

Tarkastuslautakunta

Aika 13.02.2025 klo 09:00 - 11:36

Paikka Kainuun liitto, kokoushuone Kanerva, Kauppakatu 1, Kajaani

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Kulttuurin kehittämisen ajankohtaiskatsaus	6
§ 4	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma v. 2025	7
§ 5	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2024	8
§ 6	Muut asiat	9
§ 7	Koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsaus	10
§ 8	Ajankohtaiskatsaus Kainuun liiton rahoittamiin hankkeisiin	11

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Keränen Silja	09:00 - 11:36	puheenjohtaja	
	Korvajärvi Tuula	09:00 - 11:36	varapuheenjohtaja	
	Hekkala Heikki	09:00 - 11:36	jäsen	
	Pyykkönen Jari-Pekka	09:00 - 11:36	jäsen	
	Enroth Paavo	09:00 - 11:36	varajäsen	
Muu	Helaste Hanna	09:00 - 11:36	pöytäkirjanpitäjä	
	Immonen Heikki	10:55 - 11:36	vieras	Läsnä § 5 ajan
	Komulainen Minna	09:00 - 09:50	vieras	Läsnä § 3 ajan
	Saari Mikko	10:15 - 10:55	vieras	Läsnä § 4 ajan
Poissa	Karjalainen Tuukka	09:00 - 11:36	jäsen	
	Karppinen Veli-Matti	09:00 - 11:36	jäsen	
	Pakkala-Juntunen Sanna	09:00 - 11:36	jäsen	

Allekirjoitukset

Silja Keränen
puheenjohtaja

Hanna Helaste
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat §:t 1 - 8

Pöytäkirjan tarkastus

____/____2025

Paavo Enroth

____/____2025

Jari-Pekka Pyykkönen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kainuun liiton verkkosivuilla

21.02.2025

Hanna Helaste
pöytäkirjanpitäjä

Tarkastuslautakunta

§ 1

13.02.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 13.02.2025 § 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 6.2.2025.

Puheenjohtajan ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 2

13.02.2025

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 13.02.2025 § 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 vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, p. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Karjalainen Tuukka ja Pakkala-Juntunen Sanna.

Tarkastuslautakunnan päätös

Tarkastuslautakunta

§ 2

13.02.2025

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Paavo Enroth ja Jari-Pekka Pyykkönen.

Tarkastuslautakunta

§ 3

13.02.2025

Kulttuurin kehittämisen ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 13.02.2025 § 3
11/07.05.00/2025

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu aluekehitysasiantuntija Minna Komulainen esittelemään kulttuurin kehittämisen ajankohtaisia asioita.

Lisätietoja vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, puh. 041 410 0728 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi aluekehitysasiantuntijan katsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja työohjelma v. 2025

Tarkltk 13.02.2025 § 4
38/00.03.00.00/2025

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 työ perustuu kuntalain mukaiseen arviointisuunnitelmaan. Vuoden 2025 arviointisuunnitelman pohjana voidaan käyttää tarkastuslautakunnan aiemmin hyväksymää arviointisuunnitelmaa vuosille 2023-2024, jota päivitetään vuoden 2025 osalta huomioiden myös valtuustokauden vaihtuminen.

Tarkastuslautakunnan työohjelma pohjautuu arviointisuunnitelmaan. Tarkastuslautakunta keskustelee arvioinnin työohjelmasta vuodelle 2025 aikataulutuksen ja sisällön osalta.

Luonnos tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaksi ja työohjelmaksi vuodelle 2025 on esityslistan oheismateriaalina.

Lisätietoja vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta työstää valmiiksi ja hyväksyy arviointisuunnitelman ja työohjelman vuodelle 2025.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.
Tarkastuslautakunta päätti siirtää huhtikuun kokouksen pidettäväksi 16.4. klo 9 ja lisätä työohjelmaan 16.4. kokoukseen KaiCellin ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunta

§ 5

13.02.2025

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2024

Tarkltk 13.02.2025 § 5
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. Kainuun liiton vuoden 2024 arviointikertomuksen laadinnassa käytetään tätä runkoa pohjana.

Lisätietoja vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan suunnittelun ja antaa ohjeita jatkovalmisteluun.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 6

13.02.2025

Muut asiat

Tarkltk 13.02.2025 § 6

- 1) Tarkastuslautakunnan kevään 2025 kokoukset pidetään
 - 27.3.2025 klo 9
 - 16.4.2025 klo 9
 - 7.5.2025 klo 9

2)

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 7

13.02.2025

Koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsaus

Tarkltk 13.02.2025 § 7
11/07.05.00/2025

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

Lisätietoja vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi koulutusasiain neuvottelukunnan ajankohtaiskatsauksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 8

13.02.2025

Ajankohtaiskatsaus Kainuun liiton rahoittamiin hankkeisiin

Tarkltk 13.02.2025 § 8
11/07.05.00/2025

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu EU-hankekoordinaattori Heikki Immonen kertomaan Kainuun liiton rahoittamista hankkeista maakuntaohjelman toteuttamisen näkökulmasta.

Lisätietoja vs. hallintojohtaja Hanna Helasteelta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi EU-hankekoordinaattorin ajankohtaiskatsauksen Kainuun liiton rahoittamista hankkeista.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8

Muutoksenhakukielto

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