

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 11.1.2023 klo 13.00-15.43

KOKOUSAIKKA Pomarkun kunnantalo, valtuustosalihallituksen kokoushuone

LÄSNÄ	Laitila Jarkko Rosendahl Jouko Grönholm Satu Lehtomäki Raimo Kovanen Jaana	puheenjohtaja varajäsen jäsen varajäsen, etäyhteydellä jäsen
	Keso Vesa JHT	tilintarkastaja
POISSA	Ketola Erkki Varjonen Jesse	jäsen varapuheenjohtaja
MUUT	Airaksinen Mikko Grönman Mika	kunnanjohtaja, klo 13.00-14.00 hyvinvointikoordinaattori, klo 14.00-14.55

KÄSITELLYT  
ASIAT §§ 1-9

## PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Pomarkussa 11.1.2023



Jarkko Laitila  
puheenjohtaja



Vesa Keso  
pöytäkirjanpitäjä

## PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 11.1.2023



Jouko Rosendahl  
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.

Todettiin, että varajäsen Raimo Lehtomäki oli läsnä kokouksessa etäyhteydellä kokouksen kansilehdellä esitetyn mukaisesti.

**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 kokouksessa 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, luottamushenkilöjontoa, 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	<p>Toiminta- ja talouskatsaus</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat</li><li>• ennuste vuoden 2022 tilinpäätöksen keskeisistä tunnusluvuista</li></ul> <p>Vuoden 2021 vastuuvapaus, esitutkintaprosessin eteneminen</p> <p>Kunnan valmiussuunnittelun/ -suunnitelman esittely</p> <p>Arviointi: kunnanhallitus/hallintotoimi, elinkeinotoimi ja henkilöstötoimi</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• (TA s 17-20)</li><li>• talousarviossa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen</li><li>• taloudellisten tavoitteiden toteutuminen</li></ul>
Hyvinvointikoordinaattori	14.00	<p>Arviointi: Hyvinvointilautakunta</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• arviointilomake</li></ul> <p>Arviointilomake pyydetään palauttamaan tarkastuslautakunnan jäsenille 9.1.2023 mennessä.</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja on tilivelvollinen hallinto-, elinkeino- ja henkilöstötoimen tulosalueilla. Kunnanjohtajalta oli pyydetty selvitystä näiden tulosalueiden talousarviotavoitteiden toteutumisesta vuonna 2022.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin kyseisten tulosalueiden talousarviotavoitteita ja niiden toteutumista. Saadun selvityksen

mukaan tavoitteet ovat suurelta osin toteutuneet. Täydellisempi selvitys tavoitteiden toteutumisesta esitetään osana tilinpäätöstä.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talouden toteutumätietoja vuodelta 2022. Saadun selvityksen mukaan verotulojen kertymä on ollut 322 221 € enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa ja 142 221 € enemmän kuin muutetussa talousarviossa. Valtionosuuksien kertymä on ollut 469 332 € enemmän kuin talousarviossa. Tästä 360 000 € on harkinnanvaraisen valtionosuuksien korotusta.

Kunnanjohtajan antaman ennusteen mukaan talousarviovuoden 2022 tuloslaskelma tulee olemaan merkittävästi talousarviota (-850 t€) parempi ja mahdollisesti hieman ylijäämäinen.

Tarkastuslautakunta oli etukäteen pyytänyt kunnanjohtajalta selvitystä kunnan valmiussuunnitelmasta. Tarkastuslautakunnalle selvitettiin valmiussuunnitteluun ja -suunnitelmaan liittyviä asioita. Saadun selvityksen mukaan valmiussuunnitelma on tarkoitus päivittää vuoden 2023 aikana. Päivittämisessä on tarkoitus hyödyntää ostopalveluja.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin vuoden 2021 vastuuvapauden myöntämiseen liittyvän esitutkintaprosessin tämänhetkistä tilannetta.

Hyvinvointikoordinaattori oli toimittanut tarkastuslautakunnalle etukäteen arviointilomakkeen, jolla oli selvitetty hyvinvointilautakunnan tavoitteiden saavuttamiseen ja toiminnan tuloksellisuuteen liittyviä asioita. Hyvinvointikoordinaattorin esitys eteni tämän lomakkeen sisällön mukaisesti.

*Tarkastuslautakunta piti tauon klo 15.00-15.20*

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 11.1.2023 ASTI  
TEHDYSTÄ VUODEN 2022 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 11.1.2023 asti tehdystä vuoden 2022 tarkastustyöstä.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 11.1.2023 asti tehdystä vuoden 2022 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 §**

**MUUT ASIAT**

- Ehdotus:** Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.
- Päätös:** Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 12.4.2023.

**9 §**

**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.