

Tarkastuslautakunta

Aika 25.01.2024 klo 09:00 - 11:32

Paikka Kainuun liitto, kokoushuone Kanerva, Kauppakatu 1, Kajaani ja Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Maakuntajohtajan ajankohtaiskatsaus	6
§ 4	Markkinointi- ja viestintäpäällikön ajankohtaiskatsaus	7
§ 5	Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma vuodelle 2024	8
§ 6	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023	10
§ 7	Muut asiat	11

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keränen Silja	09:00 - 11:32	puheenjohtaja	
	Korvajärvi Tuula	09:00 - 11:32	varapuheenjohtaja	
	Hekkala Heikki	09:00 - 11:32	jäsen	Etäyhteydellä
	Karjalainen Tuukka	09:00 - 11:32	jäsen	
	Karppinen Veli-Matti	09:00 - 11:32	jäsen	Etäyhteydellä
	Pakkala-Juntunen Sanna	09:00 - 10:30	jäsen	Etäyhteydellä. Poistui kokouksesta §:n 4 aikana.
	Pyykkönen Jari-Pekka	09:00 - 11:32	jäsen	
Muu	Halonen Paula	09:00 - 11:32	pöytäkirjanpitäjä	
	Pirkkalainen Riikka	09:00 - 11:03	jäsen	Osallistui kokoukseen §:ien 1-4 ajan.
	Aalto Johannes	10:16 - 11:03	jäsen	Osallistui kokoukseen §:n 4 ajan.

Allekirjoitukset

Silja Keränen
puheenjohtaja

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 1 - 7

Pöytäkirjan tarkastus

____/____ 2023

____/____ 2023

Veli-Matti
Karppinen

Tuula Korvajärvi

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kainuun liiton verkkosivuilla perjantaina 02.02.2024 08:00

02.02.2024

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta

§ 1

25.01.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 25.01.2024 § 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 toimitettu 17.01.2024.

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

25.01.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 25.01.2024 § 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 kokouksessaan 26.10.2023, että puheenjohtajan sähköisen hyväksymisen ja pöytäkirjantarkastajien sähköisen tarkastuksen jälkeen pöytäkirja lähetetään sähköisesti allekirjoitettavaksi puheenjohtajalle ja pöytäkirjantarkastajille.

Hallintosäännön 14 luvun 133 §: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 Tuula Korvajärvi.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta

§ 2

25.01.2024

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 3

25.01.2024

Maakuntajohtajan ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 25.01.2024 § 3
3/07.05.00/2024

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu maakuntajohtaja Riikka Pirkkalainen esittämään tarkastuslautakunnalle ja kertomaan Kainuun liiton ajankohtaisista asioista ja vuoden 2024 toiminnan suunnitelmista.

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 merkitsi tiedoksi maakuntajohtajan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta

§ 4

25.01.2024

Markkinointi- ja viestintäpäällikön ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 25.01.2024 § 4
3/07.05.00/2024

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu Kainuun liiton markkinointi- ja viestintäpäällikkö Johannes Aalto kertomaan markkinoinnin ja 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 markkinointi- ja viestintäpäällikön ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi markkinointi- ja viestintäpäällikön ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta	§ 53	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	25.01.2024

Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma vuodelle 2024

Tarkltk 16.11.2023 § 53

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 02.02.2023 § 5 tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman vuosille 2023-2024 ja työohjelman vuodelle 2023. Myöhemmin tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 28.09.2023 § 38 päivitetyn arvioinnin työohjelman vuodelle 2023.

Tarkastuslautakunta keskustelee arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2024 aikataulutuksen ja sisällön osalta.

Luonnos tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelmaksi vuodelle 2024 toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille oheismateriaalina ennen kokousta.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2024.

Työohjelma työstetään valmiiksi seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2024 ja päätti että työohjelma työstetään valmiiksi seuraavassa tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Tarkltk 25.01.2024 § 5
318/00.03.00.00/2023

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 16.11.2023 § 53 työstää tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024 valmiiksi seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta	§ 53	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	25.01.2024

Luonnos tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelmaksi vuodelle 2024 toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille oheismateriaalina ennen kokousta.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

Erillisliitteet

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2023-2024 ja työohjelma 2024

Tarkastuslautakunta

§ 6

25.01.2024

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

Tarkltk 25.01.2024 § 6
97/00.03.00.00/2022

Kuntalain 14 luvun 121 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnin 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. Kainuun liiton vuoden 2023 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

Tarkastuslautakunta päätti aloittaa tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen laadinnan.

Tarkastuslautakunta § 7 25.01.2024

Muut asiat

Tarkltk 25.01.2024 § 7

- 1) Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään torstaina 22.02.2024 klo 9.00 alkaen.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi asian tiedoksi.

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.