

**Aika**

28.04.2023 klo 12:00 - 13:37

**Paikka**

Siikasali, Pohjois-Pohjanmaan liitto, Poratie 5 A, Oulu

**Käsitellyt asiat**

Asia	Otsikko	Sivu
§ 19	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 20	Työjärjestyksen hyväksyminen	4
§ 21	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 22	Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2022 toimintakertomus ja tilinpäätös	6
§ 23	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022	9
§ 24	Tilintarkastajan raportti	12
§ 25	Sidonnaisuusilmoitukset	13
§ 26	Tarkastuslautakunnan kokoukset syyskaudella 2023	15
§ 27	Muut asiat	16
§ 28	Kokouksen päättäminen	17

## Osallistujat

### Läsnä

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

### Muu läsnäolo

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
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.

Matti Leiviskä, pöytäkirjan tarkastaja

Tiina Junttila, pöytäkirjan tarkastaja

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastamisen jälkeen nähtävillä Pohjois-Pohjanmaan liiton verkkosivuilla 05.05.2023 alkaen.

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

TARK 28.04.2023 § 19

### **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. Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

## **Työjärjestyksen hyväksyminen**

TARK 28.04.2023 § 20

### **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 28.04.2023 § 21

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 130 § mukaisesti pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimitelimen 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 toimitelimen jäsentä, jollei toimitelin ole muuta päättänyt.

### **Puheenjohtajan esitys**

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

### **Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Matti Leiviskä ja Tiina Junntila.

## Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2022 toimintakertomus ja tilinpäätös

TARK 24.03.2023 § 13

### Asian esittely

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätös on laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehty selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Hyväksyessään tilinpäätöksen maakuntavaltuusto päättää samalla tilikauden tuloksen käsittelystä ja mahdollisesti tarvittavista talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Kuntayhtymän tulos vuodelta 2022 muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	5 803 935,34 €
Toimintakulut	-5 804 763,61 €
Toimintakate	-828,27 €
Vuosikate	-1 054,28 €
Poistot	-13 613,41 €
Tilikauden tulos	-14 667,69 €
Kehittämisrahastosta	99 010,59 €
Tilikauden yli-/alijäämä	84 342,90 €

Maakuntahallitus on hyväksynyt tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 14.3.2023 pidetyssä kokouksessaan. Hyväksytyt tilinpäätös ja toimintakertomus ovat esityslistan liitteenä.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätösaineiston ja siitä saadun lisäinformaation tiedoksi.

### **Päätös**

Maakuntajohtaja Markus Erkkilä sekä hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riitta Pitkänen esittelivät vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Keskustelun jälkeen merkittiin tiedoksi.

Matti Leiviskä saapui klo 12.27, sekä Riitta Pitkänen poistui klo 12.53 ja Pirkko Mattila klo 13.26 tämän asian käsittelyn aikana.

TARK 28.04.2023 § 22

38/00.02.02/2023

### **Asian esittely**

Maakuntahallitus on 14.3.2023 § 44 hyväksynyt ja allekirjoittanut kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2022, toimittanut sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

Vastuunalainen tilintarkastaja Marko Paasovaara on tarkastanut Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2022 hallinnon, kirjanpidon sekä tilinpäätöksen ja laatinut tilintarkastuskertomuksen.

Mikäli tilintarkastaja havaitsee, että kuntayhtymän hallintoa ja taloutta on hoidettu lain tai valtuuston päätösten vastaisesti, asiasta on kuntalain 125 §:n mukaan tehtävä tilintarkastuskertomuksessa tilivelvolliseen kohdistuva muistutus.

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022 sekä tilintarkastuskertomus 2022 ovat esityslistan liitteenä.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta päättää

1. esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
2. esittää maakuntavaltuustolle, että se hyväksyy Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2022 tilinpäätöksen ja myöntää tilivelvollisille vastuuvapauden.

## **Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti

1. esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
2. esittää maakuntavaltuustolle, että se hyväksyy Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2022 tilinpäätöksen ja myöntää tilivelvollisille vastuuvapauden.

Liitteet

Liite 1 Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

Liite 2 Tilintarkastuskertomus 2022



## Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022

TARK 24.03.2023 § 15

### Asian esittely

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu arvioida, ovatko maakuntavaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arvioinnin tulokset esitetään arviointikertomuksessa, joka on annettava maakuntavaltuustolle vuosittain. Tarkastuksen kohteena ovat kuntayhtymän talous sekä maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.

Tarkastuslautakunnan vuodelle 2022 laatiman arviointisuunnitelman mukaan tarkastuksen painopiste asetettiin maakunnan kehittäminen ja rahoitus -vastuualueelle.

