

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA ke 17.11.2021 klo 12.00 -14.19

KOKOUSAIKKA Kunnantoimisto, hallituksen huone ja Teams-sähköinen kokous

JAKELU

- lautakunnan jäsenet

MUUT

Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala/BDO
kunnanjohtaja Jyri Sarkkinen
vs. hallintojohtaja Matias Penttinen

KÄSITELLYT ASIAT 1 - 12

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

17.11.2021

puheenjohtaja
Mika Paavilainen

pöytäkirjanpitäjä
Lea Karhe

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

17.11.2021

Hannu Mustonen
jäsen

Maaret Thynell
jäsen

Kari Laaksonen
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.

Tarkastuslautakunta on päättänyt, että tarkastuslautakunnan kokouskutsu ja esityslista lähetetään lautakunnan jäsenille 7 päivää ennen kokousta. Kokouskutsu on lähetetty 9.11.2021.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi 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.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

3 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN VAALIN TOTEAMINEN

Kuntalain 121 §:n 1. momentin mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Hallintosäännön 9 §:n mukaan lautakunnassa on puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä kolme muuta jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Valtuusto on kokouksessaan 26.8.2021 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Varsinainen jäsen

Mika Paavilainen
Hannu Mustonen
Maaret Thynell
Kari Laaksonen
Elena Mattila

Henk.koht.varajäsen

Pekka Niinikoski
Outi Prehti-Vedenpää
Marja Niittymäki
Pentti Kauppi
Jouko Alhainen

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa valtuuston päätöksen.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Merkittiin tiedoksi, että poissa kokouksesta oli Elena Mattila ja hänen varajäsenensä Jouko Alhainen.

4 §

KUNNAN TOIMINNALLINEN JA TALOUDELLINEN KATSAUS

Kunnanjohtajan ollessa estyneenä hallintojohtaja raportoi kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2021.

Pöytäkirjan liitteenä Humppilan kunnan osavuosikatsaus 6/2021 ja 3/2021.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousevista asioista.

Kunnanjohtaja Jyri Sarkkinen selosti Humppilan kunnan osavuosikatsauksen 6/2021 ja 3/2021 pohjalta toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2021 sekä muita ajankohtaisia asioita.

Vs.hallintojohtaja Matias Penttinen selosti Humppilan kunnan työllisyysasiaa, sen kehitystä ja kunnan työllisyyttä ohjaavaa toimintaa/työpaja sekä TE-toimistojen osuutta tilanteeseen sekä suunniteltuihin tulevaisuuden muutoksiin v.2024 työllisyysuudistuksen tiimoilta.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

5 §**TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA**

Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi toimikauttaan koskevan tarkastussuunnitelman ja tilikautta koskevan työohjelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan tarkastusohjelman vuodelle 2021, joka on pöytäkirjan liitteenä.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

6 §**ARVIOINNIN KÄYTÄNNÖN SUORITTAMINEN**

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Lautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelma valmistellaan tässä kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä jäljempänä esitetyn tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021 - 2025 ja työohjelman vuodelle 2021.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Tarkastuslautakunnan seuraavaan kokoukseen 2.3.2022 päätettiin kutsua kuultavaksi tekniseltä osastolta tekninen johtaja Mari Honkonen ja rakennusmestari Matti Saarenmaa sekä kokoukseen 6.4.2022 sivistyslautakunnan ja elämänlaatulautakunnan osalta kuultavaksi sivistystoimenjohtaja-rehtori Anssi Lepistö.

7 §**TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITYS VUODEN 2022 TALOUSARVIOON**

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Oheismateriaalina olevan talousarvion toteutumisvertailun mukaan vuoden 2021 määrärahoista (11.090,00 eur) oli 30.6.2021 mennessä toteutunut 5.292,58 euroa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2022 talousarvion ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta päättää siitä, ketkä toimivat lautakunnan menojen hyväksyjinä sen toimikaudella.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2022 talousarvion lisäyksellä tarkastuslautakunnan koulutuskustannukselle/ tarjous BDO 1.250 e + matkakustannukset. Lautakunnan menojen hyväksyjinä sen toimikaudella toimivat viranhaltijat.

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

Kunnanjohtaja esittelee sidonnaisuusilmoitusten käytännön toteutusta ja tilannetta jätetyistä ilmoituksista.

Tarkastuslautakunta

- hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan
- saattaa hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

9 §**LAUTAKUNNAN TIETOJENSAANTIOIKEUS JA JÄSENILLE SÄÄNNÖNMUKAISESTI TOIMITETTAVAT ASIAKIRJAT**

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapittoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että heille toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja -suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat
- hallituksen pöytäkirjat

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

Ehdotus: Lautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista. Asiakirjat pyydetään toimittamaan sähköisessä muodossa ellei joku jäsen halua muuta toimittamistapaa.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

10 §**TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOULUTTAUTUMINEN JA KÄYTTÖÖN TILATTAVA MATERIAALI**

Lautakunnan työn onnistumisen kannalta on tärkeää, että lautakunta perehtyy ja kouluttautuu tehtäväänsä hyvin.

Ehdotus:

Lautakunta käy keskustelun ja päättää tarvittavasta perehtymissuunnitelmastaan, osallistumisesta koulutukseen ja mahdollisesti lautakunnan käyttöön hankittavasta kirjallisuudesta ja muusta materiaalista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti kouluttautua BDO:n lähettämän tarjouksen mukaan, koulutuspäivän (3-4 h) hinta 1.250 e + matkakustannukset. Koulutukseen osallistuvat myös tarkastuslautakunnan varajäsenet.

11 §

MUUT MAHDOLLISESTI ESILLE TULEVAT ASIAT

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

Lautakunta päättää seuraavan kokousajankohdan.

Päätös: Seuraavaa tarkastuslautakunnan kokousaika päätettiin pitää ke 2.3.2022 alkaen klo 9.00 kunnantalolla.

12 §**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:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.