

Tarkastuslautakunta

Aika 17.11.2022 klo 10:00 - 12:36
Tauko klo 11.28-11.35
Paikka Kainuun liitto, kokoushuone Kanerva, Kauppakatu 1, Kajaani tai etäyhteydellä

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 43	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 44	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 45	Tilintarkastajan väliraportti	7
§ 46	Maakuntajohtajan ajankohtaiskatsaus	8
§ 47	Viestintä- ja markkinointipäällikön ajankohtaiskatsaus	10
§ 48	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023	11
§ 49	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	12
§ 50	Muut asiat	16

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keränen Silja	10:00 - 12:36	puheenjohtaja	
	Karjalainen Tuukka	10:00 - 12:36	jäsen	
	Pakkala-Juntunen Sanna	10:00 - 12:18	jäsen	Etäyhteydellä, poistui kokouksesta §:n 48 aikana.
	Kangasharju Marjo	10:00 - 12:36	varajäsen	Etäyhteydellä
	Lämpsä Jouni	10:00 - 12:36	varajäsen	Etäyhteydellä
Muu	Halonen Paula	10:00 - 12:36	pöytäkirjanpitäjä/hallintojohtaja	
	Kääriäinen Antti	10:00 - 10:26	tilintarkastaja, KHT	Etäyhteydellä, osallistui kokoukseen §:ien 43-45 ajan.
	Malinen Pentti	10:00 - 11:28	maakuntajohtaja	Osallistui kokoukseen etäyhteydellä §:ien 43-45 ajan ja paikan päällä §:n 46 ajan.
	Aalto Johannes	11:35 - 12:06	viestintä- ja markkinointipäällikkö	Osallistui kokoukseen §:n 47 ajan.
Poissa	Korvajärvi Tuula	10:00 - 12:36	varapuheenjohtaja	
	Hekkala Heikki	10:00 - 12:36	jäsen	
	Karppinen Veli-Matti	10:00 - 12:36	jäsen	
	Pyykkönen Jari-Pekka	10:00 - 12:36	jäsen	

Allekirjoitukset

Silja Keränen
puheenjohtaja

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 43 - 50

Pöytäkirjan tarkastus

____/____ 2022

____/____ 2022

Marjo Kangasharju

Tuukka Karjalainen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kainuun liiton verkkosivuilla perjantaina 25.11.2022 08:00

25.11.2022

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta

§ 43

17.11.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 17.11.2022 § 43

Kainuun liiton hallintosäännön 13 luvun 103 §:n mukaan kokouskutsu ja esityslista on lähetettävä vähintään viittä päivää ennen kokousta, elleivät erityiset syyt ole esteenä. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään sähköpostitse jäsenille, varajäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Hallintosäännön 103 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 105 §:n mukaan esityslista julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla.

Kainuun liiton hallintosäännön 7 luvun 52 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Tämä esityslista on postitettu 09.11.2022.

Puheenjohtajan ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 44

17.11.2022

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 17.11.2022 § 44

Kainuun liiton hallintosäännön 13 luvun 123 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimitilien puheenjohtajan johdolla. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimitilien jäsentä, jollei toimitilin ole muuta päättänyt.

Hallintosäännön 13 luvun 123 §:n mukaan pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 05.09.2017 § 26 pöytäkirjan sähköisen tarkastuksen. Pöytäkirja lähetetään sähköpostitse ensin puheenjohtajalle hyväksyttäväksi ja sen jälkeen pöytäkirjantarkastajien hyväksyttäväksi. Tarkastuslautakunta päätti 05.09.2017, että puheenjohtajan sähköisen hyväksymisen ja pöytäkirjantarkastajien sähköisen tarkastuksen jälkeen pöytäkirja postitetaan allekirjoitettavaksi puheenjohtajalle ja pöytäkirjantarkastajille.

Hallintosäännön 13 luvun 124 §:n mukaan maakuntahallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kuntayhtymän verkkosivuilla siten kuin kuntalaissa tarkemmin säädetään.

