

Tarkastuslautakunta

25.09.2014

AIKA 25.09.2014 Klo 13:00 - 15:18

PAIKKA Kainuun liitto, 2. krs. neuvotteluhuone, Kauppakatu 1, Kajaani

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
24	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
25	Siirtyminen sähköiseen pöytäkirjan tarkastamiseen ja pöytäkirjantarkastajien valinta	5
26	Katsaus aluekehityksen vastuualueelle	7
27	Maakuntajohtajan katsaus	9
28	Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuma 1-8/2014	10
29	Tilintarkastajan raportti ja työohjelma	11
30	Lakisääteisten tilintarkastuspalvelujen hinnan tarkistaminen	12
31	Opintomatka Brysseliin keväällä 2015	13
32	Muut asiat	14

KOKOUSAIKA 25.09.2014 klo 13:00 - 15:18**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Päätöksentekijät	Seppänen Merja-Liisa	13:00 - 15:18	puheenjohtaja	
	Keränen Hanna-Leena	13:00 - 15:18	jäsen	
	Korhonen Ari	13:00 - 15:18	jäsen	
	Moilanen Tuulikki	13:00 - 15:18	jäsen	
	Nikulainen Kari	13:00 - 15:04	varajäsen	Poistui § 27 jälkeen
	Huttunen Jarmo	13:00 - 15:18	varajäsen	
	Krogerus Timo	13:00 - 15:18	varajäsen	
Poissa	Heikkinen Markku		varapuheenjohtaja	
	Heikkinen Pekka		jäsen	
	Karppinen Veli-Matti		jäsen	
Muut osallistujat	Turkulainen Harri	13:00 - 15:18	sihteeri	
	Paakkola Simo	13:00 - 15:18	JHTT-tarkastaja	
	Malinen Pentti	13:00 - 15:11	maakuntajohtaja	Läsnä § 26-30 ajan
	Keränen Heimo	13:00 - 14:30	aluekehitysjohtaja	Läsnä § 26-27 aikana
	Keränen Paavo	13:00 - 13:41	aluekehityspäällikö	Läsnä § 26 ajan
	Karppinen Paula	13:00 - 13:41	aluekehitysasiantuntija	Läsnä § 26 ajan
	Törhönen Sirpa	13:00 - 13:41	tutkimussihteeri	Läsnä § 26 ajan
	Mustonen Minna	13:00 - 13:41	projektikoordinaattori	Läsnä § 26 ajan

ALLEKIRJOITUKSETMerja-Liisa Seppänen
PuheenjohtajaHarri Turkulainen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

24 - 32

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

____./____.2014

Tuulikki Moilanen

____./____.2014

Timo Krogerus

Pöytäkirjan tarkastajat:

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Kainuun liitto, Kauppakatu 1, Kajaani pe 3.10.2014 klo 8:00 - 15:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK § 24

Kainuun liiton hallintosäännön 6 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään sähköisesti tai kirjallisesti jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus tarkastuslautakunnan kokouksessa, vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Esityslista, johon sisältyy selostus käsiteltävistä asioista sekä päätösehdotus, lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Tämä esityslista on postitettu 18.9.2014.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Siirtyminen sähköiseen pöytäkirjan tarkastamiseen ja pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK § 25

Kainuun liiton hallintosäännön 18 § mukaan: ”Pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjantekijä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä toimitelimen päättämänä aikana ja paikassa siten kuin siitä vähintään yhtä päivää aiemmin on ilmoitettu.”

Kainuun liitossa on käytäntö, että tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tarkastaa kaksi kutakin kokousta varten valittua pöytäkirjantarkastajaa siten, että sen jälkeen kun pöytäkirja on allekirjoitettu, se lähetetään postilähetysten toiselle valituista pöytäkirjantarkastajista, joka tarkastettuaan pöytäkirjan lähettää sen postilähetysten toiselle pöytäkirjantarkastajalle, joka tarkastettuaan lähettää sen postilähetysten takaisin virastoon.

Kiireellisiksi arvioitujen pykälien osalta ne tarkastetaan kokouksessa ja tarkastusmenettely merkitään pöytäkirjaan kyseisen pykälän kohdalle.

