

Tarkastuslautakunta

21.03.2018

AIKA 21.03.2018 Klo 10:00 - 12:35

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

§	Otsikko	Sivu
11	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
12	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
13	Katsaus Kainuun Suomi 100 -juhlavuodesta	6
14	Vuoden 2017 tilinpäätös ja toimintakertomus	7
15	Henkilöstöraportti vuodelta 2017	9
16	Arviointikertomus vuodelta 2017	11

KOKOUSAIKA 21.03.2018 klo 10:00 - 12:35**OSALLISTUJAT**

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Päätöksentekijät	Keränen Silja	10:00 - 12:35	jäsen, vpj	Puheenjohtajana §:t 11-16
	Lukkari Anne	10:00 - 12:35	jäsen	
	Nykänen Kati	10:00 - 12:35	jäsen	
	Pyykkönen Tuomas	10:00 - 12:35	jäsen	
Poissa	Holappa Veijo		puheenjohtaja	
	Komulainen Ilmo		jäsen	
	Varimo Pertti		jäsen	
	Bäckman Markku		varajäsen	
Muut osallistujat	Halonen Paula	10:00 - 12:35	hallintopäällikkö / pöytäkirjanpitäjä	
	Mäntymäki Eeva	10:00 - 11:05	viestintäpäällikkö	
	Mikkonen Salli	10:00 - 11:05	johdon assistentti	

ALLEKIRJOITUKSETSilja Keränen
PuheenjohtajaPaula Halonen
Pöytäkirjanpitäjä

KÄSITELLYT ASIAT11 - 16

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

___/___ 2018

___/___ 2018

Anne Lukkari

Kati Nykänen

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVILLÄKainuun liitossa, Kauppakatu 1, Kajaani to 29.03.2018 klo
8.00-15.00

___/___ 2018

Paula Halonen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastajat:

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARLTK § 11

Kainuun liiton hallintosäännön 13 luvun 103 §:n mukaan 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 ja -velvollisuus.

Hallintosäännön 103 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsut on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 105 §:n mukaan esityslista julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla.

Kainuun liiton hallintosäännön 7 luvun 52 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Tämä esityslista on postitettu 15.03.2018.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Merkittiin, että kokouksen puheenjohtajana toimii varapuheenjohtaja Silja Keränen puheenjohtajan poissaolon vuoksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

TARLTK § 12

Kainuun liiton hallintosäännön 13 luvun 123 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimielimen puheenjohtajan johdolla. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimielimen jäsentä, jollei toimielin ole muuta päättänyt.

Hallintosäännön 123 §:n mukaan pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 05.09.2017 § 26 pöytäkirjan sähköisen tarkastuksen. Pöytäkirja lähetetään sähköpostitse ensin puheenjohtajalle hyväksyttäväksi ja sen jälkeen pöytäkirjantarkastajien hyväksyttäväksi. Tarkastuslautakunta päätti 05.09.2017, että puheenjohtajan sähköisen hyväksymisen ja pöytäkirjantarkastajien sähköisen tarkastuksen jälkeen pöytäkirja postitetaan allekirjoitettavaksi puheenjohtajalle ja pöytäkirjanpitäjille.

Kainuun liiton hallintosäännön 13 luvun 124 §:n mukaan maakuntahallituksen ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kuntayhtymän verkkosivuilla siten kuin kuntalaissa tarkemmin säädetään.

Maakuntahallitus hyväksyi 28.08.2017 kokouksessaan periaatteet, että pöytäkirjantarkastus suoritetaan kiertävällä tavalla aakkosjärjestyksessä. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 05.09.2017 hyväksynyt, että samanlaista käytäntöä voidaan noudattaa tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastuksessa.

Lisätietoja asiasta antaa hallintoäällikkö Paula Halonen, p. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Silja Keräsen ja Ilmo Komulaisen.

Puheenjohtajan muutettu ehdotus kokouksessa:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Anne Lukkarin ja Kati Nykäsen.

Tarkastuslautakunta

§ 12

21.03.2018

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan muutetun
ehdotuksen.

Katsaus Kainuun Suomi 100 -juhlavuodesta

TARLTK § 13

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu Kainuun soten/Kainuun liiton viestintäpäällikkö Eeva Mäntymäki ja Kainuun liiton johdon assistentti Salli Mikkonen kertomaan Kainuun Suomi 100 -juhlavuodesta ja erityisesti Suomi 100 -hankkeiden toteutumisesta Kainuussa.

Lisäksi viestintäpäällikkö Eeva Mäntymäki esittelee tarkastuslautakunnalle Kainuun maakuntakuvatutkimuksen tuloksia. Maakuntakuvatutkimuksen on toteuttanut Taloustutkimus Oy.

Lisätietoja asiasta antaa hallintopäällikkö Paula Halonen, p. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Kainuun Suomi 100 -juhlavuoden katsauksen.

Tarkastuslautakunta:

Viestintäpäällikkö Eeva Mäntymäki ja johdon assistentti Salli Mikkonen esittelivät Kainuun Suomi 100 -juhlavuotta. Lisäksi Eeva Mäntymäki esitteli Kainuun maakuntakuvatutkimuksen tuloksia.

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi Kainuun Suomi 100 -juhlavuoden katsauksen ja maakuntakuvatutkimuksen tulokset.

