

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

| | | |
|---------------------|--|--|
| KOKOUSAIKA | 11.4.2022 klo 13.00 - 15.45 | |
| KOKOUSAIKKA | Pomarkun kunnantalo, valtuustosali | |
| LÄSNÄ | Laitila Jarkko Rosendahl Jouko Kovanen Jaana | puheenjohtaja varajäsen jäsen |
| | Keso Vesa JHT | tilintarkastaja |
| POISSA | Varjonen Jesse Grönholm Satu Ketola Erkki | varapuheenjohtaja jäsen jäsen |
| MUUT | Päiviälä Janne Pihlaja Timo Peltomaa Reijo | vt kunnanjohtaja, klo 13.00-13.45 tekninen johtaja, klo 13.45-14.13 hyvinvointikoordinaattori, klo 14.30-15.10 |
| KÄSITELLYT ASIAT | §§ 1 - 10 | |

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Pomarkussa 11.4.2022


Jarkko Laitila
puheenjohtaja


Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 11.4.2022


Jouko Rosendahl
varajäsen


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 §

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.

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

| Haastateltava | Aika | Aihe |
|--------------------------------|-------|---|
| Kunnanjohtaja | 13.00 | Tilinpäätöksen 2021 esittely <ul style="list-style-type: none">tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut ja niihin vaikuttaneet asiattalousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasollatalousarvion ja kuntastrategian tavoitteiden toteutuminen |
| Henkilöstö- ja sivistysjohtaja | 13.45 | Arviointi: Varhaiskasvatuksen ja koulutoimen palkanmaksu <ul style="list-style-type: none">palkkaproessin esittelypalkkaproessin sisäisen valvonnan kontrollien esittely, millä tavoin varmistetaan palkanmaksun oireellisuus? |
| Tekninen johtaja | 14.15 | Arviointi: Tekninen toimi <ul style="list-style-type: none">Arviointilomakkeella esitetyt asiat |
| Hyvinvointikoordinaattori | 15.00 | Arviointi: Hyvinvointilautakunta / nuoriso- ja liikuntatoimi <ul style="list-style-type: none">Arviointilomakkeella esitetyt asiat |

Päätös:

Vt. kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle vuoden 2021 tilinpäätöksen keskeisiä tunnuslukuja. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 605 t€ ja tilikauden ylijäämä 64 t€. Lainakanta oli 2 033 €/asukas ja suhteellinen velkaantuneisuus 34,2 %. Taseen kertynyt ylijäämä on 2,7 M€.

Edellisvuotta noin 650 t€ suurempina kertyneet verotulot ovat vaikuttaneet olennaisesti ylijäämän suuruuteen.

Henkilöstö- ja sivistysjohtaja oli ilmoittanut olevansa estynyt saapumaan kokoukseen. Tämän sijaan hän oli lähettänyt kirjallisen

selvityksen varhaiskasvatuksen ja koulutoimen palkanmaksuprosessista. Asian käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Tekninen johtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty toiminnan tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen liittyviä kysymyksiä, joihin tekninen johtaja oli laatinut vastaukset.

Tekninen johtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia teknisen toimen asioita.

Hyvinvointikoordinaattori oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty talousarviotavoitteita ja hyvinvointikoordinaattori oli laatinut selvitykset mitä toimenpiteitä on tehty tavoitteen saavuttamiseksi ja mitä vaikutuksia tehdyillä toimenpiteillä on ollut.

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.

Kunnanhallituksen aikaisemmin tekemän päätöksen mukaan kunnanhallituksen kokouskutsu toimitetaan kokousta edeltävän viikon torstaina kello 16 mennessä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kokouskutsujen lähettämisessä ei ole aina toimittu tämän päätöksen mukaisesti eikä tarkastuslautakunnan tiedossa ei ole tämän kumoavaa päätöstä.

6 §

**TILINTARKASTUSTYÖN TOTEUTUMISRAPORTTI 11.4.2022 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 11.4.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 11.4.2022 asti tehdystä vuoden 2021 tarkastustyöstä.

7 §

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal. 1215).

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten yhtymähallitus ja muut kuntayhtymän viranomaiset ovat onnistuneet yhtymävaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2021 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Kokouksessa kootaan tarkastuslautakunnan jäsenten vuoden 2021 arviointiin liittyviä huomioita ja havaintoja.

Tilintarkastaja laatii tämän käsittelyn pohjalta seuraavaan kokoukseen rungon vuoden 2021 arviointikertomukseksi. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavissa kokouksissa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2021 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavissa kokouksissa.

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 toimittu kuusi sidonnaisuusilmoitusta. Tarkastuslautakunta käsittelee saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista ne kunnan kotisivuilla.

9 §

MUUT ASIAT

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 18.5.2022.

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.