Maakuntahallitus hyväksyi 28.08.2017 kokouksessaan periaatteet, että pöytäkirjantarkastus suoritetaan kiertävällä tavalla aakkosjärjestyksessä. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 05.09.2017 hyväksynyt, että samanlaista käytäntöä voidaan noudattaa tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastuksessa.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, p. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Veli-Matti Karppinen ja Sanna Pakkala-Juntunen.

Puheenjohtajan muutettu ehdotus kokouksessa

Tarkastuslautakunta

§ 44

17.11.2022

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Marjo Kangasharjun ja Tuukka Karjalaisen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan muutetun ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta § 45 17.11.2022

Tilintarkastajan väliraportti

Tarkltk 17.11.2022 § 45
300/00.03.00.00/2022

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastustyön etenemisestä ja mahdollisista havainnoista.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan väliraportin.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen esitteli tarkastuslautakunnalle tarkastustyön etenemistä ja havaintoja kirjallisella raportilla. Väliraportti tilikauden 2022 tilintarkastuksen työohjelman toteutumisesta on salassa pidettävä JulkL 24.1 § 15 kohdan nojalla.

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastajan väliraportin.

Tarkastuslautakunta	§ 39	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 46	17.11.2022

Maakuntajohtajan ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 06.10.2022 § 39

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu maakuntajohtaja Pentti Malinen kertomaan Kainuun liiton ajankohtaisista asioista. Lisäksi katsauksessa kerrotaan edellisen vuoden talous- ja toimintasuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta Kainuun liitossa yleisellä tasolla.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta päätti siirtää asian käsiteltäväksi seuraavaan kokoukseen maakuntajohtajan ollessa estynyt osallistumaan kokoukseen.

Tarkltk 17.11.2022 § 46
29/07.05.00/2022

Tarkastuslautakunta päätti siirtää kokouksessaan 06.10.2022 § 39 asian käsiteltäväksi seuraavaan kokoukseen. Maakuntajohtaja Pentti Malinen on kutsuttu marraskuun kokoukseen kertomaan Kainuun liiton ajankohtaisista asioista. Lisäksi katsauksessa kerrotaan edellisen vuoden talous- ja toimintasuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta Kainuun liitossa yleisellä tasolla.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta	§ 39	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 46	17.11.2022

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Merkittiin, että tämän pykälän jälkeen pidettiin tauko klo 11.28-11.35.

Tarkastuslautakunta

§ 47

17.11.2022

Viestintä- ja markkinointipäällikön ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 17.11.2022 § 47
29/07.05.00/2022

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu Kainuun liiton viestintä- ja markkinointipäällikkö Johannes Aalto esittäytymään ja kertomaan viestinnän ajankohtaisista asioista.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Kainuun liiton viestintä- ja markkinointipäällikön ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi viestintä- ja markkinointipäällikön ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta

§ 48

17.11.2022

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023Tarkltk 17.11.2022 § 48
303/00.03.00.00/2022

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 taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tarkastuslautakunnan työn perustaksi on tarpeen valmistella ohjeellinen arviointisuunnitelma. Lautakunta käy periaatekeskustelun työskentelynsä käytännön järjestelyistä. Arviointisuunnitelman valmistellaan seuraavassa kokouksessa tilintarkastajan valmistelun pohjalta. Valmistelu tapahtuu yhteistyössä tilintarkastajan tarkastussuunnitelman valmistelun kanssa.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta käy periaatekeskustelun arviointisuunnitelmasta vuosille 2023-2024 ja työohjelmasta vuodelle 2023.

Arviointisuunnitelma ja työohjelma työstetään valmiiksi seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hallintojohtaja Paula Halonen esitteli tarkastuslautakunnalle arviointisuunnitelma- ja työohjelmaluonnosta.

