

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITTAMINEN

Alla mainitut asiakirjat on allekirjoitettu X-Signissa. Allekirjoittajien henkilöllisyys on varmennettu vahvalla tunnistautumisella.

Allekirjoitukset

Allekirjoittaja	Palmola Sari Annika
Allekirjoitusaika	28.08.2026 14:26
Allekirjoittaja	Mäntymäki Hilkka Liisa Annikki
Allekirjoitusaika	28.08.2026 15:46
Allekirjoittaja	Helisten Tuula Anneli
Allekirjoitusaika	31.08.2026 08:41

Allekirjoitetut asiakirjat

Asiakirja	5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026-Pöytäkirja.pdf (9f87c03ae2a828b3f96957a3ef5adf8623972b11df6b8f237b17925440dad124)
-----------	---

Liitteet

Liite	Muutoksenhakuohjeet.pdf (5efe1854b3a7a59a28d0ef2b0825feb2e846a039dbc9643878d660d226282ec2)
-------	---



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026
{{poytakirjaNahtavaksiPvm}}

Pöytäkirja

Kokouksen aika ja paikka

28.8.2026 9:00 – 10:01

Korvanranta 50, kokoustila 130 (1. krs), Rovaniemi

Osallistujat/päätöksentekijät

Päätöksentekijät

Hilkka Mäntymäki	Puheenjohtaja
Tuula Helisten	Jäsen
Santeri Ahola	Jäsen
Ulla Kuukasjärvi	varajäsen henkilölle Santeri Ahola
Satu Honkonen (etänä)	Varapuheenjohtaja
Juhana Kelloniemi	Jäsen

Muut Osallistujat

Kari Rekilä	kuultavana
Sari Palmola	Kokoussihteeri

Poissa

Anu Vaattovaara	Jäsen
Reijo Kontinen	varajäsen henkilölle Anu Vaattovaara
Aleksi Lehto	Jäsen
Jukka Poti	varajäsen henkilölle Aleksi Lehto
Juha Väärälä	Kokoussihteeri



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

Käsiteltävät asiat

34 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen.....	3
35 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta.....	4
36 § REDU Edu Oy:n ajankohtaiset asiat.....	5
37 § Tarkastuslautakunnan tarkastussuunnitelma ja arviointisuunnitelma.....	6
38 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat	7
39 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat	8
40 § Kokouksen päättäminen.....	8



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

34 § 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 20.8.2026.

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

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

Esitys:

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden. Sihteerinä tämän kokouksen aikana Juha Väärälän ollessa poissa toimii Sari Palmola.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen, todettiin läsnäolijat ja kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

35 § 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.

Esimies:

Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet, hyväksytään asialista ja valitaan pöytäkirjan tarkastaja. Tarkastusvuorossa on Tuula Helisten.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Tuula Helisten.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

36 § REDU Edu Oy:n ajankohtaiset asiat

Klo 9.05-10.00 Toimitusjohtaja Kari Rekilä kari.rekila@redu.fi, 040 037 4668

REDU Edu Oy on Rovaniemen koulutuskuntayhtymän omistama osakeyhtiö. Yhtiön toimialana on kotimaiset ja kansainväliset koulutus- sekä asiantuntijapalvelut sisältäen ammatillisen ja muun lisä- ja täydennyskoulutuksen sekä koulutusviennin.

REDU Edu Oy:n koulutuspalveluihin kuuluvat yritysten ja yhteisöjen henkilöstökoulutus sekä yhteishankintakoulutuksina toteutettavat täsmäkoulutukset, rekrykoulutukset, muutokoulutukset sekä koulutusvienti.

REDU Edu Oy:n osaamiskumppanuudet ja kehittämispalvelut tukevat yrityksiä ja yhteisöjä niiden kehittämis- ja muutostarpeissa. REDU Edu Oy:sta löytyvät konkreettiset työkalut henkilöstön koulutus- ja kehittämissuunnitelmien laatimiseen sekä vahvuuksien esille nostamiseen (osaamiskartoitukset, henkilöstöanalyysit) sekä tuen tuottavuuden parantamiseen ja tehokkaaseen osaamistarpeiden ennakointiin.

