

Tarkastuslautakunta

31.03.2016

AIKA 31.03.2016 Klo 13:00 - 14:30

PAIKKA Kainuun liitto, neuvotteluhuone Kanerva 2. krs., Kauppakatu 1,
Kajaani**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
10	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
11	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
12	Vuoden 2015 tilinpäätös	5
13	Henkilöstöraportti vuodelta 2015	7
14	Tilintarkastajan raportti	8
15	Arviointikertomus vuodelta 2015	9
16	Muut asiat	10

KOKOUSAIKA 31.03.2016 klo 13:00 - 14:30

OSALLISTUJAT

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Päätöksentekijät	Nikulainen Kari	13:00 - 14:30	varapuheenjohtaja	
	Keränen Hanna-Leena	13:00 - 14:30	jäsen	
	Korhonen Ari	13:00 - 14:30	jäsen	
	Moilanen Tuulikki	13:00 - 14:30	jäsen	
Poissa	Seppänen		puheenjohtaja	
	Merja-Liisa			
	Huttunen Jarmo		varajäsen	
	Heikkinen Pekka		jäsen	
	Karppinen Veli-Matti		jäsen	
Muut osallistujat	Turkulainen Harri	13:00 - 14:30	sihteeri	
	Paakkola Simo	13:00 - 14:30	JHTT-tarkastaja	

ALLEKIRJOITUKSET

Kari Nikulainen
Puheenjohtaja

Harri Turkulainen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

10 - 16

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

____./4.2016

____./4.2016

Hanna-Leena Keränen

Tuulikki Moilanen

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Kainuun liitossa, Kauppakatu 1, Kajaani, pe 8.4.2016 klo 8:00 - 15:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK § 10

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 23.3.2016.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK § 11

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

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

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Veli-Matti Karppisen ja Hanna-Leena Keräsen.

Tarkastuslautakunta:

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Hanna-Leena Keränen ja Tuulikki Moilanen.

Vuoden 2015 tilinpäätös

TARLTK § 12

Kuntalain 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

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. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätös on laadittava seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, minkä jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkastettavaksi.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet ja maakuntajohtaja.

Kainuun liiton vuoden 2015 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot 3 422 028,46

Toimintakulut -2 917 530,00

Toimintakate 504 498,46

Rahoitustuotot /kulut - 3 409,47

Vuosikate 501 120,38

Poistot -0,00

Satunnaiset erät 0,00

Tilikauden tulos 501 120,38

Rahastojen ja varaustenmuutokset 0,00

Tilikauden yli-/alijäämä 501 120,38

Toimintatuottojen toteutuma oli 114,5 % eli ne ylittyivät talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli 97,7 % eli ne alittuivat talousarvioon nähden. Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui erittäin hyvin talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti.

Tilinpäätöksen ylijäämän kertyminen selittyy hanke- ja yhteistoimintaosuuksiin varatun määrärahan säästymisellä ja hankkeiden rahavirroilla. Tuet ja avustukset ylittyivät, mihin oli keskeisenä syynä BioKos-hankkeen loppumaksatus, Kainuun biotuotetehdas -esiselvitys, Kainuun ennakointi -hanke ja EAKR-ohjelman tekninen tuki. Hanke-

kannan merkittävä vähentyminen ja viime ja edellisinä vuosina tuonut liitolle tuloja enemmän kuin vastaavana aikana on sitoutunut varoja hankkeiden kuluihin. Tämä johtuu hankkeille maksettavan tuen pitkästä maksatusten viiveestä, joka vaihtelee puolesta kahteen vuoteen. Yhteistoimintaosuuksiin varattua osuutta ei käytetty suunniteltua määrää, joka sekin osaltaan johtuu siitä, ettei uusia hankkeita ole käynnissä eikä niihin ole tarvittu omarahoitusta. Kesätyöseteleitä maksettiin kunnille n. 113 000 euron edestä.

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

Erillisliitteenä on Kainuun liiton tilinpäätös ja toimintakertomus 2015.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2015 tilinpäätöksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen.

Henkilöstöraportti vuodelta 2015

TARLTK § 13

Vuoden 2015 henkilöstöraportin tunnusluvut antavat Kainuun liiton henkilöstövoimavarojen tilanteesta kokonaisnäkemyksen, jonka perusteella henkilöstön tilaa voidaan arvioida ja suunnata kehittämis-toimenpiteitä henkilöstöstrategian painopistealueille organisaation eri tasoilla.

Vuoden 2015 lopussa Kainuun liiton palvelussuhteiden määrä oli 22. Vakinaisten palvelussuhteiden määrä oli 21 (95,5 %) ja määräaikaisten palvelussuhteiden määrä 1 (4,5 %). Liiton henkilöstöstä naisia oli 58,6 % ja miehiä 41,4 %. Eläkkeelle siirtyi vuoden 2015 aikana yksi henkilö.

Vuoden 2015 aikana henkilöstön osaamisen kehittämisen koulutus-kustannuksiin (koulutuskustannukset eivät sisällä palkkauskustan-nuksia) käytettiin noin 4 300 euroa ja yhteensä 11 työpäivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 0,2 % koko liiton henkilöstömenoista.

Sairauspoissaoloja kertyi keskimäärin 3,2 työpäivää henkilötyövuotta kohden. Työtapaturmia vuoden 2015 aikana tapahtui kaksi kappaletta.

Maksetut palkat ja palkkiot olivat vuonna 2015 yhteensä 1 248 000 euroa. Työhyvinvointiin panostettiin sekä välittöminä että välillisinä kustannuksina. Välittöminä kustannuksina käytettiin henkilöstöetuuk-siin 5 519 euroa. Välillisiä kustannuksia on vaikea arvioida

Henkilöstöraportti on laadittu soveltuvien osin Kuntatyönantajien henkilöstöraporttisuosituksen (2004) mukaisesti. Tietolähteenä on käy-tetty myös Kevan tilastoja, osin myös muita tietolähteitä. Henkilöstö-raportti on käsitelty yhteistoimintalain mukaisesti liiton henkilöstöko-kouksessa 15.3.2016.

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

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2015 henkilöstöraportin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen.

Tilintarkastajan raportti

TARLTK § 14

Tilintarkastaja Simo Paakkola informoi tarkastuslautakuntaa tarkastustyön etenemisestä ja mahdollisista havainnoista.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Merkittiin tiedoksi, että vuoden 2015 tilinpäätöksen tarkastustyö on aloitettu.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 4
§ 15

25.02.2016
31.03.2016

Arviointikertomus vuodelta 2015

TARLTK § 4

Kuntalain 71.2 §:n nojalla tarkastuslautakunnan tehtävänä on vuosittain arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Arvioinnin raportoinnista tai sen sisällöstä ei kuntalaissa ole mitään määräyksiä. Kainuun maakunta –kuntayhtymän tarkastuslautakunta on kokouksessaan 18.2.2010 hyväksynyt rungon arviointikertomuksen laadinnan pohjaksi. Kainuun liiton vuoden 2015 arviointikertomuksen laadinnassa käytetään tätä runkoa pohjana.

Esityslistan erillisenä liitteenä on ensimmäinen luonnos arviointikertomuksen sisällöksi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan ja antaa ohjeita jatkovalmisteluun.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen.

TARLTK § 15

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 16

31.03.2016

Muut asiat

TARLTK § 16

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään maanantaina 25.4.2016 klo 9:00 alkaen. Kokouksessa viimeistellään ja allekirjoitetaan arviointikertomus vuodelta 2015.

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 - Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Kainuun 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 10 - 16 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