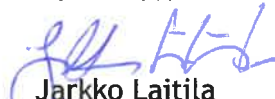


TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA	18.4.2024 klo 13.00 - 16.22	
KOKOUSAIKKA	Pomarkun kunnantalo, kunnanhallituksen kokoushuone	
LÄSNÄ	Laitila Jarkko Rosendahl Jouko Ketola Erkki Kovanen Jaana	puheenjohtaja varajäsen jäsen jäsen
	Keso Vesa JHT	tilintarkastaja
POISSA	Varjonen Jesse Grönholm Satu	varapuheenjohtaja jäsen
MUUT	Airaksinen Mikko Pihlaja Timo Taipalus Elina	kunnanjohtaja, klo 13.00-14.03 tekninen johtaja, klo 14.05-15.05 vs. sivistysjohtaja, klo 15.10-15.51
KÄSITELLYT ASIAT	§§ 1-9	

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS


Pomarkussa 18.4.2024



Jarkko Laitila
puheenjohtaja



Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Pomarkussa 18.4.2024


Jouko Rosendahl
varajäsen


Jaana Kovanen
jäsen


Erkki Ketola
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: 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 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	Tilinpäätöksen esittely <ul style="list-style-type: none">toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttaminenkuntastrategian toteutuminen
Tekninen johtaja	14.00	Arviointi: Tekninen lautakunta <ul style="list-style-type: none">toiminnan ajankohtaiset asiattalousarvion keskeisten toiminnallisten tavoitteiden toteutuminentalousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutuminen teknisen lautakunnan tasollamitä toimenpiteitä teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa on v 2023 tehty tarkoituksenmukaisuuden ja tuloksellisuuden parantamiseksi? <p>Vastaukset esityslistan kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään tarkastuslautakunnan jäsenille 16.4.2024 mennessä.</p>
Vs. sivistysjohtaja	15.00	Arviointi: Kasvatus- ja opetuslautakunta <ul style="list-style-type: none">toiminnan ajankohtaiset asiat, toiminnan esittelytalousarvion 2023 toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminentalousarvion 2023 taloudellisten tavoitteiden toteutuminenmitä toimenpiteitä kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisessa toiminnassa on v 2023 tehty tarkoituksenmukaisuuden ja tuloksellisuuden parantamiseksi?millä tavoin haluaisit kehittää vastuualueesi toimintaa?millä tavoin oppilashuollon salaisten asiakirjojen käsittely on ohjeistettu ja toteutetaan käytännössä? <p>Vastaukset esityslistan kysymyksiin esitellään kokouksessa esim. PowerPoint-esityksen avulla. Esitettävä aineisto pyydetään lähettämään tarkastuslautakunnan jäsenille 16.4.2024 mennessä.</p>

Päätös:

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle kunnanhallituksen 27.3.2024 allekirjoittaman vuoden 2023 tilinpäätöksen keskeisiä asioita.

Tuloslaskelman osoittama vuosikate on 692 t€ ja tilikauden ylijäämä 110 t€. Talousarviossa vuosikate oli 408 t€ ja tuloslaskelma oli alijäämäinen -191 t€. Verotulojen talousarviototeutuma oli 101,7 % ja valtionosuuksien 98,9 %.

Lainakanta on noussut edellisvuodesta 1,2 M€ ja on vuoden 2023 tilinpäätöksessä 6,7 M€. Taseen kertynyt ylijäämä on 3,1 M€, 1579 €/asukas.

Kuntakonsernin vuosikate poistoista on 105 %, lainat ja vuokravastuut 7,0 M€ ja laskennallinen lainanhoitokate 0,9.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin kuntastrategian toteutumiseen liittyviä asioita. Vuoden 2023 talousarvion pohjana on ollut vanha kuntastrategia. Saadun selvityksen mukaan vuoden 2023 talousarvion tavoitteet ja toimenpiteet vastaavat hyvin sekä vanhan että uuden strategian tavoitteita.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle vuoden 2023 toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Tekninen johtaja oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle kirjallisen aineiston, jossa oli esitetty vastauksia esityslistalla olleisiin kysymyksiin.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin teknisen toimen asioita sille toimitetun aineiston mukaisesti.

Vs. sivistysjohtaja oli toimittanut etukäteen tarkastuslautakunnalle kirjallisen aineiston, jossa oli esitetty vastauksia esityslistalla olleisiin kysymyksiin.

Vs. sivistysjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle kasvatus- ja opetuslautakunnan alaista toimintaa etukäteen toimitetun aineiston mukaisesti.

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 keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

6 §

ARVIOINTIKERTOMUKSEN VALMISTELU

Tarkastuslautakunta laatii valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. (Kuntal 121§).

Arviointikertomus, jossa arvioinnin tulokset esitetään, on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten kunnanhallitus ja muut kunnan viranomaiset ovat onnistuneet kunnanvaltuuston tahdon toteuttamisessa.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2023 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Kokouksessa kootaan tarkastuslautakunnan jäsenten vuoden 2023 arviointiin liittyviä huomioita ja havaintoja.

Tilintarkastaja laatii tämän käsittelyn pohjalta seuraavaan kokoukseen rungon vuoden 2023 arviointikertomukseksi. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavissa kokouksissa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli vuoden 2023 arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä. Arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

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:

Mikko Airaksinen oli jättänyt tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoituksen. Tarkastuslautakunta käsittelee ilmoituksen ja päätti julkaista sen tiedot kunnan kotisivuilla.

8 § MUUT ASIAT

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

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 27.5.2024. Tarkastuslautakunta päätti muuttaa työohjelmaansa siten, että seuraavan kokouksen asioihin lisättiin valmiussuunnitelman esittely.

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.