

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 14.4.2020 klo 9.00 - 12.10

KOKOUSPAIKKA Jämijärven raharinne, kunnanvaltuuston kokoushuone

LÄSNÄ Erkki Rudenberg puheenjohtaja
Josefiina Koivunen varapuheenjohtaja
Leena Koivunen jäsen
Rainer Rajamäki jäsen
Vesa Keso JHT, pöytäkirjanpitäjä (Skype -yhteydellä)

POISSA

MUUT Markus Ojakoski vt. kunnanjohtaja, klo 9.00-10.05
Noora Nieminen taluspäällikkö, poissa
Tuomo Pesonen rehtori, klo 10.25-11.15

KÄSITELLYT
ASIAT §§ 1-9

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Jämijärvellä 16.4.2020

Erkki Rudenberg
puheenjohtaja

Vesa Keso
pöytäkirjanpitäjä

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Jämijärvellä 16.4.2020

Josefiina Koivunen
varapuheenjohtaja

Leena Koivunen
jäsen

Rainer Rajamäki
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.

Tarkastuslautakunta totesi, että tilintarkastaja osallistuu kokoukseen skype- yhteyden kautta. Tilintarkastaja toimii myös kokouksen pöytäkirjanpitäjänä.

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 maanantaihin 20.4.2020 mennessä.

ER 22 Lb R

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/vastualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Kunnanjohtaja ja talouspäällikkö	9.00	Tilinpäätöksen 2019 esittely Keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden saavuttaminen Arvio tulevasta kehityksestä Alijäämän kattamiseksi tehdyt toimenpiteet
Rehtori	10.30	Arviointi: sivistystoimi <ul style="list-style-type: none">Erillinen arviointilomake, joka palautetaan tarkastuslautakunnan jäsenille 9.4.2020 mennessä

Päätös:

Tarkastuslautakunnan jäsenille oli etukäteen jaettu kunnanhallituksen 30.3.2020 allekirjoittama tilinpäätös.

Vt. kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle Jämijärven kunnan vuoden 2019 tilinpäätöksen sisältöä sekä kunnan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita ja niiden saavuttamista.

Tilinpäätöksen mukaan tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 660 t€ ja tilikauden ylijäämä 299 t€. Taseen kertynyt alijäämä oli 838 t€. Kuntakonsernin vuosikate oli 766 t€ ja tilikauden ylijäämä 187 t€. Taseen kertynyt alijäämä oli 1,8 M€.

Saadun selvityksen mukaan talousarviossa ennakoitua parempaan tulokseen on suuresti vaikuttanut kertaluonteinen myyntivoitto 285 t€ ja harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen saaminen 250 t€.

Tarkastuslautakunnalle selvitettiin arvioita kunnan tulevasta kehityksestä. Tarkastuslautakunta keskusteli kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen tavoitteista.

Vt. kunnanjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle alijäämän kattamiseksi tehtyjä toimenpiteitä. Saadun selvityksen mukaan taloussuunnitelmavuosien aikana ei ole mahdollista kattaa taseeseen kertynyttä alijäämää.

Rehtori oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle arviointilomakkeen. Lomakkeella oli esitetty sivistystoimen tavoitteisiin, tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen liittyviä kysymyksiä, joihin rehtori oli laatinut vastaukset.

Rehtori selosti tarkastuslautakunnalle lomakkeella esitettyjä asioita. Tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden parantamiseksi tehtyinä toimenpiteinä tuotiin esille mm. koulun sihteerityön jakaminen kirjaston kanssa ja koulun uudisrakennuksen suunnittelutyö.

Tarkastuslautakunta keskusteli kouluinvestoinnista ja siihen liittyen opetuksen laadusta ja kustannuksista. Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan kouluinvestointi on suuruusluokaltaan noin 7-8 M€. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että investoinnista päätettäessä kunnanhallitus valmistelee valtuustolle kattavan selvityksen opetustoimen järjestämisen eri vaihtoehtoista. Vertailussa tulee huomioida mm. opetustoiminnan laatu ja vaikuttavuus sekä kustannukset.

Tarkastuslautakunta keskusteli korona -epidemian vaikutuksista opetustoimeen.



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
Sivistyslautakunta	Kaikki
Tekninen lautakunta	Kaikki

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 27.9.2017 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 14.4.2020 ASTI
TEHDYSTÄ VUODEN 2019 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 14.4.2020 asti tehdystä vuoden 2019 tarkastustyöstä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastustyön toteutumaraportin 14.4.2020 asti tehdystä vuoden 2019 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
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten täydennykset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle oli toimitettu yksi uusi sidonnaisuusilmoitus. Tarkastuslautakunta käsittelee Tuija Rudenbergin jättämän sidonnaisuusilmoituksen 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 tiistaina 19.5.2020.

ER 22 lok 12

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.