Tarkastusmenettelyn osalta olisi tarkoituksenmukaista siirtyä sähköiseen menettelyyn pöytäkirjan tarkastuksen osalta. Se nopeuttaisi tarkastuskiertoa, nopeuttaisi päätösten lainvoimaisuuden saamista sekä tekisi pienen säästön postituskuluissa. Jäljempänä kuvattu sähköinen pöytäkirjantarkastusmenettely on käytössä mm. Varsinais-Suomen liitossa.

Lisätietoja antaa hallintopäällikkö Harri Turkulainen, p. 044 7100 866 tai etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjan sähköinen tarkastus toteutetaan seuraavasti:

1. Pöytäkirjanpitäjän varmentama pöytäkirja lähetetään sähköpostitse tarkastuslautakunnan kokouksen puheenjohtajalle hyväksymistä varten.
2. Puheenjohtaja ilmoittaa sähköpostilla hallintopäällikölle ja johdon sihteerille pöytäkirjan hyväksymisestään.
3. Puheenjohtajan hyväksymisilmoituksen jälkeen pöytäkirja lähetetään sähköpostilla pöytäkirjantarkastajille, jotka ilmoittavat sähköpostilla pöytäkirjan tarkastuksesta hallintopäällikölle ja johdon sihteerille.

Tarkastuslautakunta

§ 25

25.09.2014

4. Pöytäkirjan hyväksymistä koskevat sähköposti-ilmoitukset liitetään pöytäkirjaan ja puheenjohtaja allekirjoittaa tarkastetun pöytäkirjan hallintosäännön 18 §:n mukaisesti.

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan 25.9.2014 kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Tuulikki Moilasen ja Veli-Matti Karppisen.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi kohdat 1-4 ja valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Tuulikki Moilasen ja Timo Krogeruksen.

