

## Aika

22.03.2024 klo 12:00 - 15:43

## Paikka

Pohjois-Pohjanmaan liitto, Poratie 5 A, Oulu

## Käsitellyt asiat

Asia	Otsikko	Sivu
§ 9	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 10	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 11	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	6
§ 12	Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2023 toimintakertomus ja tilinpäätös	7
§ 13	Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2023	9
§ 14	Tilintarkastajan raportti vuoden 2023 tilintarkastuksesta ja tilintarkastuskertomus	11
§ 15	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023	12
§ 16	Vuoden 2024 hanketarkastus	13
§ 17	Sidonnaisuusilmoitukset	15
§ 18	Muut asiat	17
§ 19	Kokouksen päättäminen	18

## 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
Paasovaara Marko	Tilintarkastaja	
Hankivaara Arja	Viestintä- ja hallintopäällikkö, sihteeri	
Markus Erkkilä	Suunnittelujohtaja	§ 9 - 11 klo 12.00 - 13.20
Riitta Pitkänen	Hallintojohtaja	§ 12 klo 13.20 - 14.10
Anne Väisänen	Hallinnon kehittämisspäällikkö	§ 13

## 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.

Helka Tapio, pöytäkirjan tarkastaja

Matti Leiviskä, pöytäkirjan tarkastaja

### **Pöytäkirjan nähtävilläpito**

Pöytäkirja on tarkastamisen jälkeen nähtävillä Pohjois-Pohjanmaan liiton verkkosivuilla 28.03.2024 alkaen.

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

TARK 22.03.2024 § 9

### **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 12.00. Todettiin kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

## **Työjärjestyksen hyväksyminen**

TARK 22.03.2024 § 10

### **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 puheenjohtajan esityksen mukaisesti.

## **Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

TARK 22.03.2024 § 11

### **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 Helka Tapio ja Matti Leiviskä.

## Pohjois-Pohjanmaan liiton vuoden 2023 toimintakertomus ja tilinpäätös

TARK 22.03.2024 § 12

31/00.02.02/2024

### 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 2023 muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	6 155 586,41 €
Toimintakulut	-6 274 519,33 €
Toimintakate	-118 932,92 €
Vuosikate	-110 761,68 €
Poistot	-19 830,78 €
Tilikauden tulos	-139 592,46 €
Rahastojen lisäys	184 837,56 €
Tilikauden yli-/alijäämä	45 245,10 €

Maakuntahallitus on hyväksynyt tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 11.3.2024 § 40. Hyväksytty tilinpäätös ja toimintakertomus ovat esityslistan liitteenä.

Maakuntajohtaja Jussi Rämetsä esittelee tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä hallintojohtaja Riitta Pitkänen henkilöstötilinpäätöksen.

Suunnittelujohtaja Markus Erkkilä esittelee tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointisuunnitelman painopisteiden mukaisesti seuraavat toimintakertomukseen sisältyvät kokonaisuudet: maakuntaohjelman toimeenpanon edistäminen ja seuranta, vaihemaakuntatyö sekä kestävän tuulivoimarakentamisen edistäminen.

(Valmistelija viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara, p. 050 3225797)

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätösaineiston ja siitä saadun lisäinformaation tiedoksi.

### **Päätös**

Merkittiin tiedoksi suunnittelujohtaja Markus Erkkilän sekä hallintojohtaja Riitta Pitkäsen esittelemä tilinpäätösaineisto ja siitä saatu informaatio.

Klo 13.20 Markus Erkkilä poistui ja Riitta Pitkänen saapui tämän asiakohdan käsittelyn kohdalla.

Riitta Pitkänen poistui klo 14.10 asiakohdan käsittelyn päätyttyä.

Liitteet

Liite 1 Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2023



## Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2023

TARK 22.03.2024 § 13

213/00.05.01/2023

### Asian esittely

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 66 §:ssä määrätään sisäisen tarkastuksen tehtävistä. Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi maakuntahallitukselle sekä maakuntajohtajalle.

Maakuntahallitus on antanut päätöksellään 14.3.2022 § 40 Pohjois-Pohjanmaan liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, jossa määritetään tarkemmin sisäisen tarkastuksen toiminta ja toteutustapa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiprosessi toteutetaan vuosittain tarkastussuunnitelman mukaisesti. Maakuntajohtaja hyväksyy sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilön laatiman tarkastussuunnitelman. Sisäinen tarkastus voidaan kohdentaa vuorovuosin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan eri osa-alueisiin, eikä organisaation koko toimintaa ole välttämätöntä tarkastaa vuosittain.

Maakuntajohtajan 12.4.2023 § hyväksymässä sisäisen tarkastuksen suunnitelmassa vuodelle 2023 on määritetty tarkastuksen kohteiksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen noudattaminen, tietoturva ja tietosuoja sekä hankinnat.

Sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö, hallinnon kehittämispäällikkö Anne Väisänen esittelee tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman mukaisesti laaditun sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2023.

(Valmistelija: viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara, p. 050 322 5797)

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2023 tiedoksi.

## Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Päätettiin, että sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2023 liitetään pöytäkirjaan.

## Liitteet

Liite 2 Sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti 2023

## Tilintarkastajan raportti vuoden 2023 tilintarkastuksesta ja tilintarkastuskertomus

TARK 22.03.2024 § 14

### 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.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Marko Paasovaara on tarkastanut kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen vuodelta 2023 kuntalain 123 §:n ja tilintarkastuksen toimeksiantosopimuksen mukaisesti. Tilintarkastaja esittelee kokouksessa tilivuoden 2023 tarkastuksen loppuraportin ja tilintarkastuskertomuksen.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan raportin vuoden 2023 tarkastuksesta sekä vuotta 2023 koskevan tilintarkastuskertomuksen.

