

Tarkastuslautakunta

18.09.2013

AIKA 18.09.2013 Klo 08:30 - 10:45

PAIKKA Kainuun liiton virasto, 2. krs. neuvotteluhuone, Kauppakatu 1, Kajaani

KÄSITELLYT ASIAT

§	Otsikko	Sivu
22	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
23	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
24	Liiton kansainväliset toiminnot	5
25	Elinkeinopoliittinen katsaus	7
26	Tilintarkastajan vaihtuminen	8
27	Koulutusta tarkastuslautakunnille	9
28	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2013 - 2016 ja työohjelma 2013	10
29	Muut asiat	11

KOKOUSAIKA 18.09.2013 klo 08:30 - 10:45**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Päätöksentekijät	Seppänen Merja-Liisa	8:30 - 10:45	puheenjohtaja	
	Heikkinen Markku	8:30 - 10:45	varapuheenjohtaja	
	Heikkinen Pekka	8:30 - 10:45	jäsen	
	Karppinen Veli-Matti	8:30 - 10:45	jäsen	
	Keränen Hanna-Leena	8:30 - 10:45	jäsen	
	Korhonen Ari	8:30 - 10:45	jäsen	
	Moilanen Tuulikki	8:30 - 10:45	jäsen	
Poissa	Malinen Pentti	maakuntajohtaja		
Muut osallistujat	Turkulainen Harri	8:30 - 10:45	sihteeri	
	Paakkola Simo	8:30 - 10:45	JHTT-tarkastaja	
	Teittinen Jorma	8:30 - 10:15	kehittämisohtaja	Poistui § 25 jälkeen
	Keränen Paavo	8:30 - 09:20	aluekehityspäällikö	Poistui § 24 jälkeen

ALLEKIRJOITUKSETMerja-Liisa Seppänen
PuheenjohtajaHarri Turkulainen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

22 - 29

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

____./9.2013

____./10.2013

Veli-Matti Karppinen

Tuulikki Moilanen

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Kainuun liiton virastolla pe 4.10.2013 klo 8:00 - 15:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK § 22

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 12.9.2013.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi. Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että liiton kansainväliset toiminnot käsitellään ensimmäisenä asiana.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK § 23

Kainuun liiton hallintosäännön 18 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi toimielimen kullakin kerralla valitsemaa jäsentä, ellei toimielin toisin päättä.

Pöytäkirjantarkastusvuorossa olisivat Veli-Matti Karppinen ja Tuulikki Moilanen.

Tarkastuslautakunta:

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Veli-Matti Karppinen ja Tuulikki Moilanen.

Liiton kansainväliset toiminnot

TARLTK § 24

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu maakuntajohtaja Pentti Malinen ja aluekehityspäällikkö Paavo Keränen antamaan katsaus liiton kansainvälisistä toiminnoista.

Kainuun liiton palveluksessa ei ole ketään erityisesti kansainvälisten asioiden parissa, vaan jokainen viranhaltija, jonka toimenkuvaan liittyy kansainvälisiä asioita, hoitaa ne osana muita virkatoimiaan.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee saamansa katsaukset tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Paavo Keränen: Uuden raja-alueohjelman ENI:n (European Neighborhood Instrument) valmistelu kaudelle 2014 - 2020 on meneillään. Ensimmäinen istunto venäläisen osapuolen kanssa on tällä viikolla. Ohjelma on tarkoitettu luovuttava EU:n Komissiolle kesällä 2014 ja ohjelman käynnistys olisi vuonna 2015.

Kainuulla on 15 vuoden kokemus raja-alueyhteistyöstä. Tällä kaudella on myös venäläistä rahoitusta mukana (EU 50 %, Suomi 25 % ja Venäjä 25 %). Kainuu, Pohjois-Karjala ja Pohjois-Pohjanmaa sekä Karjalan tasavalta toteuttavat tällä kaudella ENPI Karelia -ohjelmaa. Siinä on liitännäisalueina mukana Pohjois-Savo, Pietari ja Arkangel). Liitännäisalueilta on varsin vähän hankkeita, koska niiden pitää tukea varsinaista hankealuetta.

Uusi rahoitusraami on tiedossa, mutta ei sen tarkempi jakautuminen. Esillä ollut väestömääräinen jako-osuus olisi Kainuulle epäedullinen.

EU-rahoitus on tärkein Venäjä-yhteistyön väline. Arkangel-yhteistyö on jäänyt vielä vähäiseksi vaikka alueiden kesken on olemassa yhteistyösopimus.

Liikennekysymykset ovat yksi tärkeimmistä yhteistyön aiheista. Kainuun kannalta Vartiuksen suuntaa on kehitettävä. Samoin myös ratayhteyttä Arkangeliin. Matkailu on toinen keskeinen aihealue. Ympärivuotisen matkailun lisäämisessä on mahdollisuuksia.

Vientikauppa Kainuusta Venäjälle on vähäistä. Päivittäistavarakaupassa venäläisten osuus on kasvamassa. Kajaanin ammattikorkeakoulu on tutkimassa asiaa. Joensuun mallin mukainen eräänlainen bonus-kortti venäläisille on mietinnässä. Ruplan käyttö on jo mahdollista mm. Maxi-Makasiinissa.

Tarkastuslautakunta

§ 24

18.09.2013

Tarkastuslautakunta: Hyväksyi.