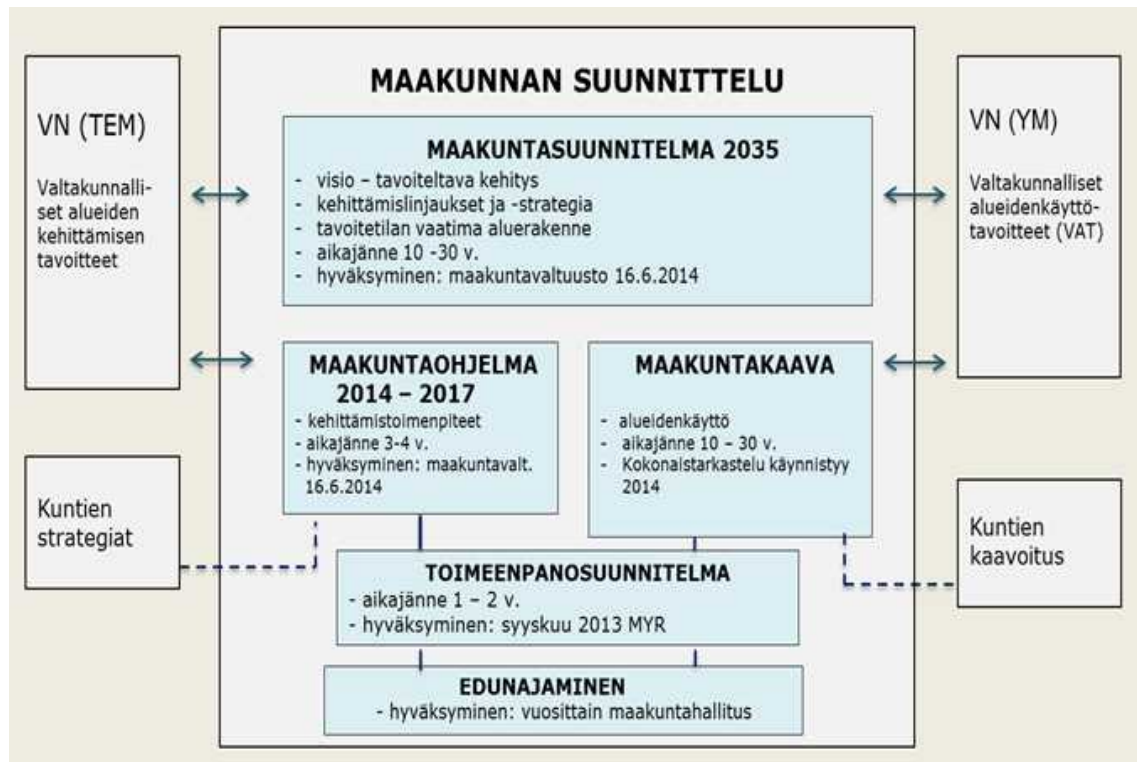
Katsaus aluekehityksen vastuualueelle

TARLTK § 26

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi aluekehityksen vastuualueen henkilöstö: aluekehitysjohtaja Heimo Keränen, aluekehityspäällikkö Paavo Keränen, aluekehitysasiantuntija Paula Karppinen, aluekehitysasiantuntija Jouni Ponnikas, tutkimussihteeri Sirpa Törhönen sekä projektikoordinaattori Minna Mustonen.

Laki alueiden kehittämisestä sanoo, että "alueiden kehittämiseen liittyvien tehtävien hoitamisesta maakunnassa vastaa maakunnan liitto aluekehittämismääräysvoimaisena". Kainuun liitossa näitä tehtäviä hoidetaan mm. aluekehityksen vastuualueella.

Aluekehityksen päävastuulla on maakunnan suunnittelu. Sitä kuvataan seuraavanlaisella kaaviolla:



Vuoden 2014 aikana Kainuussa uusitaan kaikki keskeiset kehityssuunnitelmat: maakuntasuunnitelma 2035, maakuntaohjelma 2014 - 2017 sekä Euroopan unionin rakennerahasto- ja maaseutuohjelmat 2014 - 2020. Kaikki nämä suunnitelmat liittyvät toisiinsa, ja niiden ytimenä on maakunnan kehittämisstrategia.

Kainuun pitkän aikavälin voimassa oleva suunnitelma, maakuntasuunnitelma, ulottuu vuoteen 2025. Se hyväksyttiin 2005 ja sen jälkeen toimintaympäristö on muuttunut jo paljon. Maakuntasuunnitelma kattaa sekä maankäytön että toiminnallisen aluesuunnittelun.

Tarkastuslautakunta

§ 26

25.09.2014

Aluekehityksen vastuualue on suurin Kainuun liiton vastuualueista.

Lisätietoja antaa aluekehitysjohtaja Heimo Keränen, p. 044 4100 741 tai etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee aluekehityksen vastuualueen tehtävistä.

Tarkastuslautakunta:

Vastuualueen henkilöstö esittäytyi ja kukin kertoi lyhyesti tehtävistään.

Aluekehitysjohtaja Heimo Keränen esitteli vastuualueen tehtäviä. Tämän vuoden keskeisiä töitä ovat olleet Kainuu-ohjelman valmistelu talven-kevään aikana, joka hyväksyttiin maakuntavaltuuston kokouksessa 16.6.2014 sekä toimeenpanosuunnitelman valmistelu kesän-alkusyksyn aikana ja se hyväksyttiin maakunnan yhteistyöryhmän kokouksessa 22.9.2014.

Tarkastuslautakunta merkitsi esittelyt tiedoksi.

Heimo Kerästä lukuunottamatta muut läsnä olleet aluekehityksen vastuualueen henkilöt poistuivat kokouksesta klo 13:41.

Maakuntajohtajan katsaus

TARLTK § 27

Maakuntajohtaja Pentti Malinen kertoo tarkastuslautakunnalle ajankohtaiset asiat Kanuun liiton toiminnasta.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee saamansa katsauksen pohjalta ja merkitsee asian tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Heimo Keränen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 14:30.

Kari Nikulainen poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 15:04.

Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuma 1-8/2014

TARLTK § 28

Kainuun liiton koko talousarvion toimintatuottojen toteutuma 31.8.2014 on 69,3 % ja toimintakulujen toteutuma 67,2 % kun tasaisen kulutuksen toteutuma 1-8/2014 olisi 66,7 %.

