

Tarkastuslautakunta

Aika 13.09.2024 klo 09:00 - 09:48

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

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 30	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 31	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 32	Tarkastuslautakunnan talousarvio 2025	6
§ 33	Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma vuodelle 2024	7
§ 34	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	10
§ 35	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keränen Silja	09:00 - 09:48	puheenjohtaja	
	Korvajärvi Tuula	09:00 - 09:48	varapuheenjohtaja	Etäyhteydellä
	Hekkala Heikki	09:00 - 09:48	jäsen	Etäyhteydellä
	Karppinen Veli-Matti	09:09 - 09:48	jäsen	Etäyhteydellä. Saapui §:n 32 aikana.
	Pakkala-Juntunen Sanna	09:00 - 09:48	jäsen	
	Pyykkönen Jari-Pekka	09:00 - 09:48	jäsen	
Muu	Halonen Paula	09:00 - 09:48	hallintojohtaja/pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Karjalainen Tuukka	09:00 - 09:48	jäsen	

Allekirjoitukset

Silja Keränen
puheenjohtaja

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 30 - 35

Pöytäkirjan tarkastus

____/____ 2024

____/____ 2024

Heikki Hekkala

Sanna Pakkala-
Juntunen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kainuun liiton verkkosivuilla perjantaina 20.09.2024 08:00

20.09.2024

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta

§ 30

13.09.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 13.09.2024 § 30

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 04.09.2024.

Puheenjohtajan ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 31

13.09.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 13.09.2024 § 31

Kainuun liiton hallintosäännön 14 luvun 132 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimieliimen puheenjohtajan johdolla. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimieliimen jäsentä, jollei toimieliin 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 Sanna Pakkala-Juntunen.

Puheenjohtajan muutettu ehdotus kokouksessa

Tarkastuslautakunta

§ 31

13.09.2024

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Heikki Hekkala ja Sanna Pakkala-Juntunen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan muutetun ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 32

13.09.2024

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2025

Tarkltk 13.09.2024 § 32
215/02.02.00/2024

Kuntalain 14 luvun 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella maakuntahallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. Maakuntahallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi Kainuun liiton hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Kainuun kuntien ja Kainuun liiton raamineuvottelu pidetään 06.09.2024.

Tarkastuslautakunnan talousarvioluonnos jaetaan kokouksessa oheismateriaalina tarkastuslautakunnan jäsenille.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee talousarvioesityksestä ja tekee siitä esityksen maakuntahallitukselle.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta	§ 53	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	25.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	13.09.2024

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

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
Tarkastuslautakunta	§ 33	13.09.2024

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 arvionnin työohjelman vuodelle 2024.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

Tarkltk 13.09.2024 § 33
318/00.03.00.00/2023

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 25.01.2024 § 5 tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024. Tarkastuslautakunta päivittää arvioinnin työohjelmaa syksyn 2024 osalta.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä päivitetyn tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2024.

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta	§ 53	16.11.2023
Tarkastuslautakunta	§ 5	25.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 33	13.09.2024

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2023-2024 ja työohjelma 2024

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkltk 13.09.2024 § 34
302/00.03.00.01/2022

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 tehtävänsä 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 2023. 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

- pyytää ilmoitusvelvollisia tekemään ja päivittämään sidonnaisuusilmoitukset
- merkitsee tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta

§ 34

13.09.2024

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

Tarkastuslautakunnan päätös

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti pyytää sidonnaisuusilmoitukset ilmoitusvelvollisilta 06.10.2024 mennessä ja käsittelee sidonnaisuusilmoitukset seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta § 35 13.09.2024

Muut asiat

Tarkltk 13.09.2024 § 35

- 1) Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään torstaina 24.10.2024 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

Merkittiin tiedoksi seuraavan kokouksen ajankohta.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35

Muutoksenhakukielto

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