

Aika

21.03.2025 klo 12:00 - 15:00

Paikka

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

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
9	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
10	Työjärjestyksen hyväksyminen	4
11	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
12	Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2024	6
13	Sisäisen tarkastuksen raportti 2024	8
14	Tilintarkastajan raportti	10
15	Vuoden 2025 hanketarkastus	11
16	Sidonnaisuusilmoitukset	13
17	Muut asiat	14
18	Kokouksen päättäminen	15

Osallistujat

Läsnä

Ruotsalainen Kristian

Puheenjohtaja

Leiviskä Matti

Varapuheenjohtaja

Hirvelä Tarmo

Jäsen

Junttila Tiina

Jäsen

Liedes Teijo

Jäsen

Mattila Pirkko

Jäsen

Tapio Helka

Jäsen

Muu läsnäolo

Paasovaara Marko

Tilintarkastaja

Hankivaara Arja

Viestintä- ja hallintopäällikkö, sihteeri

9

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARK 21.03.2025

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

10

Työjärjestyksen hyväksyminen

TARK 21.03.2025

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

11

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

TARK 21.03.2025

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

12

Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2024

TARK 21.03.2025

PPL/5/00.02.02/2025

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 2024 muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	5 966 230,56 €
Toimintakulut	-6 011 923,83 €
Toimintakate	-45 693,27 €
Vuosikate	-46 240,03 €
Poistot	-13 881,55 €
Tilikauden tulos	-60 121,58 €
Rahastojen vähennys	157 769,87 €
Tilikauden yli-/alijäämä	97 648,29 €

Maakuntahallitus on hyväksynyt toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen 10.3.2025 pidetyssä kokouksessaan.

Suunnittelujohtaja Markus Erkkilä esittelee tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä henkilöstöpäällikkö Mira Salmi henkilöstötilinpäätöksen.

Toimintakertomus ja tilinpäätös on esityslistan liitteenä.

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätösaineiston ja siitä saadun lisäinformaation tiedoksi.

Päätös

Liitteet

Liite 1 Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2024

13

Sisäisen tarkastuksen raportti 2024

TARK 21.03.2025

PPL/301/00.05.01/2024

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 12.8.2024 hyväksymässä sisäisen tarkastuksen suunnitelmassa vuodelle 2024 on määritetty tarkastuksen kohteiksi: hallintosääntö ja delegointipäätökset, sopimustenhallinta, hankinnat ja tilaukset, jotka voidaan tehdä hankintaohjeistuksen mukaisesti ilman hallintopäätöstä vuosina 2023–2024 sekä asianhallinta: asioiden rekisteröiminen (tarkastuksen toteuttanut viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara).

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2024 on laadittu tarkastussuunnitelman mukaisesti. Lisäksi vuoden 2024 aikana toteutettiin yksi ylimääräinen tarkastus aiheesta Pohjois-Pohjanmaan liiton johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuudet ja sivutoimet.

Sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö, hallinnon kehittämispäällikkö Anne Väisänen, sekä viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara esittelevät tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman mukaisesti laaditun sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024.

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024 tiedoksi.

Päätös

14

Tilintarkastajan raportti

TARK 21.03.2025

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

15

Vuoden 2025 hanketarkastus

TARK 14.02.2025 § 7

Asian esittely

Pohjois-Pohjanmaan liiton tarkastuslautakunnan vuosisuunnitelmaan on vakiintuneen käytännön mukaan sisällytetty 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 15.11.2024 kokouksessaan tehdä vuoden 2025 hanketarkastuksen Oulun kulttuurisäätiö sr:n hallinnoimiin hankkeisiin Puustia! - Euroopan kulttuuripääkaupunki tehostaa pk-yritysten kansainvälistymistä (EAKR), Pohjoisista tarinoista vetovoimaa (AKKE) sekä Pohjois-Pohjanmaan ruokakulttuurin ja matkailun kehittäminen osana Euroopan kulttuuripääkaupunkivalmistelua (AKKE).

Hankkeita sekä Oulu2026-toimintaa esittelevät ohjelmajohtaja Samu Forsblom, projektipäällikkö Niina Keränen, yhteisöpäällikkö Heli Metsäpelto sekä toimitusjohtaja Piia Rantala-Korhonen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten huomiot hanketarkastuksesta kerätään webropol-lomakkeella.

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.

TARK 21.03.2025

PPL/5/00.02.02/2025

Selostus asiasta

Tarkastuslautakunta teki 14.2.2025 vuoden 2025 hanketarkastuksen Oulun kulttuurisäätiö sr:n hallinnoimiin hankkeisiin Puustia! - Euroopan kulttuuripääkaupunki tehostaa pk-yritysten kansainvälistymistä (EAKR), Pohjoisista tarinoista vetovoimaa (AKKE) sekä Pohjois-Pohjanmaan ruokakulttuurin ja matkailun kehittäminen osana Euroopan kulttuuripääkaupunkivalmistelua (AKKE).

Tarkastuslautakunnan jäsenten huomiot hanketarkastuksesta kerättiin webropol-lomakkeella.

Valmistelija

Viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara, p. 050 322 5797.

Maakuntajohtajan esitys

Tarkastuslautakunta käy keskustelun hanketarkastuksen havainnoista ja merkitsee asian tiedoksi.

Päätös

16

Sidonnaisuusilmoitukset

TARK 21.03.2025

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

17

Muut asiat

TARK 21.03.2025

Asian esittely

Puheenjohtajan esitys

Käsitellään mahdolliset muut asiat.

Päätös

18

Kokouksen päättäminen

TARK 21.03.2025

Puheenjohtajan esitys

Päätetään kokous.

Päätös