
Kokouksen aika	Torstai 11.5.2023 klo 9.00–11.30	
Kokouksen paikka	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokoustila 130, 1. krs), Rovaniemi ja teams	
Osallistujat (yliviivatut poissa)	Jäsen: Aarne Jänkälä, puheenjohtaja Anna-Liisa Keskitalo Eila Kivioja Timo Kurula Kirsti Ojala Kimmo Suopajärvi, varapuheenjohtaja Anna-Maija Österberg	Varajäsen: Terhi Pakarinen Sakari Karkkela Liisa Manninen Pirjo Junttila-Vitikka (etänä) Emilia Fagerholm Marja Kuusela Aimo Kortesalmi
	KHT, JHT Juha Väärälä, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab	
Muut kuultavat	Santasport Lapin Urheiluopiston vt. rehtori Sirkku Purontaus, § 22 (etänä) Talouspäällikkö Leena Vanhatalo, § 22 (etänä)	
Käsiteltävät asiat	§ 20–27	
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	Aarne Jänkälä	Juha Väärälä
Pöytäkirjan tarkastus	Aika ja paikka: Rovaniemi 11.5.2023 Pirjo Junttila-Vitikka	
Pöytäkirja yleisesti nähtävänä	Aika ja paikka: 12.5.–2.6.2023 Kuntayhtymän yleinen tietoverkko (viralliset kuulutukset)	

Asialista – sisällysluettelo:

20 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
21 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta	3
22 § Selvitys Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen vuoden 2022 sitovuustason ylittymisestä	4
23 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022	4
24 § Esitys yhtymäkokoukselle vuoden 2022 tilintarkastuskertomuksesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä	5
25 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat	6
26 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat	7
27 § Kokouksen päättäminen	7
Muutoksenhakuohjeet	8

20 § 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 5.5.2023.

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*).

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

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 päätösvaltaisuuden.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

21 § 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 Junntila-Vitikka.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Pirjo Junntila-Vitikka.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

22 § Selvitys Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen vuoden 2022 sitovuustason ylittymisestä

Santasport Lapin Urheiluopiston vt. rehtori Sirkku Purontaus
sirkku.purontaus@redu.fi, 044 725 0101

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

Tarkastuslautakunta päätti 14.4.2023 kokouksessaan pyytää selvityksen Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen vuoden 2022 sitovuustason (käyttötalousosa, toimintakate) ylittymiseen johtuvista syistä sekä keinoista, joilla vastaava asia estetään jatkossa.

OHEISMATERIAALI: Selvitys Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen vuoden 2022 sitovuustason ylittymisestä

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee vt. rehtorin ja taluspäällikön selvityksen Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen vuoden 2022 sitovuustason ylittymisen syistä sekä keinoista, joilla vastaava estetään jatkossa. Selvitys merkitään tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

23 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmisteltava yhtymäkokouksen päättävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta aloitti 14.4.2023 arviointikertomuksen laadinnan jakamalla arviointikertomuspainopisteet ja päättäen arviointikertomuksen laadinnan askeleet. Kertomusta on laadittu vielä 5.5. pidetyssä teams -palaverissa.

Tarkastuslautakunta laatii yhtymäkokousta varten arviointikertomuksen, joka tulee kuntalain 121 §:n mukaisesti käsitellä tilinpäätöksen yhteydessä.

LIITE 1: Arviointikertomus vuodelta 2022

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laadintaa. Mikäli arviointikertomus valmistuu, pöytäkirjaan täydennetään esitys yhtymäkokoukselle.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

Päätös: Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2022. Allekirjoitettu arviointikertomus liitetään pöytäkirjan liitteeksi 1.

Tarkastuslautakunta esittää edelleen, että yhtymäkokous antaa arviointikertomuksen yhtymähallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten sekä velvoittaa yhtymähallituksen antamaan yhtymäkokouksen talousarviokokoukseen mennessä selvityksen niistä toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai on ryhdyttävä tarkastuslautakunnan esille nostamien havaintojen johdosta.

24 § Esitys yhtymäkokoukselle vuoden 2022 tilintarkastuskertomuksesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Tilintarkastuskertomus

Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tilintarkastajan on tarkastettava: 1) onko kuntayhtymän hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti; 2) antavatko kuntayhtymän tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta; 3) ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita; 4) onko kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastaja on suorittanut vuoden 2022 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksen ja antaa siitä kokoukseen tuotavan kertomuksen.

Tarkastuslautakunnan on käsiteltävä tilintarkastajan tilintarkastuskertomus ja annettava siitä lausuntonsa sekä otettava kantaa siihen, onko tilinpäätös hyväksyttävissä ja tilivelvollisille myönnettävissä vastuuvapaus. Jos tilintarkastuskertomuksessa on esitetty muistutus, on tarkastuslautakunnan hankittava siitä asianomaisen selitys ja sekä hallituksen lausunto ja esitettävä yhtymäkokoukselle oma käsityksensä mahdollisesti tarpeellisista toimenpiteistä.

Toimintakertomus

Yhtymähallitus on kokouksessaan 28.3.2023 § 24 hyväksynyt ja allekirjoittanut koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2022.

Johto on vastuussa siitä, että tilinpäätös ja toimintakertomus laaditaan kirjanpitolain ja tilinpäätöksen laatimista koskevien muiden säännösten ja määräysten mukaisesti siten, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat kirjanpitolaissa tarkoitetulla tavalla oikeat ja riittävät tiedot tarkastuskohteen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

LIITE 1a: Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022 (tuodaan kokoukseen)

LIITE 1b: Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022.

Tarkastuslautakunta toteaa, että

1. tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen perusteella ei ole tarvetta pyytää kuntalain 125 §:n mukaisia asianomaisen selitystä tai kuntayhtymän hallituksen lausuntoa.
2. tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että

1. tilintarkastajan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022 merkitään tiedoksi.
2. kuntayhtymän tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2022 hyväksytään.
3. kuntayhtymähallituksen esitys tuloksen käsittelystä hyväksytään.
4. kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

25 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat

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

- koulutuskuntayhtymän yhtymäkokous kokousta ti 13.6.2023.

Esitys: Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Ei muita asioita.

26 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat

Hallintosääntö:

128 § Kokousaika ja -paikka

Toimielin päättää kokouksensa 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:

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

Päätös: Seuraava kokous pidetään 22.9.2023 perjantaina klo 09.00. Kokoukseen kutsutaan hallituksen puheenjohtaja (ajankohtaiskatsaus), Leena Vanhatalo (talouskatsaus) ja REDU Edu Oy:n toimitusjohtaja (ajankohtaiskatsaus).

27 § Kokouksen päättäminen

Esitys: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 11.30.

Muutoksenhakuohjeet

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 11.5.2023

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) päivää 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: _____