

Tarkastuslautakunta**Aika** Maanantai 04.10.2021 klo 09:00 - 13:54**Paikka** Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone**Käsitellyt asiat**

| § | Otsikko | Sivu |
|----------|--|-------------|
| 28 | Pöytäkirjanpitäjän valinta | 3 |
| 29 | Pöytäkirjan tarkastaminen | 4 |
| 30 | Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen | 5 |
| 31 | Tarkastuslautakunnan vaalin toteaminen | 6 |
| 32 | Kokouskutsun ja esityslistan lähettäminen | 7 |
| 33 | Esittely lautakunnan kokouksessa | 8 |
| 34 | Tarkastuslautakunnan työn avustaminen | 9 |
| 35 | Esteellisyydet | 10 |
| 36 | Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat | 11 |
| 37 | Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021-2024 ja työohjelma 2021 | 12 |
| 38 | Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2021 | 13 |
| 39 | Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen ja käyttöön tilattava materiaali | 14 |
| 40 | Tarkastuslautakunnan palkkiot | 15 |
| 41 | Tarkastuslautakunnan talousarvio ja menojen hyväksyminen | 16 |
| 42 | Sidonnaisuuksien ilmoittaminen | 17 |
| 43 | Kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus | 18 |
| 44 | Muut ja tiedoksi saatettavat asiat | 19 |
| 45 | Kokouksen päättäminen | 20 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|--------|---|--|------------|
| Läsnä | Hettula Arto Marttila Outi Granroth Aaro Niemi Eija Rautio Ville Ojala Hilikka Jämsén Antti Lång Tuija | puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja jäsen jäsen varajäsen tilintarkastaja kunnanjohtaja controller | |
| Poissa | Kallankari Rasmus Lehtonen Minna | jäsen jäsen | |

Laillisuus ja päätösvaltaisuus Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat § :t 28 - 45

Pöytäkirjan tarkastajien valinta Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Aaro Granroth ja Outi Marttila.

Allekirjoitukset

Arto Hettula
Puheenjohtaja

Hilikka Ojala
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Kittilässä 4.10.2021

Aaro Granroth

Outi Marttila

Pöytäkirja ollut nähtävänä

Tämä pöytäkirja on 4.10.2021 viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon, kunnan verkkosivuille (<http://www.kittila>).

Tuija Lång
Controller

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarklk 04.10.2021 § 28

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjäksi tilintarkastaja Hilka Ojalan.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarklk 04.10.2021 § 29

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunnan kokouksen pöytäkirjat tarkastetaan siten, että lautakunta valitsee kaksi jäsentään pöytäkirjantarkastajaksi.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Aaro Granroth ja Outi Marttila.

Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen

Tarklk 04.10.2021 § 30

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:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan pöytäkirja saatetaan nähtäville yleisessä tietoverkossa välittömästi tarkastamisen jälkeen.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan vaalin toteaminen

Tarklk 04.10.2021 § 31

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 12 §:n mukaan lautakunnassa on puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä 4 muuta jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Valtuusto on kokouksessaan 16.8.2021 § 80 valinnut tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

| | |
|----------------------------------|----------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Hettula Arto, puheenjohtaja | Kautto Sakari |
| Marttila Outi, varapuheenjohtaja | Kangas Pentti |
| Granroth Aaro | Fagerholm Emilia |
| Kallankari Rasmus | Linnala Maija |
| Lehtonen Minna | Rautio Ville |
| Niemi Eija | Koivuniemi Tuula |

Emilia Fagerholm on 24.8.2021 toimittanut kuntaan sähköpostiviestin, jonka mukaan hän pyytää eroa tarkastuslautakunnan varajäsenen tehtävästä kuntalain 75 §:n perusteella.

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 20.9.2021 §:n 388 kohdalla myöntänyt Emilia Fagerholmille eron tarkastuslautakunnan varajäsenyydestä.

Valtuusto päätti yksimielisesti valita Kati Kaivolan Aaro Granrothin henkilökohtaiseksi varajäseneksi tarkastuslautakuntaan sen toimikaudeksi 2021-2025.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa valtuuston päätöksen.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Kokouskutsun ja esityslistan lähettäminen

Tarklk 04.10.2021 § 32

Hallintosäännön mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämäänsä aikana ja paikassa.

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat (asialista). Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. Esityslista lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus:

Lautakunta päättää, että kokouskutsu ja esityslista lähetetään sähköisesti.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Esittely lautakunnan kokouksessa

Tarklk 04.10.2021 § 33

Hallintosäännön mukaan esittelijästä päättää lautakunta. Hallintosäännön mukaan asiat päätetään viranhaltijan esittelystä. Kun lautakunnalla ei ole alaisuudessaan viranhaltijoita, päätöksenteko tarkastuslautakunnan kokouksessa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman varsinaista viranhaltijaesittelyä.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan työn avustaminen

Tarklk 04.10.2021 § 34

Tarkastuslautakunta päätti edellä pykälässä 28 lautakunnan pöytäkirjanpitäjästä. Muusta mahdollisesti tarvittavasta lautakuntatyön avustamisesta on tarpeen päättää erikseen. Tilintarkastusyhteisö on tarjouksessaan ilmoittanut lautakunnan tukipalveluiden veloitusrusteet. Tarkastuslautakunnan avustamiseen liittyviä tehtäviä ovat mm. kokousten valmistelu, esityslistojen laatiminen, arviointikertomuksen valmistelu siinä laajuudessa kuin näistä tehtävistä lautakunnan kanssa sovitaan.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan asioiden valmistelijana toimii tilintarkastaja.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Esteellisyydet

Tarklk 04.10.2021 § 35

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 pykälissä säädetään.

Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan jäsenen on perustelua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet tässä vaiheessa. Mahdollisista asiakohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Ehdotus:

Lautakunnan jäsenet ilmoittavat esteellisyytensä ja ne merkitään pöytäkirjaan. Esteellisyyksissä tapahtuvista muutoksista lautakunnan jäsenet ilmoittavat välittömästi.

Päätös:

Outi Marttila on teknisen lautakunnan jäsen.

Arto Hettula on sosiaali- ja terveyslautakunnan jäsen ja vaalilautakunnan varajäsen.

Aaro Granroth on Tunturi-Lapin maaseutulautakunnan varajäsen.

Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat

Tarklk 04.10.2021 § 36

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapitoa 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 voi 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.

Päätös:

Lautakunnalle toimitetaan edellä mainitut asiakirjat.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021-2024 ja työohjelma 2021

Tarklk 04.10.2021 § 37

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.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021 – 2024 ja työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024.

Kummilautakunnat päätettiin seuraavasti:

Outi Marttila: koululautakunta

Aaro Granroth: rakennus- ja ympäristölautakunta

Eija Niemi: sosiaali- ja terveyslautakunta sekä Kideve

Arto Hettula: tekninen lautakunta

Minna Lehtonen: vapaan sivistystyön lautakunta

Tarkastuslautakunta hyväksyi työohjelman vuodelle 2021.

Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2021

Tarklk 04.10.2021 § 38

Tilintarkastaja valmistelee ja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta koskevan työohjelman.

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2021.

Päätös:

Siirretään seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen ja käyttöön tilattava materiaali

Tarklk 04.10.2021 § 39

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

Ehdotus:

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

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle toimitetaan aineisto 26.8.2021 pidetystä koulutuksesta sähköisessä muodossa. Tutkitaan, onko Rovaniemellä tarkastuslautakunnalle tarkoitettua koulutusta.

Tarkastuslautakunnan palkkiot

Tarklk 04.10.2021 § 40

Valtuusto on päättänyt luottamushenkilöille maksettavista palkkioista. Hallintosääntöön sisältyvä palkkiosääntö jaetaan jäsenille. Tarkastuslautakunnan kokouspalkkio on 60 euroa kokoukselta.

Palkkiosäännössä on selvitetty luottamushenkilöiden ansionmenestysten korvauseriaatteen

Ehdotus:

Todetaan palkkiosäännön mukaiset palkkiot.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvio ja menojen hyväksyminen

Tarklk 04.10.2021 § 41

Valtuuston hyväksymän vuoden 2021 talousarvion mukaan tarkastuslautakunnan talousarvion menot ovat 37.800 euroa. Kesäkuun lopun tilanteen mukaan menoista on käytetty 21.221 euroa

Tässä yhteydessä tarkastuslautakunta esittää valtuuston hyväksyttäväksi talousarvion vuodelle 2022.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2021 talousarvion ja toteaa sen olevan myös lautakunnan käyttösuunnitelman. Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan menojen hyväksyjänä sen toimikaudella toimii controller.

Samassa yhteydessä tarkastuslautakunta esittää vuoden 2022 talousarvioon varattavan summan.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuuston hyväksyttäväksi 37.800 euroa vuodelle 2022.

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarklk 04.10.2021 § 42

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:

Puheenjohtaja tekee ehdotuksensa kokouksessa.

Päätös:

Siirretään seuraavaan kokoukseen.

Kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus

Tarklk 04.10.2021 § 43

Kunnanjohtaja ja controller ovat kokouksessa saapuvilla selostaen kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2021 sekä vuoden 2022 talousarvionäkymiä.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee katsaukset ja käy keskustelun esiin nousvista asioista.

Päätös:

Merkittiin katsaukset tiedoksi.

Muut ja tiedoksi saatettavat asiat

Tarklk 04.10.2021 § 44

Ehdotus:

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

Päätös:

Päätettiin tarkistaa palkkiosäntöä matkakorvausten osalta sekä se, miten ei julkinen/salainen materiaali toimitetaan luottamushenkilöille.

Tarkastuslautakunta

§ 45

04.10.2021

Kokouksen päättäminen

Tarklk 04.10.2021 § 45

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.54.

MUUTOKSENHAKUOHJE**Muutoksenhakukielto**
§:t 28-45**MUUTOKSENHAKUKIELTO**

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaan valmistelua tai täytäntöönpanoa; työ- ja virkaehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista; tai työnjohto- ja valvontaoikeuden käyttämistä.