

Tarkastuslautakunta

Aika 02.02.2023 klo 09:00 - 10:51

Paikka Kainuun liitto, kokoushuone Kanerva, Kauppakatu 1, Kajaani tai etäyhteydellä

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsaus	6
§ 4	Ajankohtaiskatsaus Kainuun liiton kansainvälisistä asioista	7
§ 5	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023	8
§ 6	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022	10
§ 7	Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keränen Silja	09:00 - 10:51	puheenjohtaja	
	Korvajärvi Tuula	09:00 - 10:51	varapuheenjohtaja	Etäyhteydellä
	Hekkala Heikki	09:00 - 10:51	jäsen	Etäyhteydellä
	Karjalainen Tuukka	09:00 - 10:51	jäsen	
	Pakkala-Juntunen Sanna	09:00 - 10:51	jäsen	
	Pyykkönen Jari-Pekka	09:00 - 10:51	jäsen	
Muu	Halonen Paula	09:00 - 10:51	hallintojohtaja/pöytäkirjanpitäjä	
	Saari Mikko	09:00 - 09:26	koulutusasiain neuvottelukunnan puheenjohtaja	Etäyhteydellä. Osallistui kokoukseen §:n 3 ajan.
	Gokkoev Roman	09:27 - 10:02	vs. aluekehityspäällikkö	Osallistui kokoukseen §:n 4 ajan.
Poissa	Karppinen Veli-Matti	09:00 - 10:51	jäsen	

Allekirjoitukset

Silja Keränen
puheenjohtaja

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 1 - 7

Pöytäkirjan tarkastus

____/____ 2023

Sanna Pakkala-
Juntunen

____/____ 2023

Jari-Pekka
Pyykkönen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kainuun liiton verkkosivuilla perjantaina 10.02.2023 08:00

10.02.2023

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta

§ 1

02.02.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 02.02.2023 § 1

Kainuun liiton hallintosäännön 14 luvun 112 §: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 112 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 78 §:n mukaan esityslista julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla.

Kainuun liiton hallintosäännön 8 luvun 61 §: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 26.01.2023.

Puheenjohtajan ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 2

02.02.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 02.02.2023 § 2

Kainuun liiton hallintosäännön 14 luvun 132 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimitilimen puheenjohtajan johdolla. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimitilimen jäsentä, jollei toimitilin ole muuta päättänyt.

Hallintosäännön 14 luvun 132 §: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 14 luvun 133 §:n mukaan maakuntahallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimus-ohjeineen 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

§ 2

02.02.2023

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Sanna Pakkala-Juntusen ja Jari-Pekka Pyykkösen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan muutetun ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 3

02.02.2023

Koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 02.02.2023 § 3
29/07.05.00/2022

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu koulutusasiain neuvottelukunnan puheenjohtaja Mikko Saari kertomaan koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaisista asioista.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta

§ 4

02.02.2023

Ajankohtaiskatsaus Kainuun liiton kansainvälisistä asioista

Tarkltk 02.02.2023 § 4
29/07.05.00/2022

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu vs. aluekehityspäällikkö Roman Gokkoev kertomaan Kainuun liiton ajankohtaisista kansainvälisistä asioista Roman Gokkoevin työtehtävien osalta.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vs. aluekehityspäällikön ajankohtaiskatsauksen Kainuun liiton kansainvälisistä asioista.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vs. aluekehityspäällikön ajankohtaiskatsauksen Kainuun liiton kansainvälisistä asioista.

Tarkastuslautakunta	§ 48	17.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 5	02.02.2023

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023

Tarkltk 17.11.2022 § 48

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.

Tarkltk 02.02.2023 § 5

Tarkastuslautakunta	§ 48	17.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 5	02.02.2023

303/00.03.00.00/2022

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 17.11.2022 § 48, että arviointisuunnitelma vuosille 2023-2024 ja työohjelma vuodelle 2023 työstetään valmiiksi seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunta kävi sisällön osalta alustavaa keskustelua edellisessä kokouksessa tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmasta vuosille 2023-2024 ja työohjelmasta vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunnan jäsenille jaetaan kokouksen oheismateriaalina luonnos tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmasta vuosille 2023-2024 ja luonnos tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2023.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman vuosille 2023-2024 ja työohjelman vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman vuosille 2023-2024 ja työohjelman vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunta

§ 6

02.02.2023

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022

Tarkltk 02.02.2023 § 6
97/00.03.00.00/2022

Kuntalain 14 luvun 121 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta on käyttänyt runkona arviointikertomuksen laadinnassa aikaisemmin hyväksyttyä pohjaa, jota on muun muassa esitystavan osalta selkeytetty vuonna 2018. Kainuun liiton vuoden 2022 arviointikertomuksen laadinnassa käytetään tätä runkoa pohjana.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan suunnittelun ja antaa ohjeita jatkovalmisteluun.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 7

02.02.2023

Muut asiat

Tarkltk 02.02.2023 § 7

- 1) Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään sovitusti keskiviikkona 22.02.2023 klo 9.00.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös

Merkittiin tiedoksi seuraavan kokouksen ajankohdan.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7

Muutoksenhakukielto

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