Myyntituotoissa kuntien maksuosuudet ovat toteutuneet täsmällisesti. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 68,5 %:sesti, palvelujen ostot 77,6 %:sesti, aineet, tarvikkeet ja tavarat 21,7 %:sesti sekä muut toimintakulut (sis. mm. vuokrat) 37,1 %:sesti. Palveluiden ostojen suureen osuuteen on vaikuttanut kesäkuussa ollut Kainuun Helsingissä -hankkeen päätapahtuma.

Tarkastuslautakunnan talousarvion toteutuma on 64,8 %. Henkilöstökulut (~luottamushenkilöpalkkiot) on 73,6 %, palvelujen ostoissa tilintarkastuspalkkioita on maksettu 33,3 %, matka- ja majoituspalveluja 79,0 % ja koulutuspalveluja 79,3 %.

Lisätietoja antaa hallintopäällikkö Harri Turkulainen, puh. 044 7100 866 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee koko liiton sekä tarkastuslautakunnan talousarvioiden toteutumat tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Tilintarkastajan raportti ja työohjelma

TARLTK § 29

Tilintarkastaja Simo Paakkola informoi tarkastuslautakuntaa tarkastustyön etenemisestä ja mahdollisista havainnoista.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Tilintarkastaja jakoi laatimansa työohjelman tarkastuslautakunnalle ja se käytiin läpi. Työohjelma salassa pidettävä JulKL 24 § 1. mom. 15-kohdan nojalla.

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

Lakisääteisten tilintarkastuspalvelujen hinnan tarkistaminen

TARLTK § 30

Kainuun liiton ja BDO Audiator Oy:n välisen lakisääteistä tilintarkastusta koskevan sopimuksen mukaan yksikköhinnat ovat kiinteät 31.12.2013 saakka, minkä jälkeen hintoja voidaan tarkistaa hyväksytyjen hinnoitteluperusteiden mukaisesti, perustuen viranomaisten päätöksiin ja todistettavasti toimittajasta riippumattomiin erityisiin muutostarpeisiin.

Tilastokeskuksen ylläpitämän palvelujen tuottajahintaindeksin mukaan kustannustason nousu viimeisen vuoden ajalta toimialalla "Laskentatoimi, kirjanpito ja tilintarkastus, veroneuvonta" on ollut 3,1 %. Esitämme, että tarkastuspäivän/-tunnin hintaa korotetaan 1.9.2014 alkaen vastaavasti 3,1 %.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta hyväksyy BDO Audiator Oy:n esityksen tilintarkastuspalvelujen hinnan tarkistamisesta.

Tarkastuslautakunta:

Simo Paakkola ilmoitti olevansa esteellinen (yhteisöjäävi) ja poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta hyväksyi esityksen.

Pentti Malinen poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 15:11.

Opintomatka Brysseliin keväällä 2015

TARLTK § 31

Itä- ja Pohjois-Suomen maakuntien huippukokouksen yhteydessä pidetyssä tarkastuslautakuntien yhteiskokouksessa alustavasti hyväksyttiin suunnitelma yhteisen opintomatkan järjestämisestä Brysseliin keväällä 2015. Vierailukohteina olisi mm. eri EU-instituutioita, Kuntaliiton Brysselin edustusto sekä Itä- ja Pohjois-Suomen EU-toimisto. Opintomatkan ajankohdaksi esitetään viikkoa 17.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee opintomatkan sisällöstä ja ajankohdasta.

Tarkastuslautakunta:

Päätettiin jatkaa matkan valmistelua.

