

- Kokouksen aika: Perjantai 24.5.2024 klo 9.00–9.46
- Kokouksen paikka: Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokoustila 130, 1. krs), Rovaniemi ja teams
- Osallistujat:
(yliviivatut poissa)
- | Jäsen: | Varajäsen: |
|--|------------------------|
| Aarne Jänkälä, puheenjohtaja (paikalla) | |
| Anna-Liisa Keskitalo (paikalla) | |
| Eila Kivioja (etänä) paikalle 9:05 | |
| Kirsti Ojala (etänä) | |
| Tuomas Similä | Pirjo Junttila (etänä) |
| Kimmo Suopajärvi, varapuheenjohtaja (etänä) | |
| Anna-Maija Österberg (paikalla) | |
| KHT, JHT Juha Väärälä, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab | |
| Asiantuntija Heidi Vaarala, KPMG Oy Ab (paikalla) | |
- Muut kuultavat: –
- Käsiteltävät asiat: § 11–18
- | | |
|---------------|---------------|
| Puheenjohtaja | Sihteeri |
| Aarne Jänkälä | Heidi Vaarala |
- Pöytäkirjan tarkastus: Aika ja paikka: pöytäkirja allekirjoitetaan sähköisesti.
- Kimmo Suopajärvi
- Pöytäkirja yleisesti nähtävänä: Aika ja paikka: 27.5.–17.6.2024 Kuntayhtymän yleinen tietoverkko (viralliset kuulutukset)

Asialista – sisällysluettelo:

11 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
12 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta	4
13 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023	4
14 § Esitys yhtymäkokoukselle vuoden 2023 tilintarkastuskertomuksesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä	5
15 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat	7
16 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat	7
17 § Sidonnaisuusilmoitus	7
18 § Kokouksen päättäminen	9
Muutoksenhakuohjeet	10

11 § 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 sekä tieto, miten kokousasiakirjat ovat saatavilla ja onko kyseessä kokouspaikalla järjestettävä (läsnä) kokous, sähköinen kokous (etäkokous) vai niiden yhdistelmä (hybridikokous).

Kokouskutsu lähetetään vähintään 4 kalenteripäivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus sähköisenä kokouskutsuna. Kirjepostia voidaan käyttää poikkeustilanteessa, jossa sähköisen kokouskutsun toimittaminen ei ole mahdollista. Kirjepostia käytettäessä kokouskutsuaika on vähintään 7 kalenteripäivää.

Ilmoitus kokouskutsusta ja esityslistasta tähän kokoukseen on toimitettu sähköpostitse 16.5.2024.

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

Yhtymäkokouksen 19.12.2023 hyväksymä hallintosäätö, 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 toimielimen varsinainen kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Sähköisessä kokouksessa osallistuja tunnustetaan käyttäen ääniä ja kuvayhteyttä tai kokousjärjestelmän sähköistä tunnistautumista.

Toimielin voi myös tehdä päätöksiä suljetussa sähköisessä päätöksentekomenettelyssä ennen kokousta (sähköinen päätöksentekomenettely).

Toimielimen varsinainen kokous voidaan toteuttaa kokouspaikalla pidettävän ja sähköisen kokouksen yhdistelmänä (hybridikokous). Hybridikokouksessa puheenjohtaja tai sihteeri on läsnä ilmoitetulla kokouspaikalla ja muille osallistujilla on mahdollisuus osallistua kokoukseen joko tulemalla paikan päälle tai etäyhteydellä.

Kokouksen puheenjohtaja päättää, onko kyseessä läsnäoloa kokouspaikalla edellyttävä kokous, sähköinen kokous (etäkokous), niiden yhdistelmä (hybridikokous) vai käytetäänkö sähköistä päätöksentekomenettelyä ja asia tulee ilmetä kokouskutsusta (kts. 129 §).

Hybridikokoukseen etäyhteydellä osallistuvan tulee ilmoittaa osallistumisestaan etäyhteydellä vähintään vuorokausi ennen kokousta, jotta tämä voidaan kokousjärjestelyissä huomioida. Hybridikokouksen etäyhteyttä ei avata, mikäli kukaan osallistujista ei ole ennen kokousta ilmoittanut osallistuvansa etäyhteydellä.

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

126 § Sähköinen kokous

Toimielin voi pitää kokouksen sähköisesti.

Suljettuun sähköiseen kokoukseen voi osallistua vain sellaisesta paikasta, jossa salassa pidettävät tiedot ja kokouksessa käyty 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.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

Esitys: Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden. Todetaan, että tämän kokouksen sihteerinä Väärälän sijaisena toimii asiantuntija Heidi Vaarala, KPMG Oy Ab.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

12 § 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 Kirsti Ojala.