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta päätti, että arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023 työstetään valmiiksi seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunta	§ 34	14.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	17.11.2022

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkltk 14.09.2022 § 34

Kuntalain 10 luvun 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 tehtäväänsä valittu. Henkilön on ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollisia tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Tarkastuslautakunta on saattanut hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi valtuustolle syksyllä 2021. Tarkastuslautakunta pyytää ilmoitusvelvollisia päivittämään sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa päivitettyt sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	§ 34	14.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	17.11.2022

- pyytää ilmoitusvelvollisia tekemään ja päivittämään sidonnaisuusilmoitukset
- merkitsee tiedoksi ja hyväksyy saadut sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää tarvittaessa ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan
- saattaa hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista hyväksytyt ja tiedoksimerkityt sidonnaisuusilmoitukset Kainuun liiton nettisivuilla.

Puheenjohtajan muutettu ehdotus kokouksessa:

Tarkastuslautakunta

- pyytää ilmoitusvelvollisia tekemään ja päivittämään sidonnaisuusilmoitukset
- merkitsee tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää tarvittaessa ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan
- saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista tiedoksimerkityt sidonnaisuusilmoitukset Kainuun liiton nettisivuilla.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta päätti hyväksyä puheenjohtajan muutetun ehdotuksen.

Lisäksi käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta päätti pyytää sidonnaisuusilmoitukset ilmoitusvelvollisilta 30.09.2022 mennessä ja käsittelee sidonnaisuusilmoitukset seuraavassa kokouksessa.

Tarkltk 06.10.2022 § 41

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 14.09.2022 § 34 pyytää ilmoitusvelvollisia tekemään ja päivittämään sidonnaisuusilmoitukset 30.09.2022 mennessä. Ilmoitusvelvollisia on pyydetty tekemään ja päivittämään sidonnaisuusilmoitukset määräaikaan mennessä.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Tarkastuslautakunta	§ 34	14.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	17.11.2022

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset
- pyytää tarvittaessa ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan
- saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista tiedoksimerkityt sidonnaisuusilmoitukset Kainuun liiton nettisivuilla.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta päätti, että ilmoitusvelvollisia pyydetään täydentämään sidonnaisuusilmoituksia tarvittavilta osin.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että lautakunta käsittelee sidonnaisuusilmoitukset lopullisesti seuraavassa kokouksessa.

Merkittiin, että tämän kokouksen puheenjohtajana toimiva varapuheenjohtaja Tuula Korvajärvi ilmoitti olevansa esteellinen ja poistui kokouksesta oman sidonnaisuusilmoituksen käsittelyn ajaksi.

Merkittiin, että kokouksen tilapäiseksi puheenjohtajaksi valittiin varapuheenjohtajan esteellisyyden ajaksi Tuukka Karjalainen.

Tarkltk 17.11.2022 § 49
302/00.03.00.01/2022

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 06.10.2022 § 41 pyytää ilmoitusvelvollisia täydentämään sidonnaisuusilmoituksia tarvittavilta osin. Ilmoitusvelvollisia on pyydetty täydentämään sidonnaisuusilmoitukset 17.10.2022 mennessä.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset
- saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi

Tarkastuslautakunta	§ 34	14.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	06.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	17.11.2022

- päättää julkaista tiedoksimerkityt sidonnaisuusilmoitukset Kainuun liiton nettisivuilla.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta

- merkitsi tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset
- saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- päättää julkaista tiedoksimerkityt sidonnaisuusilmoitukset Kainuun liiton nettisivuilla.

Tarkastuslautakunta § 50 17.11.2022

Muut asiat

Tarkltk 17.11.2022 § 50

- 1) Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää kevätkauden 2023 kokouspäivistä sekä merkitsee ne tiedoksi.

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että kevätkauden 2023 kokoukset pidetään seuraavasti:

- torstai 02.02.2023 klo 9.00
 - keskiviikko 22.02.2023 klo 9.00
 - torstai 30.03.2023 klo 9.00
 - torstai 20.04.2023 klo 9.00
 - tiistai 16.05.2023 klo 8.30
-

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.