
Kokouksen aika	Perjantai 10.2.2023 klo 9.00–10.40	
Kokouksen paikka	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokoustila 130, 1. krs), Rovaniemi sekä etäyhteys	
Osallistujat (yliviivatut poissa)	Jäsen: Anna-Liisa Keskitalo Eila Kivioja Timo Kurula Kirsti Ojala Aarne Jänkälä, puheenjohtaja Kimmo Suopajarvi, varapuheenjohtaja Anna-Maija Österberg	Varajäsen: Pirjo Junntila-Vitikka Marja Kuusela (etänä)
	KHT, JHT Juha Väärälä, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab	
Muut kuultavat	Pertti Heikkilä, laatukoordinaattori, tietosuojavastaava § 3 Leena Vanhatalo, talouspäällikkö, § 4-5 Marju Määttä, sisäinen tarkastaja, § 6	
Käsiteltävät asiat	§ 1–10	
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	Aarne Jänkälä	Juha Väärälä
	Eila Kivioja, 7 §	Anna-Maija Österberg, 5 §
Pöytäkirjan tarkastus	Aika ja paikka: Rovaniemi, 10.2.2023	
	Kirsti Ojala	
Pöytäkirja yleisesti nähtävänä	Aika ja paikka: 13.2.–6.3.2023 Kuntayhtymän yleinen tietoverkko (viralliset kuulutukset	

Asialista – sisällysluettelo:

1 §	Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
2 §	Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta	3
3 §	Sisäinen ilmoituskanava REDUssa	4
4 §	REDUn talouspäällikkönä 9.1.2023 aloittaneen Leena Vanhatalon esittäytyminen	5
5 §	Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 (DPS) dynaamisen hankintajärjestelmän sisäinen hankinta – option käyttäminen	6
6 §	Sisäisen tarkastajan kuuleminen vuoden 2022 tarkastushavainnoista	6
7 §	Sidonnaisuusilmoitukset	7
8 §	Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat	9
9 §	Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat	9
10 §	Kokouksen päättäminen	9
	Muutoksenhakuohjeet	10

1 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Hallintosäännön 129 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla sähköisesti vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Ilmoitus kokouskutsusta ja esityslistasta tähän kokoukseen on toimitettu sähköpostitse 1.2.2023.

Sähköisen kokouksen pitämisen edellytyksenä on läsnä olevien yhdenvertainen näkö- ja ääniyhteys (kuntalaki 99 §). Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Yhtymäkokouksen 15.6.2021 hyväksymä hallintosääntö, luku 13, kokousmenettely:

125 § Toimielimen päätöksentekotavat

Toimielin voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Varsinaisessa kokouksessa voidaan käyttää sähköistä asiahallinta- tai äänestysjärjestelmää.

Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (*sähköinen kokous*). Toimielin voi myös tehdä päätöksiä suljetussa sähköisessä päätöksentekomenettelyssä ennen kokousta (*sähköinen päätöksentekomenettely*).

Yhtymähallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa, että sähköisiin kokouksiin ja sähköiseen päätöksentekomenettelyyn tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat ajantasaisia ja tietoturvallisia laakien edellyttämällä tavalla.

126 § Sähköinen kokous

Toimielin voi pitää kokouksen sähköisesti.

Suljettuun sähköiseen kokoukseen voi osallistua vain sellaisesta paikasta, jossa salassa pidettävät tiedot ja kokouksessa käydyt keskustelut eivät ole ulkopuolisen kuultavissa tai nähtävissä.

Toimielimen suljettuun kokoukseen voi osallistua sellaisesta valitsemastaan paikasta, jossa suljetun kokouksen keskustelujen luottamuksellisuus voidaan turvata ja salassapitovelvoitteita voidaan noudattaa.

Viranhaltijat ja luottamushenkilöt vastaavat omasta puolestaan salassapitovelvoitteiden noudattamisesta osallistuessaan sähköiseen kokoukseen. Salassapitovelvoitteista säädetään julkisuuslain 22–23 §:ssä ja yleiset salassapitoperusteet ovat 24 §:ssä.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Esitys: Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuu den.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

2 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta

Kokouksen järjestäytymistoimista on tarpeen mm. hyväksyä asialista ja valita pöytäkirjan tarkastaja. Hallintosäännön 149 §:n mukaan pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa myös sähköisesti.