Päätös: Merkittiin, että 20.5. toimitetulta lisälistalta otettiin asia ”Sidonnaisuusilmoitus” pöytäkirjan pykäläksi 17 ja kokouksen päättäminen siirtyy pykäläksi 18. Muutoin asialista hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Kimmo Suopajarvi.

13 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmistettava 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 kokouksessaan 3.5.2024 arviointikertomuksen laadinnan jatkamalla arviointikertomuspainopisteet ja päättäen arviointikertomuksen laadinnan askeleet.

Arviointityön painopistealueina vuonna 2023 ovat:

1. Kiinteistöstrategia.
2. REDU, Lapin Urheiluopiston talous.
3. REDU Edu Oy.

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

LIITE 1: Arviointikertomus vuodelta 2023

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2023. 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.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi tehdyn päätösesityksen. Arviointikertomus päätettiin allekirjoittaa sähköisesti.

14 § Esitys yhtymäkokoukselle vuoden 2023 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 2023 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 20.3.2024 § 21 hyväksynyt ja allekirjoittanut koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2023.

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 2a: Tilintarkastuskertomus vuodelta 2023

LIITE 2b: Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023.

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.–31.12.2023.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että

1. tilintarkastajan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 merkitään tiedoksi.
2. kuntayhtymän tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 hyväksytään.
3. kuntayhtymähallituksen esitys tuloksen käsittelystä hyväksytään.
4. kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2023.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi tehdyn päätösesityksen.

15 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat

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

Esitys: Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Esityksen mukaisesti.

16 § 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 tulevien kokousten ajankohdat, kuultaviksi kutsuttavat ja esille otettavat asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdaksi 6.9.2024 klo 9:00 alkaen. Kuultavaksi kutsutaan kuntayhtymän johtaja ja Santasport Finland Oy:n uusi toimitusjohtaja, mikäli toimitusjohtaja on valittu kokousajankohtaan mennessä.

17 § Sidonnaisuusilmoitus

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.

Tarkastuslautakunnan jäsen, varapuheenjohtaja Kimmo Suopajarvi on täydentänyt sidonnaisuusilmoitustaan 20.5.2024.

Kimmo Suopajarven sidonnaisuusilmoitus:

Etunimi	Sukunimi	Sähköposti	Puhelin	Kieli	Henkilötunnus
Kimmo	Suopajarvi	kimmo.suopajarvi@gmail.com	0442409477	fi	
Luottamus- ja virkatehtävät					Muokattu
Varapuheenjohtaja - Tarkastuslautakunta					10.10.2017
Johtotehtävät ja luottamustoimet					Muokattu
Puheenjohtaja - Kokoomuksen Rovaniemen kunnallisjärjestö - 0558620-7 - Poliittiset järjestöt					23.11.2021
Varapuheenjohtaja - Rovaniemen Käyttökoirat ry - 0696390-8 - Muualla luokittelematon hubi- ja virkistystoiminta					23.11.2021
Toimitusjohtaja - Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Rakkiareena - 03161291-5 - Urheilulaitosten toiminta					23.11.2021
Hallituksen jäsen - Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Rakkiareena - 03161291-5 - Urheilulaitosten toiminta					23.11.2021
Hallituksen jäsen - Rovaseudun markkinakiinteistöt Oy - 1796022-7 - KUNNANKUNTAYHTYMÄN NIMEÄMÄNÄ EDUSTAJANA					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Rovaniemen kaupunkikiinteistöt Oy - 2729027-1 -					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Rovaniemen Linja-autoasema Oy - 0192619-8 -					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Kiinteistö Oy Häly - 1440961-6 -					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Kiinteistö Oy Arktinen Instituutti - 1081232-8 -					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Kiinteistö Oy Campus Borealis - 1732811-7 -					20.05.2024
Hallituksen jäsen - Kiinteistö Oy Rovaniemen Ahjotie 4 - 1057643-3 -					20.05.2024
Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet					Muokattu
Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.					

Ilmoitus 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. Ilmoitukseen tehdyt lisäykset, muutokset ja täydennykset viedään ilman viivytystä rekisteriin ja yleiseen tietoverkkoon.

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta tarkastaa tarkastuslautakunnan jäsenen, varapuheenjohtaja Kimmo Suopajarven täydentämän sidonnaisuusilmoituksen.

Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymäkokous merkitsee tarkastuslautakunnan jäsenen, varapuheenjohtaja Kimmo Suopajarven täydentämän sidonnaisuusilmoituksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi tehdyn päätösesityksen.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

18 § Kokouksen päättäminen

Esitys: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 9:46.

Muutoksenhakuohjeet

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 24.5.2024

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: _____