

**Kokousaika:** Maanantaina 24.1.2022 15.10 – 17.45  
**Kokouspaikka:** Kosken TI kunnanvirasto, kunnanhallituksen huone

**Saapuvilla olleet jäsenet** **Läsnä** **Poissa**

Puheenjohtaja	Virpi Hahko	x	
Varapuheenjohtaja	Jaakko Mikkola	x	
Jäsenet:	Hans Julla	x saapui klo 15.14	
	Ragni Reichardt	x	
	Teijo Reunanen	x saapui klo 15.20	
Tilintarkastaja, HT, JHT	Tove Lindström-Koli	x	
Avustava tarkastaja	Niko Nyberg	x	
Pöytäkirjanpitäjä	Nina Relander	x	

**Muut saapuvilla olleet**

Varajäsenet:	Eini Penkkimäki		x
	Toni Leino		x
	Heikki Tuominen		x
	Essi Kalenius		x
	Markus Haavisto		x
Kunnanjohtaja	Henri Partanen	x §§ 1-3	
Sivistysjohtaja	Piritta Sihvonen	x §§ 1-3	
Sosiaalijohtaja	Laura Willman-Kitola		x
Tekninen johtaja	Mikko Salmi	x §§ 1-3	

Laillisuus ja päätösvaltaisuus § 1

Pöytäkirjan tarkastus § 2

Asiat § 3 - 9

**Allekirjoitukset**

Virpi Hahko	Nina Relander
Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Tarkastusaika 27.1.2022

Allekirjoitukset	Ragni Reichardt	Jaakko Mikkola
------------------	-----------------	----------------

Pöytäkirjan nähtävänäolo 7.2.2022 klo 9.00-15.00

Todistaa

Pöytäkirjanpitäjä Nina Relander

**1 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.  
Kokouskutsu lähetetään lautakunnan päättämällä tavalla.

Tarkastussäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Kokouskutsu on postitettu 13.1.2022.

Todetaan tarkastuslautakunnan kokoonpano ja kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**2 §****Pöytäkirjan tarkastaminen ja nähtävänä pitäminen**

Kosken TI kunnan hallintosäännön 39 §:n mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Kuntalain 140 §:n mukaan valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan pöytäkirjat pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten kuin siitä on ennakolta ilmoitettu.

Päätös: Pöytäkirja päätettiin tarkastaa torstaina 27.1.2022.

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Ragni Reichardt ja Jaakko Mikkola.

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä kunnanvirastolla maanantaina 7.2.2022 klo 9.00 – 15.00.

**3 § Kunnan tilinpäätösennuste 2021**

Lautakunta kuulee kunnan johdon ajankohtaiskatsauksessa erityisesti kunnan toiminnan ja talouden tämänhetkistä tilannetta ja alustavaa arviota vuoden 2021 tilinpäätöksestä.

Päätös: Kuultiin kunnanjohtajan esitys, jossa hän selvitti viime vuoden talousarvion toteutumaa tämänhetkisten lukujen valossa.

Tekninen johtaja esitteli teknisen lautakunnan ajankohtaisia asioita: mm. kiinteistökannan 10 -vuotissuunnittelu ja koirapuistoaloite.

Hans Julla saapui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.14.  
Teijo Reunanen saapui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.20.

## 4 §

**Esteellisyydet**

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.

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

Päätös: Lautakunnalla ei ole tiedossaan esteellisyyksiä.

**5 § Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat**

Kuntalain 74 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastajalla on oikeus salassapitosäännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tietoja ja nähtäväkseen asiakirjoja, joita tarkastuslautakunta tai tilintarkastaja pitää tarpeellisena tarkastustehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

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

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti seuraavat asiakirjat:

- talousarvio ja –suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- johtosäännöt ja niiden muutokset
- valtuuston pöytäkirjat
- hallituksen pöytäkirjat
- jäsenen seurantavastuulla olevien lautakuntien pöytäkirjat

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

**Päätös:** Lautakunnalle toimitetaan kunnanvaltuuston ja –hallituksen pöytäkirjat sekä muut edellä mainitut asiakirjat.

Saatetaan tiedoksi lautakuntien pöytäkirjanpitäjille, että lautakuntien pöytäkirjat pyydetään lähettämään tarkastuslautakunnan jäsenille heidän seurantavastuunsa mukaisesti.

---

**6 § Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma**

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

Tässä yhteydessä päätetään myös tilintarkastajan raportoinnista lautakunnalle.

Päätös: Merkittiin tiedoksi tilintarkastajan työsuunnitelma vuodelle 2021.

**7 § Arvioinnin käytännön suorittaminen**

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden hoidon tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

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.

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

**Päätös:** Tarkastuslautakunta hyväksyi tilintarkastajan valmisteleman arviointisuunnitelman valtuustokaudelle 2021– 2024 ja vuosityöohjelman vuodelle 2021.

Merkittiin, että arviointisuunnitelmaa ja työohjelmaa päivitetään arviointityön edetessä.



---

**8 §**      **Muut esille tulevat asiat**

Päätös:      Merkittiin tiedoksi sidonnaisuusilmoitus, Katariina Rätty.  
Lisätään sidonnaisuusrekisteriin.

**9 §**      **Ilmoitusasiat**

Päätös:      Ei ollut