Esitys: Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet, hyväksytään asialista ja valitaan pöytäkirjan tarkastaja. Tarkastusvuorossa on Pirjo Junttila-Vitikka.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Kirsti Ojala Pirjo Junttila-Vitikan ollessa esteellinen osallistumaan kokoukseen.

3 § Sisäinen ilmoituskanava REDUssa

Klo 9.05-9.20

Laatukoordinaattori, REDUn tietosuojavastaava Pertti Heikkilä
pertti.heikkila@redu.fi, 040 834 8247

Laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta 1171/2022 eli Ilmoittajansuojelulaki on tullut voimaan 1.1.2023. Mm. kuntayhtymien ja osakeyhtiöiden, joiden henkilöstömäärä on yli 50 henkilöä, on otettava sisäinen ilmoituskanava käyttöön kolmen kuukauden kuluessa lain voimaantulosta (L1171/2022, 10 ja 40 §). Tällä kansallisella ilmoittajansuojelulla on pantu täytäntöön Suomessa Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2019/1937 unionin oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta.

REDU on valmistellut ilmoituskanavan käyttöönottoa jo vuonna 2021. Alun perin kansallisen lainsäädännön piti tulla voimaan jo vuoden 2022 alussa, mutta lain käsittely viivästyi. Vuonna 2021 ehdittiin jo hankkia kuntayhtymän johtajan päätöksellä B11/2021 tekninen palvelu, jolla voidaan ilmoituksien vastaanottaminen ja käsittely toteuttaa tietoturvallisesti siten, että voidaan suojella ilmoittajan henkilöllisyyttä lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Samalla valmisteltiin myös käsittelyprosessia, jossa on eritelty ilmoitusten vastaanotto ja ilmoitukseen vastaaminen siten, että ilmoitukseen vastaava johto, vastuhenkilöt ja asiantuntijat eivät missään vaiheessa saa tietää ilmoittajan henkilöllisyyttä. Vain nimettävillä eettisen toimikunnan jäsenillä, jotka vastaanottavat ilmoituksen, on pääsy tietoon, kuka ilmoituksen on lähettänyt.

Valmistelutyö keskeytyi vuoden 2021 lopussa, jolloin jäätiin odottamaan kansallisen lainsäädännön valmistumista ja voimaantuloa.

REDU on jatkanut sisäisen ilmoituskanavan valmistelutyötä 18.1.2023 alkaen. Työtä jatketaan siitä, mihin vuoden 2021 lopulla jäätiin.

Valmisteilla olevat asiat:

- Päätöksen valmistelu ilmoittajansuojalain sisäinen ilmoituskanava käyttöönotosta, käsittelyprosessista sekä eettisen toimikunnan ja muiden ilmoituksen käsittelyyn osallistuvien nimittämisestä ja tehtävistä.

- Tekniseen järjestelmään ilmoituksen lähettämisen sähköisen lomakkeen ja käsittelyprosessin rakentaminen.
- Tietosuojaselosteen laadinta, jolla informoidaan ilmoituksen tekijän henkilötietojen käsittelystä.
- Ilmoittajan ohjeistuksen laadinta.

Lisäksi käynnistetään ilmoitusten käsittelyä koskeva tietosuojavaikutusten arviointi. Tämä arviointi on oltava tehtynä ennen kuin kanava otetaan käyttöön.

Valmistelutyön aikataulu on rakennettu siten, että em. valmistellussa olevat asiat on tehtyinä pääosin maaliskuun alkuun mennessä siten, että ne käsitellään REDUn konsernijohtoryhmässä ja YT-toimikunnassa 23.3.2023, jolloin ilmoituskanava olisi otettavissa käyttöön 31.3.2023 mennessä.

Suomen Kuntaliitto ry on laatinut 19.1.2023 päivätyn yleiskirjeen asiaan liittyen. Kirje löytyy netistä: [Ilmoittajansuojelulaki ja kunnat | Kuntaliitto.fi](#)

Myös oikeuskanslerinviraston sivulla on ohjeistusta asiaan liittyen: [Ilmoittajansuojelu | Valtioneuvoston oikeuskansleri](#)

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee Pertti Heikkilän selvityksen ilmoituskanavan käyttöönoton tilanteesta REDUssa. Tarkastuslautakunta merkitsee selvityksen tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

4 § REDUn talouspäällikkönä 9.1.2023 aloittaneen Leena Vanhatalon esittäytyminen

Klo 9.20-9.35

Taluspäällikkö Leena Vanhatalo
leena.vanhatalo@redu.fi, 040 198 4192

REDUssa aloitti uutena taluspäällikkönä 9.1.2023 Leena Vanhatalo.

