminen.

Päätös: Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle vuoden 2021 tilinpäätöksen aikatauluun liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin alustavia vuoden 2021 tilinpäätöstietoja. Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 90,6 %, toimintakulujen 93,6 %, verotulojen 104,5 % ja valtionosuuksien 105,2 %. Kunnanjohtajan antaman ennusteen mukaan tuloslaskelma saattaa olla ylijäämäinen.

Rehtori esitteli tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia yhteiskoulun ja lukion toimintaan liittyviä asioita. Esillä oli mm. koronan vaikutukset ja oletettavasti ainakin osin koronaan liittyvä koulun työilmapiirin rauhattomuuden kasvaminen sekä rekrytointiin liittyvät vaikeudet.

Tarkastuslautakunta keskusteli rekrytointiin, oppilashuoltoon ja oppivelvollisuusiän nostamiseen liittyvistä asioista.

Tarkastuslautakunnalle oli etukäteen toimitettu arviointilomake. Lomakkeella oli esitetty yhteiskoulun ja lukion toiminnan tuloksellisuuteen ja talousarviotavoitteisiin liittyviä kysymyksiä, joihin rehtori oli laatinut vastaukset.

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 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 kävi keskustelun toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 17.1.2022 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 17.1.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 17.1.2022 asti tehdystä vuoden 2021 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.

Tarkastuslautakunta toteaa, että tarkastuslautakunnan syksyn 2021 aikaisemmissa kokouksissa käsittelemät sidonnaisuusilmoitukset tulee päivittää kunnan kotisivuilla olevaan sidonnaisuusrekisteriin.

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

8 § TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALINTA

Tarkastuslautakunta esittää, että tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan tilintarkastuksen tarjouspyynnön mukaisen tarjouksen vuosille 2022 - 2028.

Tarjouskilpailu on suoritettu Porin kaupungin hankintapalvelut yksikön yhteistoimintasuunnitelman mukaisen sopimuksen mukaisesti.

Pomarkun kunnan tilintarkastuspalveluista on pyydetty liitteenä olevan tarjouspyynnön mukaisia tarjouksia. Tarjouspyyntö on julkaistu HILMA:ssa. Tarjouksen ovat jättäneet määräaikaan mennessä seuraavat JHTT-yhteisöt: BDO Audiator Oy.

Esityslistan liitteenä on yhteenveto tarjouksesta. Tarjousasiakirjat ovat nähtävänä kokouksessa.

Tarjouspyynnössä on valintaperusteiksi ilmoitettu tärkeysjärjestyksessä seuraavat perusteet:

Tarjouksen kokonaishinta sopimuskaudelle: painoarvo 70 %
Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemus: painoarvo 15 %
JHTT-tarkastajan työn osuus: painoarvo 10 %
Tarkastuskohteessa tehtävän työn osuus: painoarvo 5%

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ehdottaa, että valtuusto hyväksyy BDO Audiator Oy:n tarjouksen tilintarkastuspalveluista vuosille 2022 - 2028 liitteenä olevan tarjouksen mukaisena.

Päätös: Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto valitsee tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n suorittamaan kunnan tilintarkastuksen vuosina 2022-2028 saadun tarjouksen mukaisesti.

Tilintarkastaja poistui kokouksesta päätöksen 8§ ajaksi klo 14.55 - 15.00 .
Päätöksen 8§ pöytäkirjanpitäjänä toimi puheenjohtaja.

9 §

MUUT ASIAT

- Ehdotus:** Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
- Päätös:** Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään työohjelman mukaisesti 11.4.2022.

10 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomaisen, 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.