

**Aika**

12.01.2022 klo 14:00 - 14:37

**Paikka**

Teams

**Käsitellyt asiat**

Asia	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 2	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 3	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	6
§ 4	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2022	7
§ 5	Vuoden 2022 hanketarkastus	9
§ 6	Tilintarkastajan raportti	10
§ 7	Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen koulutustilaisuuksiin keväällä 2022	11
§ 8	Sidonnaisuusilmoitukset	13
§ 9	Muut asiat	15
§ 10	Kokouksen päättäminen	16

## Osallistujat

### Läsnä

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Ruotsalainen Kristian	Puheenjohtaja	
Leiviskä Matti	Varapuheenjohtaja	
Hirvelä Tarmo	Jäsen	
Junttila Tiina	Jäsen	
Liedes Teijo	Jäsen	
Mattila Pirkko	Jäsen	
Tapio Helka	Jäsen	

### Muu läsnäolo

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Paasovaara Marko	Tilintarkastaja	
Hankivaara Arja	Viestintä- ja hallintopäällikkö, sihteeri	

## Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus

Pöytäkirja on allekirjoitettu ja varmennettu sähköisesti.

Kristian Ruotsalainen, puheenjohtaja

Arja Hankivaara, pöytäkirjanpitäjä

## Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan tarkastus ja allekirjoittaminen on suoritettu sähköisesti.

Teijo Liedes, pöytäkirjan tarkastaja

Helka Tapio, pöytäkirjan tarkastaja

### **Pöytäkirjan nähtävilläpito**

Pöytäkirja on tarkastamisen jälkeen nähtävillä Pohjois-Pohjanmaan liiton verkkosivuilla 14.01.2022 alkaen.

## **Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARK 12.01.2022 § 1

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 118 § mukaisesti avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat, sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 110 § mukaisesti 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.

Kuntalain 103 § mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

### **Puheenjohtajan esitys**

Suoritetaan kokouksen avaus, sekä todetaan kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

### **Päätös**

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 14. Todettiin kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

## **Työjärjestyksen hyväksyminen**

TARK 12.01.2022 § 2

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 120 § mukaisesti asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

### **Puheenjohtajan esitys**

Hyväksytään ennalta lähetetty esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

## **Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

TARK 12.01.2022 § 3

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 130 § mukaisesti pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimitilimen puheenjohtajan johdolla. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimitilimen jäsentä, jollei toimitilin ole muuta päättänyt.

### **Puheenjohtajan esitys**

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

### **Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Teijo Liedes ja Helka Tapio.

## Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2022

TARK 03.12.2021 § 42

### Asian esittely

Kuntalain 121 §:n 4 momentin mukaan tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointisuunnitelma ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomus, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan tulee perustua tarkastuslautakunnan laatimaan suunnitelmaan.

Pohjois-Pohjanmaan liitossa arviointisuunnitelma on ollut vuosikohtainen työohjelma, jonka avulla tarkastuslautakunnan työtä on jäsennetty ja suunnattu vuodeksi kerrallaan. Arviointi pohjautuu muun muassa Pohjois-Pohjanmaan liiton strategiaan, talousarvioon ja -suunnitelmaan, päätöksiin, raportteihin ja muuhun tarkastuslautakunnan hankkimaan tietoon ja selvityksiin.

Kuntayhtymässä on hallintosäännössä määritellyt kolme vastuualuetta: maakunnan kehittämisen ja rahoitus, maakunnan suunnittelu ja osaaminen sekä hallinto. Vakiintuneen käytännön mukaan tarkastuslautakunta on laatinut arviointisuunnitelman painottaen arviointiaan jollekin vastuualueelle.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy evästyskeskustelun arviointisuunnitelmaluonnoksen laatimisesta vuodelle 2022 ja päättää tarvittavista toimenpiteistä.

### Päätös

Käydyn evästyskeskustelun pohjalta sihteeri laatii arviointisuunnitelmaluonnoksen käsiteltäväksi ja hyväksyttäväksi tammikuun kokoukseen.

TARK 12.01.2022 § 4

1/00.02.02/2022

### Asian esittely

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman. Pohjois-Pohjanmaan liitossa arviointisuunnitelma on vuosikohtainen työohjelma. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaa on valmisteltu lautakunnan kokouksessa 3.12.2021.

Arviointisuunnitelmaluonnos vuodelle 2022 on esityslistan liitteenä.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointisuunnitelmaluonnoksesta vuodelle 2022, tekee siihen tarvittavat muutokset ja hyväksyy sen.

### Päätös

Hyväksyttiin arviointisuunnitelma vuodelle 2022.

Liitteet

Liite 1            Arviointisuunnitelma 2022



## **Vuoden 2022 hanketarkastus**

TARK 12.01.2022 § 5

1/00.02.02/2022

### **Asian esittely**

Tarkastuslautakunnan työsuunnitelman mukaisesti helmikuun kokouksen yhteydessä tehdään hanketarkastus. Tarkastuksen tavoitteena on saada tietoa kuntayhtymän rahoitustoiminnan kohdentumisesta sekä maakunnan alueella tehtävästä kehittämistyöstä.

Käydään keskustelu hanketarkastuksen kohteesta.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta päättää hanketarkastuksen kohteesta ja ajankohdasta.

### **Päätös**

Vuoden 2022 hanketarkastuksen kohteeksi päätettiin Pohjois-Pohjanmaan liiton hallinnoima lijoen vaelluskalahankkeisiin liittyvä hankekokonaisuus.