Arvioinnissa tarkastuslautakunta painottaa seuraavia kokonaisuuksia:

- Kestävää kasvua ja työtä 2014–2020 Suomen rakennerahasto-ohjelmasta rahoitettujen hankkeiden toteutuminen vaikuttavuuden, tuloksellisuuden sekä älykkään erikoistumisen näkökulmasta.
- Uudistuva ja osaava Suomi 2021–2027 -rakennerahasto-ohjelman käynnistäminen ja viestintä.

Koko organisaation osalta kiinnitettiin huomiota henkilökunnan työssä jaksamiseen sekä psykososiaaliseen kuormittavuuteen.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy lähetekeskustelun arviointikertomuksesta ja päättää jatkovalmistelusta.

### Päätös

Tarkastuslautakunta kävi lähetekeskustelun arviointikertomuksen laatimisesta.

Käytiin läpi arviointikertomuksen sisältö rakenne. Arviointikertomuksessa kiinnitetään erityistä huomiota vuoden 2022 arviointisuunnitelman mukaisiin painopisteisiin sekä työhyvinvointiin ja

henkilöstön jaksamiseen liittyviin seikkoihin.

Luonnos arviointikertomuksesta lähetetään jäsenille täydennettäväksi.

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja hyväksyy arviointikertomuksen kokouksessaan 28.4.2023.

TARK 28.04.2023 § 23

149/00.04.01/2023

### **Asian esittely**

Tarkastuslautakunnan laatima arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Tarkastuslautakunnan valmisteleva arviointikertomus lähetetään maakuntavaltuuston jäsenille valtuuston kevätkokouksen aineiston yhteydessä.

Tarkastuslautakunta on valmistellut arviointikertomusluonnoksen ennen kokousta. Tarkastuslautakunta laatii lopullisen arviointikertomuksen luonnoksen pohjalta.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta viimeistelee arviointikertomuksen, allekirjoittaa sen sähköisesti, sekä toimittaa sen maakuntavaltuustolle.

Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta viimeisteli arviointikertomuksen, joka allekirjoitetaan sähköisesti, sekä toimittaa sen maakuntavaltuustolle.

Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti antaa viestintä- ja hallintopäällikölle valtuuden tehdä arviointikertomukseen stilistisiä muutoksia.

Liitteet

Liite 3 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022

## Tilintarkastajan raportti

TARK 28.04.2023 § 24

### 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

Ei raportoitavaa.

## Sidonnaisuusilmoitukset

TARK 28.04.2023 § 25

### 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;
4. päättää esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee tarkastuslautakunnalle ajalla 14.5.2022–28.4.2023 toimitetut sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

## Päätös

Tarkastuslautakunta totesi, ettei sille ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia, sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla ja ettei tarvetta esittää kehotuksia sidonnaisuusilmoitusten päivittämiseen ole.

Tarkastuslautakunta päätti esittää maakuntavaltuustolle, että se merkitsee tarkastuslautakunnalle ajalla 14.5.2022–28.4.2023 toimitetut sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

## **Tarkastuslautakunnan kokoukset syyskaudella 2023**

TARK 28.04.2023 § 26

38/00.02.02/2023

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 109 §:n mukaan toimitella päättää kokoustensa ajan ja paikan. Kokous voidaan järjestää myös, jos puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitellimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tarkastuslautakunnalle on suunniteltu kalenterivuodessa noin viisi kokousta. Kolme kevätkaudelle ja kaksi syyskaudelle.

Tarkastuslautakunnan kokoukset syksyllä 2023 ehdotetaan pidettäväksi 8.9. ja 17.11.2023.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta päättää, että syyskauden 2023 tarkastuslautakunnan kokoukset järjestetään esittelytekstissä olevan aikataulun mukaisesti.

### **Päätös**

Päätettiin esityksen mukaisesti.

## **Muut asiat**

TARK 28.04.2023 § 27

## **Asian esittely**

## **Puheenjohtajan esitys**

Käsitellään mahdolliset muut asiat.

## **Päätös**

Ei tuotu esiin muita asioita.



## **Kokouksen päättäminen**

TARK 28.04.2023 § 28

## **Puheenjohtajan esitys**

Päätetään kokous.

## **Päätös**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.37.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25, § 27, § 28**

### **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.

## Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 26

### 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.

Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon kolmen päivän, ja käytettäessä kirjettä seitsemän päivän kuluttua tiedoksiannosta, jollei muuta näytetä.

*Kuntayhtymän jäsenkunnan ja kunnan jäsenen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun viranhaltijapäätös tai 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.

### Oikaisuvaatimusviranomainen

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.