Vuoden 2017 tilinpäätös ja toimintakertomus

TARLTK § 14

Kuntalain 13 luvun 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 13 luvun 15 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntalain 4 luvun 14 §:n mukaan valtuusto päättää tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta.

Kuntalain 13 luvun 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 13 luvun 113 §:n mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet ja maakuntajohtaja.

Kainuun liiton vuoden 2017 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	3 196 674,84 €
Toimintakulut	3 190 969,63 €
Toimintakate	5 705,21 €
Rahoitustuotot/-kulut	- 845,09 €
Vuosikate	4 860,12 €
Poistot	0
Satunnaiset erät	0
Tilikauden tulos	4 860,12 €
Rahastojen ja varausten muutokset	93 537,76 €
Tilikauden yli-/alijäämä	98 397,88 €

Toimintatuottojen toteutuma oli 3 196 674,84 €, jossa on 15,5 %:n ylitys talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli

Tarkastuslautakunta

§ 14

21.03.2018

3 190 969,63 €, jossa oli 15,3 %:n ylitys talousarvioon nähden. Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui lähes talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2017 tilinpäätös ja toimintakertomus erillisliitteenä.

Erillisliite nro: 1

Lisätietoja asiasta antaa hallintopäällikkö Paula Halonen, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2017 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Hallintopäällikkö Paula Halonen esitteli vuoden 2017 tilinpäätöstä ja toimintakertomusta.

Käydyn keskustelun jälkeen tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Henkilöstöraportti vuodelta 2017

TARLTK § 15

Vuoden 2017 henkilöstöraportin tunnusluvut antavat Kainuun liiton henkilöstövoimavarojen tilanteesta kokonaisnäkemys, jonka perusteella henkilöstön tilaa voidaan arvioida ja suunnata kehittämis-toimenpiteitä henkilöstöstrategian painopistealueille organisaation eri tasoilla.

Vuoden 2017 lopussa Kainuun liiton palvelussuhteiden määrä oli 26, joka oli 3 henkilöä enemmän kuin vuoden 2016 lopussa. Vakinaisten palvelussuhteiden määrä oli 19 (73 %) ja määräaikaisten palvelussuhteiden määrä 7 (27 %). Liiton henkilöstöstä naisia oli 17 ja miehiä 9. Eläkkeelle siirtyi vuoden 2017 aikana yksi henkilö.

Vuoden 2017 aikana henkilöstön osaamisen kehittämisen koulutuskustannuksiin (koulutuskustannukset eivät sisällä palkkauskustannuksia) käytettiin noin 4 506,12 euroa ja yhteensä 10 työpäivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 0,3 % koko liiton henkilöstömenoista. Sairauspoissaolopäiviä kertyi yhteensä 123 työpäivää vuonna 2017. Vuoden 2017 aikana sattui yksi työtapaturma.

Maksetut palkat ja palkkiot olivat vuonna 2017 yhteensä 1 701 836,93 euroa. Työhyvinvointiin panostettiin sekä välittöminä että välillisinä kustannuksina. Välittöminä kustannuksina käytettiin henkilöstöetuuksiin 2 600 euroa. Välillisiä kustannuksia on vaikea arvioida.

Henkilöstöraportti on laadittu soveltuvien osin Kuntatyönantajien henkilöstöraporttisuosituksen (2004) mukaisesti. Tietolähteenä on käytetty myös Kevan tilastoja ja osin myös muita tietolähteitä. Henkilöstöraportti tullaan käsittelemään yhteistoimintalain mukaisesti liiton henkilöstökokouksessa 16.03.2018.

Henkilöstöraportti erillisliitteenä.

Erillisliite nro: 2

Lisätietoja asiasta antaa hallintopäällikkö Paula Halonen, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi henkilöstöraportin vuodelta 2017.

Tarkastuslautakunta

§ 15

21.03.2018

Tarkastuslautakunta:

Hallintopäällikkö Paula Halonen esitteli henkilöstöraporttia vuodelta 2017.

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta	§ 4	29.01.2018
Tarkastuslautakunta	§ 9	22.02.2018
Tarkastuslautakunta	§ 16	21.03.2018

Arviointikertomus vuodelta 2017

TARLTK § 4

Kuntalain 14 luvun 121 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kainuun maakunta -kuntayhtymän tarkastuslautakunta on hyväksynyt 18.02.2010 kokouksessaan rungon arviointikertomuksen laadinnan pohjaksi. Kainuun liiton vuoden 2017 arviointikertomuksen laadinnassa käytetään tätä runkoa pohjana.

Runko arviointikertomuksen laadinnan pohjaksi on toimitettu tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse marraskuussa 2017.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan suunnittelun ja antaa ohjeita jatkovalmisteluun.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti kevään kokousaikataulusta (kokoukset 22.02., 21.03., 25.04. ja 23.05.2018).

TARLTK § 9

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa.

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

TARLTK § 16

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa.

Tarkastuslautakunta	§ 4	29.01.2018
Tarkastuslautakunta	§ 9	22.02.2018
Tarkastuslautakunta	§ 16	21.03.2018

Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan ehdotuksen.

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 maakuntahallitus 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 134 §).
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 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. §:t 11-16 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 tehtäväksi - 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, 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 134 §:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, päätöksiin ei sa hakea muutosta valittamalla.