REDU Edu Oy:n tarjoamat koulutukset ja palvelut täydentävät Lapin koulutuskeskus REDUn ja Santasport Lapin Urheiluopiston koulutus- ja palvelutarjontaa.

Koulutuspalveluiden toteutuksessa REDU Edu Oy tekee tiivistä yhteistyötä Lapin koulutuskeskus REDUn ja Santasport Lapin Urheiluopiston opettajien ja asiantuntijoiden sekä paikallisen yhteistyöverkoston kanssa.

Esitys:

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee REDU Edu Oy:n toimitusjohtaja Kari Rekilän selostuksen yhtiön ajankohtaisista asioista ja keskustelun jälkeen merkitsee selvityksen tiedoksi.

Päätös: Selvitys merkittiin tiedoksi.

Liitteet

Liite 36.1. OHEISMATERIAALI REDU Edu Oyn esitys EI JULKINEN.pdf



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

37 § Tarkastuslautakunnan tarkastussuunnitelma ja arviointisuunnitelma

Tilintarkastuksesta esitetään tarkastuslautakunnalle tarkastuksen painopistealueet sisältävä tarkastussuunnitelma vuosille 2026–2027 ja tarkempi työsuunnitelma tilivuodelle 2026. Tarkastuslautakunnan työsuunnitelmassa määritellään tilivuoden kokousaikataulu, arviointikohteet ja -menetelmät sekä kuultaviksi kutsuttavat henkilöt ja mahdollisesti arvioinnin pohjaksi kerättävä tausta-aineisto. Suunnitelmaa täsmennetään kullekin vuodelle tarkastusta aloitettaessa.

Kuntayhtymän tarkastussäännön 8 §:n mukaan tilintarkastaja ilmoittaa tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnalle sen määräämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu arviointisuunnitelmaan, joka tehdään tarkastuskaudelle 2026–2027.

Tilintarkastaja JHT, KHT Juha Väärälän sijainen Sari Palmola/KPMG Oy Ab esittelee kokouksessa ehdotuksen tarkastus-/työsuunnitelmaksi tilivuodelle 2026. Tarkastussuunnitelma käsitellään kokouksessa.

Esitys:

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kokouksessa annetun selostuksen tilintarkastajan tarkastus-/työsuunnitelmasta vuodelle 2026 sekä käsittelee arviointisuunnitelman vuodelle 2027. Tilintarkastuksen toteutumisesta raportoidaan tarkastuslautakunnalle keväisin tilinpäätösaikataulun mukaisesti.

Päätös:

Tarkastussuunnitelma otettiin pöytäkirjan liitteeksi (salainen). Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

Liite 37.1. LIITE Tilintarkastussuunnitelma 2026 - SALAINEN.pdf



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

38 § 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.

Seuraavat yhtymähallituksen kokouspäivät:

30.10.2026 (seminaari 29.10.)

26.11.2026

17.12.2026

Ylimääräinen yhtymäkokous pidetään 1.10.2026 (hallintosääntömuutos).
Joulukuun yhtymäkokous on 15.12.2026.

Esitys:

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää seuraavien kokousten ajankohdat ja todetaan kuultavaksi kutsuttavat. Merkitään tiedoksi.

Päätös:

Seuraavat kokoukset pidetään 25.9.2026 klo 09.00 ja 13.11. klo 09:00. Kokoukseen 25.9.2026 toivotaan Eduron esittelyä.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta
5-2026 Tarkastuslautakunta 28.8.2026

Pöytäkirja

39 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat

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

Esitys:

Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös:

- KPMG:n Arviointiseminaari kuntien, kuntayhtymien ja hyvinvointialueiden tarkastuslautakunnille sekä tarkastuksen ja arvioinnin viranhaltijoille 11-12.11.2026 Helsingissä. Jäsenet voivat ilmoittaa halukkuutensa osallistua Tarjalle.
- Puheenjohtaja toivoo ehdotuksia mitä aiheita halutaan käsittelemään seuraavissa kokouksissa.
- Keskusteltiin muistamisista.

Ei muita asioita.

40 § Kokouksen päättäminen

Esitys:

Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 10:01.