## Tilintarkastajan raportti

TARK 12.01.2022 § 6

### Asian esittely

Kuntalain 123 §:ssä määrätään tilintarkastajan tehtävistä. Tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisen ohella tilintarkastajan on tarkastettava, onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti sekä onko sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastajan tulee noudattaa valtuuston ja tarkastuslautakunnan antamia ohjeita, jolleivät ne ole ristiriidassa lain, hallintosäännön tai julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

Pohjois-Pohjanmaan liiton vastuunalainen tilintarkastaja raportoi lakisääteisen tilintarkastuksen etenemisestä ja sen yhteydessä tehdyistä havainnoista.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tilintarkastajan raportissa tehdyistä huomioista ja merkitsee asian tiedoksi.

### Päätös

Merkittiin tiedoksi.

## Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen koulutustilaisuuksiin keväällä 2022

TARK 12.01.2022 § 7

1/00.02.02/2022

### Asian esittely

Koulutusorganisaatio FCG Finnish Consulting Group Oy toteuttaa tarkastuslautakuntien koulutuspäivän samansisältöisenä 1.3. ja 17.3.2022 klo 9.00–12.00.

Ohjelma

Talouden arviointi

- tilinpäätöslaskelmien rakenne, sisältö ja tulkinta
- tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä liitetietojen hyödyntäminen
- talouden tasapainottamisen toteutuminen

Valmistautuminen valtuustokauden ensimmäisen arviointikertomuksen laadintaan

- arviointikertomuksen rakenne
- arviointikertomuksen laadintaprosessi: suunnittelu, tietojen hankinta ja varmennus, raportointi sekä jälkiseuranta
- kuntastrategian ja tavoitteiden toteutumisen sekä toiminnan tuloksellisuuden arviointi käytännössä

Tilinpäätöksen, tilintarkastuskertomuksen ja arviointikertomuksen käsittely kunnan toimielimissä

Osallistumismaksu 390 € + alv 24 % / hlö

Jos organisaatiosta osallistuu 4 henkilöä tai enemmän, hinnoittelu on seuraava:

4–10 hlöä, hinta yhteensä 1500 € + alv tai 11–20 hlöä, hinta yhteensä 2500 € + alv.

Hinta sisältää opetuksen ja sähköisen materiaalin. Hintaan lisätään laskutuslisä.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta päättää jäsentensä osallistumisesta kevään 2022 koulutustilaisuuksiin.

### **Päätös**

Päätettiin, että tarkastuslautakunnan varsinaiset jäsenet ja sihteeri osallistuvat joko 1.3. tai 17.3. FCG Finnish Consulting Group Oy:n järjestämään webinaariin Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä. Koulutukseen osallistuminen on vapaaehtoista. Sihteeri hoitaa ilmoittautumiset keskitetysti.

## Sidonnaisuusilmoitukset

TARK 12.01.2022 § 8

### Asian esittely

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään ja luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan ja muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä virka- tai luottamustehtäviä hoidettaessa. Sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset on ilmoitettava viivytyksettä.

Velvollisuus sidonnaisuusilmoituksen tekemiseen on säädelty 84 §:n 2 momentissa. Pohjois-Pohjanmaan liitossa velvollisuus koskee maakuntahallituksen jäseniä ja varajäseniä, valtuuston ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia sekä maakuntajohtajaa.

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

Sidonnaisuusilmoituksista pidetään rekisteriä kuntayhtymän internetsivuilla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot poistetaan rekisteristä.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta:

1. merkitsee tiedoksi sille toimitetut sidonnaisuusilmoitukset;
2. merkitsee tiedoksi, että sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla;
3. toteaa, onko joitakin ilmoitusvelvollisia syytä kehottaa tekemään sidonnaisuusilmoitus tai täydentämään tehtyä ilmoitusta.

### Päätös

1. Merkittiin tiedoksi toimitetut sidonnaisuusilmoitukset
2. Merkittiin tiedoksi, että sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla

3. Todettiin puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset ja määrättiin sihteeri pyytämään ilmoitusvelvollisia tekemään sidonnaisuusilmoitus.

## **Muut asiat**

TARK 12.01.2022 § 9

## **Asian esittely**

## **Puheenjohtajan esitys**

Käsitellään mahdolliset muut asiat.

## **Päätös**

Todettiin, että tarkastuslautakunnan kokousasiakirjat löytyvät Pohjois-Pohjanmaan liiton verkkosivuilta kohdasta kokousasiakirjat.

## **Kokouksen päättäminen**

TARK 12.01.2022 § 10

## **Puheenjohtajan esitys**

Päätetään kokous.

## **Päätös**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.37.



**Muutoksenhakukielto koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 6, § 8, § 9, § 10**

### **Muutoksenhakukielto**

Päätökseen ei voi hakea muutosta, jos:

1. päätös koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (Kuntalaki 136 §),
2. päätös koskee virka- ja työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista, ja asia voidaan saattaa ratkaistavaksi työtuomioistuimessa (TTL 1 § ja KVhl 50 § 2 mom).
3. laissa on säädetty muutoksenhakukiellosta asiassa tehtyyn päätökseen.

## Oikaisuvaatimusohje koskee pykäläiä: § 4, § 5, § 7

### Oikaisuvaatimusohjeet

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

### Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

1. se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
2. kuntayhtymän jäsenkunta tai kunnan jäsen.

### Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Pohjois-Pohjanmaan liiton kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

*Asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

*Kunnan jäsenen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

### Oikaisuvaatimusviranomaisen

Pohjois-Pohjanmaan liiton maakuntahallitus.

Poratie 5 A, 90140 Oulu.

Sähköpostiosoite: kirjaamo@pohjois-pohjanmaa.fi

Puhelinnumero: 040 6854000

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista torstaihin klo 8.00-16.00 ja perjantaisin klo 8.00-15.00.

### Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

1. päätös, johon haetaan oikaisua
2. miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
3. millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.