

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

|                     |   |   |
|---------------------|---|---|
| KOKOUSAIKA          | 21.9.2022 klo 13.00-16.15   |   |
| KOKOUSPAIKKA        | Pomarkun kunnantalo, hallituksen kokoushuone  |   |
| LÄSNÄ               | Laitila Jarkko<br>Rosendahl Jouko<br>Grönholm Satu<br>Ketola Erkki<br>Kovanen Jaana | puheenjohtaja<br>varajäsen<br>jäsen<br>jäsen<br>jäsen               |
|                     | Keso Vesa JHT   | tilintarkastaja   |
| POISSA              | Varjonen Jesse  | varapuheenjohtaja   |
| MUUT                | Airaksinen Mikko<br>Iso-Oja Elena   | kunnanjohtaja, klo 13.30-14.45<br>palvelupäällikkö, klo 14.45-15.51 |
| KÄSITELLYT<br>ASIAT | §§ 1-11   |   |

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Pomarkussa 21.9.2022

  
Jarkko Laitila  
puheenjohtaja

  
Vesa Keso  
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 21.9.2022

  
Jouko Rosendahl  
jäsen

  
Erkki Ketola  
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.

J. K.

**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 läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan välittömästi kokouksen jälkeen.

**3 § PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN**

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitettun toimitelimen 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.

*J. K.*

**4 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2022**

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 6.9.2021 hyväksynyt itselleen arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024. Arviointisuunnitelmaa täsmennetään vuosittain hyväksymällä kyseiselle vuodelle työohjelma.

Kokouskutsun liitteenä on esitys arviointityön työohjelmaksi vuodelle 2022.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2022.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2022.

J.K.

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 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              | 13.30 | Toiminta- ja talouskatsaus <ul style="list-style-type: none"><li>ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat</li><li>talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla</li></ul> Vuoden 2021 arviointikertomuksen havaintojen takia kunnanhallituksen antama selvitys. Esittely.  |
| Kirjaston palvelupäällikkö | 14.30 | Arviointi: Kirjastoto- ja kulttuuritoimi <ul style="list-style-type: none"><li>vastuualueen esittely</li><li>talousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen (TA s 38)</li><li>talousarviossa esitettyjen suoritteiden kehitys 2018-2022</li><li>kulttuuritoimen tapahtumat ja kävijämäärät v 2022</li><li>millä tavoin keräätte asiakaspalautetta?</li></ul> |

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-8 2022 (66,7 %) sekä valtuuston sitovuustasolla että koko kunnan osalta. Saadun selvityksen mukaan koko kunnan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 74,3 %, toimintakulujen 66,1 %, verotulojen 72,2 % ja valtionosuuksien 67,1 %. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 0,5 M€, talousarviossa vuosikate oli -0,2 M€.

Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. investointien toteutumiseen liittyviä asioita.

Kunnanhallitus on 30.8.2022 käsitellyt vuoden 2021 arviointikertomusta ja päättänyt antaa kunnanvaltuustolle selvityksen

J. K.

toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta. Kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle selvityksen sisältöä.

Kirjaston palvelupäällikkö esitteli tarkastuslautakunnalle vastuualueensa toimintaa sekä antoi selvityksiä esityslistalla olleisiin kysymyksiin.

Kirjaston pinta-ala on 423 m<sup>2</sup>. Saadun selvityksen mukaan kirjaston tilat ovat asianmukaiset ja ajantasaiset. Henkilöstöä kirjastossa on 1,4 htv.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin vuonna 2022 järjestetyt kulttuuritapahtumat ja näihin osallistuneiden lukumäärät. Lisäksi esiteltiin tulossa olevat vuoden 2022 kulttuuritoimen tapahtumat. Koronapandemian takia vuoden 2022 ensimmäiset kulttuuritoimen tapahtumat järjestettiin vasta toukokuussa.

Tarkastuslautakunnalle selvittiin myös kansalaisopiston, musiikkiopiston ja museotoimen toimintaan sekä hankkeisiin liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin kirjasto- ja kulttuuritoimen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuodelta 2022.

6 §

**VUODEN 2021 ARVIOINTIKERTOMUKSEN HAVAINNOT**

Tarkastuslautakunnan tulee antaa kunnanvaltuustolle vuosittain arviointikertomus. Pomarkun tarkastuslautakunnan laatima vuoden 2021 arviointikertomus on käsitelty kunnanvaltuustossa 16.6.2022.

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

**Esitys:**

Tarkastuslautakunta käy läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta kävi läpi vuoden 2021 arviointikertomuksen ja kunnanhallituksen valtuustolle esittämät toimenpiteet, joihin se on ryhtynyt arviointikertomuksen havaintojen perusteella.



7 §

**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.

J.K.

**8 § TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA**

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2022 koskevan työohjelmansa.

**Ehdotus:** Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2022.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2022.

9 §

**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:**

Mikko Airaksinen, Ville Paldanius ja Janne Päiviälä olivat jättäneet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoitukset. Tarkastuslautakunta käsitteli saapuneet ilmoitukset ja päätti julkaista niiden tiedot kunnan kotisivuilla.

**10 §**

**MUUT ASIAT**

**Ehdotus:**

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

**Päätös:**

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 2.11.2022.

Tarkastuslautakunta päätti, että jäsenet ja varajäsenet voivat halutessaan osallistua 28.10.2022 risteilyseminaariin.

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.

J. K.