

Tarkastuslautakunta

31.03.2014

AIKA 31.03.2014 Klo 12:00 - 15:00

PAIKKA Kainuun liiton virasto, neuvotteluhuone Kuukkeli, 4. krs. Kauppakatu
1, Kajaani**KÄSITELLYT ASIAT**

§	Otsikko	Sivu
9	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
10	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
11	Tilinpäätös vuodelta 2013	5
12	Henkilöstöraportti vuodelta 2013	7
13	Arviointikertomus vuodelta 2013	9
14	Muut asiat	10

KOKOUSAIKA 31.03.2014 klo 12:00 - 15:00**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Päätöksentekijät	Seppänen Merja-Liisa	12:00 - 15:00	puheenjohtaja	
	Karppinen Veli-Matti	12:00 - 15:00	jäsen	
	Keränen Hanna-Leena	12:00 - 15:00	jäsen	
	Korhonen Ari	12:00 - 15:00	jäsen	
	Moilanen Tuulikki	12:00 - 15:00	jäsen	
Poissa	Heikkinen Markku		varapuheenjohtaja	
	Heikkinen Pekka		jäsen	
	Paakkola Simo		JHTT-tarkastaja	
Muut osallistujat	Turkulainen Harri	12:00 - 15:00	sihteeri	
	Malinen Pentti	12:00 - 13:20	maakuntajohtaja	Läsnä § 11-12 ajan

ALLEKIRJOITUKSET

Merja-Liisa Seppänen
Puheenjohtaja

Harri Turkulainen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT

9 - 14

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

____./4.2014

____./4.2014

Tuulikki Moilanen

Veli-Matti Karppinen

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ

Kainuun liiton virastolla, Kauppakatu 1, to 17.4.2014 klo 8:00 - 15:00

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK § 9

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 25.3.2014.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK § 10

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

Pöytäkirjantarkastusvuorossa olisivat Tuulikki Moilanen ja Markku Heikkinen.

Tarkastuslautakunta:

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Tuulikki Moilanen ja Veli-Matti Karppinen.

Tilinpäätös vuodelta 2013

TARLTK § 11

Kainuun liiton ensimmäinen toimintavuosi on takana. Vuoden 2013 talousarvion laadinta tehtiin tiukkojen raamien vaateessa ja jossain määrin epätarkkojen määrärahavarausten ympäröimänä, koska kaikkia yhteisten tulkipalvelujen menoja ei voitu arvioida.

Kainuun liiton vuoden 2013 tilinpäätös muodostui vajaan 0,5 M€ ylijäämäiseksi. Ylijäämää ei palauteta kunnille vaan se jää Kainuun liitolle puskuriksi mahdollisia tulevia yllättäviä menoja varten.

Kainuun liiton vuoden 2013 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot 3 205 075,49

Toimintakulut -2 700 171,54

Toimintakate 504 904,95

Rahoitustuotot /kulut -10 155,37

Vuosikate 494 749,58

Poistot -0,00

Satunnaiset erät 0,00

Tilikauden tulos 494 749,58

Rahastojen ja varaustenmuutokset 0,00

Tilikauden yli-/alijäämä 494 749,58 €

Toimintatuottojen toteutuma oli 102,3 % eli ne ylittyivät talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli 86,2 % eli ne alittuivat talousarvioon nähden. Tuet ja avustukset ylittyivät, mutta niin ylittyivät myös henkilöstömenot, koska vuonna 2013 aloitettiin pari projektia, joiden tuloja eikä menoja ollut alun perin budjetoitu, joten ne korreloivat toisiaan. Palveluiden ostot alittuivat merkittävästi, koska asiantuntijapalveluita tai yhteistoimintaosuuksiin varattua osuutta ei käytetty niin paljon. Myös aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa oli säästöä.

Maakuntahallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut tilinpäätöksen osaltaan 24.3.2014. Maakuntavaltuuston on tarkoitus hyväksyä tilinpäätös 16.6.2014.

Maakuntajohtaja Pentti Malinen ja hallintopäällikkö Harri Turkulainen esittelevät vuoden 2013 tilinpäätöstä.

Lisätietoja antaa hallintopäällikkö Harri Turkulainen, p. 044 7100 866.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee Kainuun liiton vuoden 2013 tilinpäätöksestä.