### Päätös

Tarkastuslautakunta käsittelee tilintarkastajan raportin vuoden 2023 tarkastuksesta sekä vuotta 2023 koskevan tilintarkastuskertomuksen seuraavassa kokouksessa 26.4.2024.

## Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023

TARK 22.03.2024 § 15

122/00.04.01/2024

### 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 2023 laatiman arviointisuunnitelman mukaan tarkastuksen painopiste asetettiin maakunnan suunnittelu ja osaaminen -vastuualueelle.

Arvioinnissa tarkastuslautakunta painottaa seuraavia kokonaisuuksia:

- maakuntaohjelman toimeenpanon edistäminen ja seuranta
- vaihemaakuntakaavatyö
- kestävän tuulivoimarakentamisen edistäminen

Koko organisaation osalta kiinnitetään huomiota Karelia ENI CBC -ohjelman sulkemiseen, Pohjois-Pohjanmaan liiton strategian seurantaan sekä henkilöstön työhyvinvoinnin tukemiseen ja työhyvinvoinnin tilaa kartoittavien mittareiden tuloksiin.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy evästyskeskustelun vuoden 2023 arviointikertomuksesta ja päättää sen jatkovalmistelusta.

### Päätös

Tarkastuslautakunta kävi evästyskeskustelun arviointikertomuksen laatimisesta. Luonnos arviointikertomuksesta lähetetään jäsenille täydennettäväksi viikolla 16. Tarkastuslautakunta viimeistelee ja hyväksyy arviointikertomuksen kokouksessaan 26.4.2024.

## **Vuoden 2024 hanketarkastus**

TARK 16.02.2024 § 4

### **Asian esittely**

Pohjois-Pohjanmaan liiton tarkastuslautakunnan vuosisuunnitelmaan on vakiintuneen käytännön mukaan sisällytynyt hanketarkastus helmikuun kokouksen yhteydessä. Tarkastettava hanke on valittu Pohjois-Pohjanmaan liiton hallinnoimista hankeohjelmista. Tarkastuksen tavoitteena on saada tietoa kuntayhtymän rahoitustoiminnan kohdentumisesta sekä maakunnan alueella tehtävästä kehittämistyöstä.

Tarkastuslautakunta päätti 17.11.2023 kokouksessaan tehdä vuoden 2024 hanketarkastuksen Euroopan aluekehitysrahastosta rahoitettuun Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n hankkeeseen LATU - Laatu- ja testauksen investointi (A78789) sekä tähän hankkeeseen liittyvään hankekokonaisuuteen. Tämän lisäksi tarkastuslautakunta tutustuu Centria-ammattikorkeakoulun puu- ja rakennusteknologian laboratorioon. Hankkeen ja laboratorion toimintaa esittelevät TKI-koordinaattori Elisa Saarela, palvelupäällikkö Jani Rättyä sekä TKI-päällikkö (tuotantotalous) Tomi Pitkäaho.

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta käy keskustelun hanketarkastuksen yhteydessä esiin nousseista asioista ja merkitsee asian tiedoksi.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun hanketarkastuksen yhteydessä esiin nousseista asioista ja merkitsi asian tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan jäsenten huomiot hanketarkastuksesta kerätään webropol-lomakkeella.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kristian Ruotsalainen oli poissa tämän asiakohdan käsittelyn aikana klo 12.00 - 13.06. Kokouksen puheenjohtajana toimi tänä aikana tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Matti Leiviskä.

Tarmo Hirvelä poistui tämän asiakohdan käsittelyn kohdalla klo 13.36.

Elisa Saarela, Jani Rättyä ja Tomi Pitkäaho poistuivat tämän asiakohdann käsittelyn kohdalla klo 13.42.

TARK 22.03.2024 § 16

31/00.02.02/2024

### **Asian esittely**

Tarkastuslautakunta teki 16.2.2024 vuoden 2024 hanketarkastuksen Euroopan aluekehitysrahastosta rahoitettuun Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n hankkeeseen LATU - Laatutestauksen investointi (A78789) sekä tähän hankkeeseen liittyvään hankekokonaisuuteen. Tämän lisäksi tarkastuslautakunta tutustui Centria-ammattikorkeakoulun puu- ja rakennusteknologian laboratorioon. Hankkeen ja laboratorion toimintaa esittelivät TKI-koordinaattori Elisa Saarela, palvelupäällikkö Jani Rättyä sekä TKI-päällikkö (tuotantotalous) Tomi Pitkäaho.

Tarkastuslautakunnan jäsenten huomiot hanketarkastuksesta kerättiin webropol-lomakkeella.

(Valmistelija: viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara, p. 050 322 5797)

### **Puheenjohtajan esitys**

Tarkastuslautakunta käy keskustelun hanketarkastuksen havainnoista ja merkitsee asian tiedoksi.

### **Päätös**

Merkittiin tiedoksi.

## Sidonnaisuusilmoitukset

TARK 22.03.2024 § 17

### 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

Tarkastuslautakunta

1. merkitsi, ettei sille ole toimitettu sidonnaisuusilmoituksia

2. merkitsi tiedoksi, että sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla
3. totesi, ettei ole tarvetta sidonnaisuusilmoituksia koskeviin kehoituksiin tai täydentämissiin.



## **Muut asiat**

TARK 22.03.2024 § 18

## **Asian esittely**

## **Puheenjohtajan esitys**

Käsitellään mahdolliset muut asiat.

## **Päätös**

Ei ollut muita asioita.

## **Kokouksen päättäminen**

TARK 22.03.2024 § 19

## **Puheenjohtajan esitys**

Päätetään kokous.

## **Päätös**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.43.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 9, § 10, § 11, § 12, § 13, § 14, § 15, § 16, § 17, § 18, § 19**

### **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.