Esitys: Puheenjohtaja:

REDUn taluspäällikkö Leena Vanhatalo esittäytyy ja kuullaan ensimmäisen kuukauden kuulumiset. Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

5 § Tilintarkastuksen palvelut 2020-2025 (DPS) dynaamisen hankintajärjestelmän sisäinen hankinta – option käyttäminen

Klo 9.35-9.45

Talouspäällikkö Leena Vanhatalo
leena.vanhatalo@redu.fi, 040 198 4192

Yhtymäkokous on tehnyt 15.6.2021 § 11 päätöksen Rovaniemen koulutuskuntayhtymän tilintarkastuksen palveluiden hankinnasta. Sopimuksen kohteena on tilintarkastuspalvelut ja niitä täydentävät lisäpalvelut. Hankinnan sopimuskausi on 1.7.2021–30.6.2023.

Hankintaan sisältyy oikeus optiokauteen, jonka pituus on 1.7.2023–30.6.2027. Hankinnan sopimustoimittaja on KPMG Oy Ab.

Talouspäällikkö on neuvotellut optiovuoden käyttöönotosta toimittajan kanssa. Toimittaja on ilmoittanut suostumuksensa optiokauden käyttöön ajalle 1.7.2023–30.6.2027. Optiokaudella hankintasopimuksen ehdot pysyvät alkuperäisen hankintasopimuksen mukaisina.

Esitys: Puheenjohtaja:

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä käyttää hankintaan sisältyvän optiokauden ajalla 1.7.2023–30.6.2027. Optiokaudella hankintasopimuksen ehdot pysyvät alkuperäisen hankintasopimuksen mukaisina.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Tilintarkastaja Juha Väärälä poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi. Sihteerinä toimi tällöin Anna-Maija Österberg.

6 § Sisäisen tarkastajan kuuleminen vuoden 2022 tarkastushavainnoista

Klo 9.45-10.05

Sisäinen tarkastaja Marju Määttä
marju.maatta@redu.fi, 040 631 8805

Sisäinen tarkastaja Marju Määttä käy läpi vuoden 2022 sisäisen tarkastuksen tehtyjen töiden osalta (sisältö, havainnot yms.).

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastajan Marju Määttän selvityksen vuoden 2022 tarkastusten osalta tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

7 § Sidonnaisuusilmoitukset

Kuntalain 84 §:ssä tarkastuslautakunnalle on säädetty tehtävä sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta sekä ilmoitusten käsittelystä ja viennistä valtuustolle (REDUssa yhtymäkokoukselle) tiedoksi.

Kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Yhtymäkokous on 14.12.2022 §:ssä 19 valinnut Aarne Jänkälän REDUn tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi eronneen Rauno Rantaniemen tilalle.

Tarkastuslautakunnan pj. Aarne Jänkälän 18.1.2023 laatima sidonnaisuusilmoitus:

Sidonnaisuusilmoitus: Aarne Jänkälä

TILA: Odottaa käsittelyä 18.01.2023

[Sidonnaisuusilmoituksen täyttäminen -ohjevideo \(YouTube\) >>](#)

Etunimi	Sukunimi	Sähköposti	Puhelin	Kieli	Henkilötunnus
Aarne	Jänkälä	aarne.jankala@rovaniemi.fi	0400399013	fi	
Luottamus- ja virkatehtävät					Muokattu
Puheenjohtaja - Tarkastuslautakunta					18.01.2023
Johtotehtävät ja luottamustoimet					Muokattu
Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.					
Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet					Muokattu
Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.					

Yhtymäkokous on 14.12.2022 §:ssä 18 valinnut Liisa Hallikaisen REDUn yhtymähallituksen varajäseneksi eronneen Sanna Petterssonin tilalle.