Muut asiat

TARLTK § 32

Tarkastuslautakunnan tämän vuoden viimeinen kokous pidetään aiemmin sovitusta poiketen torstaina 4.12.2014 klo 14.00 alkaen. Kokouksessa kuullaan maakuntajohtajan ajankohtaiskatsaus sekä esittelyt Kainun liiton oman tuotannon hankkeista.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisu- vaatimus- viranomai- nen ja -aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä sen, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä Kainuun kunnan jäsenet. Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: §:t 29-30 Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Kainuun liiton tarkastuslautakunta Kainuun liitto, Kauppakatu 1, 87100 Kajaani Oikaisuvaatimuksen voi lähettää myös sähköpostilla: kainuunliitto@kainuu.fi Kainuun liitto ei vastaa sähköpostilla lähetetyn oikaisuvaatimuksen tietoturvallisuudesta. Näihin päätöksiin ei voi hakea muutosta valittamalla (Kuntalaki 89 § 1 mom.)
Oikaisu- vaatimusaika	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Päätös katsotaan saaduksi tietoon silloin, kun pöytäkirja on asetettu nähtäväksi maakunnan ilmoitustaululle ja asianosaisten osalta päätös katsotaan tietoon saatetuksi 7 vrk:n kuluessa päätöksen lähettämisestä.
Oikaisu- vaatimuksen sisältö ja sen toimittami- nen	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi: – oikaisun vaatijan ja kirjelmän laatijan nimi ja kotikunta sekä postiosoite ja puhelinnumero, johon asiaa koskevat ilmoitukset voidaan toimittaa – päätös, johon haetaan oikaisua – miltä osin päätökseen vaaditaan oikaisua ja oikaisu, joka siihen vaaditaan tehtäväksi – oikaisuvaatimuksen perusteet. Oikaisuvaatimus on oikaisun vaatijan tai muun oikaisuvaatimuksen laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä (sähköistä allekirjoitusta ei vaadita).

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. §:t 24-28, 31-32 Seuraavista päätöksistä ei saa hakea muutosta valittamalla, oikaisuvaatimuksella tai hallintoriita-asiana, jos asia koskee virka- ja työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista (KvesL 26 §). §:t
--------------------------------	--

Liitetään pöytäkirjaan

VALITUSOSOITUS

Valitusviranomainen ja valitusaika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella hallintovalituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saavat päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosaiset sekä Kainuun kuntien jäsenet. Valituksen saa tehdä sillä perusteella, että: 1) päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä; 2) päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai 3) päätös on muuten lainvastainen. Valitusaika on 30 päivää. Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksiannosta. Tiedoksiannosto katsotaan saapuneeksi perille 7 vuorokauden kuluessa sen lähettämisestä. §:t
	Valitusviranomainen: Pohjois-Suomen hallinto-oikeus, PL 189, 90101 OULU
Valituskirja	Valituskirjassa on ilmoitettava - valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite - päätös, johon haetaan muutosta - miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtä väksi - muutosvaatimuksen perusteet Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite. Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.
Lisätietoja	Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan

MUUTOKSENHAKUOSOITUS HANKINTAPÄÄTÖKSESTÄ

Oikaisuvaatimusohje

§:t _____

Oikaisuvaatimusoikeus	Yllämainittuihin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös kohdistuu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä Kainuun kuntien jäsenet. Oikaisuvaatimuksen voi tehdä sekä tarkoituksenmukaisuus- että laillisuusperusteella.
Oikaisuvaatimusviranomai- nen	Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite: Kainuun maakuntahallitus Kainuun liitto, Kauppakatu 1, 87100 Kajaani Sähköposti: kainuunliitto@kainuu.fi
Oikaisuvaatimusaika ja sen alkaminen	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.
Oikaisuvaatimuksen sisältö ja toimittaminen	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi: - oikaisun vaatijan ja kirjelmän laatijan nimi ja kotikunta sekä postiosoite ja puhelinnumero, johon asiaa koskevat ilmoitukset voidaan toimittaa - päätös, johon haetaan oikaisua - miltä osin päätökseen vaaditaan oikaisua ja oikaisu, joka siihen vaaditaan tehtäväksi - oikaisuvaatimuksen perusteet. Oikaisuvaatimus on oikaisun vaatijan tai muun oikaisuvaatimuksen laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaisella ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä (sähköistä allekirjoitusta ei vaadita).
Lisätietoja	Ohjeet hakemusosoituksesta markkinaoikeudelle lähetetään asianosaiselle pöytäkirjanotteen mukana.
Muutoksenhakukielto	Koska ylläoleviin päätöksiin voidaan tehdä Kuntalain 89 §:n 1 mom:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, päätöksiin ei sa hakea muutosta valittamalla.