Tarkastuslautakunta:

Pentti Malinen esitteli vuoden 2013 tilinpäätöstä. Esittelyä seuraneessa keskustelussa oli esillä mm. liiton ulkoisen viestinnän resursien riittävyys, liiton kansainvälinen toiminta ja rooli maakunnallisena kv-osaajana. Lisäksi keskusteltiin työmäärästä vs. hyödystä esimerkiksi Barents-yhteistyössä.

Tarkastuslautakunta merkitsi Kainuun liiton vuoden 2013 tilinpäätöksen tiedoksi.

Henkilöstöraportti vuodelta 2013

TARLTK § 12

Vuoden 2013 henkilöstöraportin tunnusluvut antavat Kainuun liiton henkilöstövoimavarojen tilanteesta kokonaisnäkemyksen, jonka perusteella henkilöstön tilaa voidaan arvioida ja suunnata kehittämis-toimenpiteitä henkilöstöstrategian painopistealueille organisaation eri tasoilla. Vuoden 2013 tunnuslukuihin osaltaan vaikuttavat liiton poikkeuksellinen muutostilanne, kun samanaikaisesti hallintokokelun aikaista toimintaa lopeteltiin ja toisaalta suunniteltiin ja käynnistettiin toimintaa uudessa kuntayhtymässä.

Erillisliite nro: 1

Vuoden 2013 lopussa Kainuun liiton palvelussuhteiden määrä oli 27. Vakinaisten palvelussuhteiden määrä oli 20 (74 %) ja määräaikaisten palvelussuhteiden määrä 7 (26 %). Liiton henkilöstöstä naisia oli 59,3 % ja miehiä 40,7 %. Eläkkeelle siirtyi vuoden 2013 aikana yksi henkilö.

Vuoden 2013 aikana henkilöstön osaamisen kehittämisen koulutuskustannuksiin (koulutuskustannukset eivät sisällä palkkauskustannuksia) käytettiin noin 11 675 euroa ja yhteensä 19 työpäivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 0,73 % koko liiton henkilöstömenoista.

Sairauspoissaoloja kertyi keskimäärin 2,4 työpäivää henkilötyövuotta kohden. Sairauspoissaolojen välittömät palkkakustannukset olivat vuoden 2013 aikana 8 514 euroa. Työtapaturmia vuoden 2013 aikana ei tapahtunut yhtään kappaletta.

Maksetut palkat ja palkkiot olivat vuonna 2013 yhteensä 1 589 779,75 euroa, josta kaikkien poissaolojen palkkakustannukset olivat yhteensä noin 218 179 euroa. Työhyvinvointiin panostettiin sekä välittöminä että välillisinä kustannuksina. Välittöminä kustannuksina käytettiin henkilöstöetuuksiin 1 350 euroa. Välillisiä kustannuksia on vaikea arvioida

Henkilöstöraportti on laadittu soveltuvien osien Kuntatyönantajien henkilöstöraporttisuosituksen (2004) mukaisesti. Tietolähteenä on käytetty myös Kevan tilastoja, osin myös muita tietolähteitä. Henkilöstöraportti on käsitelty yhteistoimintalain mukaisesti liiton henkilöstökouksessa 11.3.2014.

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

Tarkastuslautakunta

§ 12

31.03.2014

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee henkilöstöraportin vuodelta 2013 tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Harri Turkulainen esitteli henkilöstöraportin vuodelta 2013.

Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 5

13.02.2014

Tarkastuslautakunta

§ 13

31.03.2014

Arviointikertomus vuodelta 2013

TARLTK § 5

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 2013 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.

TARLTK § 13

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa.

Tarkastuslautakunta:

Hyväksyi ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 14

31.03.2014

Muut asiat

TARLTK § 14

Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on torstaina 24.4.2014 klo 9:00 alkaen. Tuolloin viimeistellään arviointikertomus ja allekirjoitetaan se. Kokous jatkuu iltapäivällä klo 13:00 aluekehityksen vastuualueen esittelyllä.

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 11-12 Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Kainuun liiton tarkastuslautakunta Kainuun liitto, Kauppakatu 1, 87100 Kajaani Oikaisuvaatimuksen voi lähettää myös sähköpostilla: kirjaamo@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 9-10, 13-14 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.