Yhtymähallituksen varajäsenen Liisa Hallikaisen 30.1.2023 laatima sidonnaisuusilmoitus:

Sidonnaisuusilmoitus: Liisa Hallikainen

TILA: Odottaa käsittelyä 30.01.2023

[Sidonnaisuusilmoituksen täyttäminen -ohjevideo \(YouTube\) >>](#)

Etunimi	Sukunimi	Sähköposti	Puhelin	Kieli	Henkilötunnus
Liisa	Hallikainen	liisa.m.hallikainen@gmail.com	0407786239	fi	
Luottamus- ja virkatehtävät					Muokattu
Varajäsen - Yhtymähallitus					30.01.2023
Johtotehtävät ja luottamustoimet					Muokattu
hallituksen puheenjohtaja - Vilmo Oy - 3311287-7 - Tieteelliset asiantuntijapalvelut, maastohiihtoon liittyvät palvelut					30.01.2023
Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet					Muokattu
40 % omistusoikeus ja äänivalta, tosin Vilmo Oy:llä ei ole osakepääomaa - Vilmo Oy - 3311287-7 - Osakkeiden omistus					30.01.2023
Puheenjohtaja - Urheiluseura Rovaniemen Lappi ry - 0192422-1 - Muu					30.01.2023

Ilmoitukset tuodaan tarkastuslautakunnan tarkastettavaksi. Tarkastuslautakunnan tehtävä on valvoa, että sidonnaisuusilmoitukset sisältävät ainoastaan lain edellyttämiä tietoja, ja että salassa pidettävää tietoa taikka tarpeettomia henkilötietoja ei viedä yleiseen tietoverkkoon. Ilmoituksiin tehdyt lisäykset, muutokset ja täydennykset viedään ilman viivytystä rekisteriin ja yleiseen tietoverkkoon. Eronneiden ilmoitukset on poistettu REDUn yleisestä tietoverkosta.

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta tarkastaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Aarne Jänkälän 18.1.2023 ja yhtymähallituksen varajäsenen Liisa Hallikaisen 30.1.2023 laatimat sidonnaisuusilmoitukset.

Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymäkokous merkitsee tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Aarne Jänkälän ja yhtymähallituksen varajäsenen Liisa Hallikaisen sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi. Puheenjohtajana toimi tällöin Eila Kivioja.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti. Arne Jänkälä jäväsi itsensä pykälän käsittelyn ajaksi ja poistui kokouksesta.

8 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussakin mainitsematon asia. Laajakantainen asia on kuitenkin syytä valmistella ennakkoon ennen päätöksentekoa.

- Tarkastuslautakunnan jäsen Timo Kurula on 20.12.2022 päivättyllä ilmoituksella hakenut eroa REDUn tarkastuslautakunnan jäsenyydestä vaalikelpoisuuden menetyksen vuoksi. REDUn yhtymäkokous valitsee hänen tilalleen uuden jäsenen seuraavassa kokouksessaan (näillä näkymin kesäkuussa).

Esitys: Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Ei muita asioita.

9 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat

Hallintosääntö:

128 § Kokousaika ja -paikka

Toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan.

Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Esitys: Puheenjohtaja:

Lautakunta päättää seuraavien kokousten ajankohdat, kuultaviksi kutsuttavat ja esille otettavat asiat.

Päätös: Seuraava kokous pidetään 14.4.2023 klo 09.00 alkaen. Kokoukseen kutsutaan Leena Vanhatalo (tilinpäätös) klo 09.05-09.45 ja kuntayhtymäjohtaja klo 09.50-10.30 (kuntayhtymän ajankohtaiset asiat).

10 § Kokouksen päättäminen

Esitys: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 10.40.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

Muutoksenhakuohjeet

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 10.2.2023

Oikaisuvaatimusohje

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea oikaisua.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: **Tarkastuslautakunta, Rovaniemen koulutuskuntayhtymä**, Korvanranta 50, 96300 Rovaniemi.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivä kuluttua kirjeen lähettämisestä.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen ja se on tekijän allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

Valitusosoitus

Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.

Valitusviranomaisen on **Pohjois-Suomen hallinto-oikeus**. Postiosoite on PL 189, 90101 OULU ja käyntiosoite Isokatu 4, Oulu. Puhelin 029 56 42800 (vaihe), telekopio 029 56 42842 ja sähköposti pohjois-suomi.hao@oikeus.fi. Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Muu valitusviranomaisen: _____ pykälä _____

Valitusaika on kolmekymmentä (30) päivää. Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

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 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.

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) 3 §:n mukaisesti.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____