Elinkeinopoliittinen katsaus

TARLTK § 25

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu maakuntajohtaja Pentti Malinen ja kehittämisjohtaja Jorma Teittinen antamaan katsaus liiton elinkeinopoliittisista asioista.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee saamansa katsaukset tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Jorma Teittinen: Käytiin läpi maakuntaohjelmassa esitetty kaavio elinkeinopoliitiikan kärkialoista, joita ovat:

- metalli (mm. Transtech)
- matkailu (mm. Vuokatti)
- luonnonvara-ala

Elinkeinopoliitiikkaa tehdään maakuntaohjelman ja maakuntasuunnitelman avulla. Näillä esim. suunnataan koulutusta pitemmän ajan tarpeisiin sekä nopeampi tempoista työvoimapolitiittista koulutusta.

Tarkasteltiin elinkeinopoliittista työnjakoa Kainuussa.

Maakuntatasolla vastataan mm.

- ohjelmatyö, strateginen suunnittelu
- imagon kehittäminen. markkinointi, edunajaminen
- toimialakehitysprojektit, klusterikehitys
- ylimaakunnallinen yhteistyö
- polikset
- yliopistokeskus, amk

Kunta/kuntaryhmätasolla vastataan mm.

- toimitilat
- uusyrityshankinta
- yritysten perusneuvonta, liikeidean arviointi
- toimivien yritysten kehittämisneuvonta
- yritysten verkottumisen edistäminen
- yritystoiminnan aktivointi

Käytiin läpi elinkeinojen edistämisen tehtäviä Kainuussa sekä työnjakoa maakunnan, Kainuun Etu Oy:n ja kuntien kesken.

Tarkastuslautakunta: Hyväksyi.

Tilintarkastajan vaihtuminen

TARLTK § 26

Tilintarkastaja Rauno Lohi on 13.8.2013 ilmoittanut, että hän on myynyt 31.7.2013 Pohjolan Tilintarkastustoimisto Oy:n osakekannan BDO Audiator Oy:lle. Hän jatkaa Audiatorin tarkastajana eräissä pienissä kunnissa. Kainuun liiton sekä Kainuun soten tilintarkastus siirtyy Audiatorille.

BDO Audiator on 12.8.2013 päivätyllä kirjeellä ilmoittanut, että Pohjolan Tilintarkastustoimisto Oy toimii yrityskaupasta huolimatta edelleen Kainuun liiton tilintarkastusyhteisönä ja he sitoutuvat suorittamaan tarkastuspalvelut tarjouksen mukaisin ehdoin.

Vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi esitetään JHTT, HTM Simo Paakkolaa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee Pohjolan Tilintarkastustoimisto Oy:n myynnin sekä BDO Audiator Oy:n ilmoituksen Kainuun liiton tarkastuspalvelujen suorittamisesta ja vastuunalaisesta tilintarkastajasta tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Koulutusta tarkastuslautakunnille

TARLTK § 27

Aluekoulutus järjestää kuntien ja kuntayhtymien tarkastuslautakuntien ajankohtaispäiviä syksyllä. Kainuuta lähin paikkakunta olisi Kuopio keskiviikkona 30.10.2013.

Koulutuspäivän keskeinen sisältö:

- Arviointityön käytännön toteuttaminen
 - arviointisuunnitelma ja painopisteiden valitseminen
 - tarkastuslautakuntien tiedonhankinta ja arviointimenetelmät
 - arvioinnin painopisteet, mitä ja miksi arvioidaan
- Talouden tunnuslukujen tulkinta ja arviointi
- Sisäinen valvonta, konsernivalvonta ja riskien hallinta arvioinnin näkökulmasta
- Arviointityön raportointi
 - tilikauden aikainen raportointi
 - arviointikertomus
 - arvioinnin vaikuttavuus
 - arvioinnin palaute ja jälkiseuranta
- Ajankohtaista lainsäädännöstä
- Muuta mahdollista ajankohtaista ja erityisesti huomioitavaa

Koulutuspäivän hinta 170 €/hlö (+alv). Kouluttajana JHTT Erkka Olli-la BDO Audiator Oy.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee koulutustarpeistaan ja päättää mahdollisesta osallistumisestaan.

Tarkastuslautakunta:

Päättyi, ettei esitetylle koulutuspäivälle osallistuta, mutta seurataan alan tarjontaa ensi kevään tarpeita silmällä pitäen.

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2013 - 2016 ja työohjelma 2013

TARLTK § 28

Tilintarkastaja Simo Paakkola esittelee tarkastuslautakunnalle laatimaansa tarkastussuunnitelmaa 2013 - 2016 sekä tarkennettua työohjelmaa vuodelle 2013.

Tarkastussuunnitelma ja työohjelma ovat salassa pidettäviä asiakirjoja (JulkL 24 § 1. mom 15-kohta).

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tarkastussuunnitelman 2013 - 2016 sekä työohjelman vuodelle 2013 tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Tarkastuslautakunta

§ 29

18.09.2013

Muut asiat

TARLTK § 29

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on sovittu pidettäväksi to 21.11.2013 klo 13.00. Kokouksen aiheena on mm. EU-rahoitus ja hankkeet.

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 26-27 Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Kainuun liiton tarkastuslautakunta Kainuun liitto, Kauppakatu 1, 87100 Kajaani Oikaisuvaatimuksen voi lähettää myös sähköpostilla: kirjaamo@kainuu.fi Kainuun maakunta -kuntayhtymä 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 asianosaisen 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 22-25, 28-29 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: Oulun 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.
Oikaisuvaatimusviranomaisen	Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite ja postiosoite: Kainuun maakuntahallitus Kainuun liitto, Kauppatatu 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.