

Aika	Perjantai 1.6.2018 klo 9.00-11.40	
Paikka	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokousta nro 130, 1. krs.), 96300 Rovaniemi	
Tarkastuslautakunta	<i>Jäsen:</i> Vesa Haapala, puheenjohtaja Riitta-Maija Hokkanen Tiina Huilaja Ville Häkkinen Anna-Liisa Keskitalo Kirsti Ojala Kimmo Suopajarvi, varapuheenjohtaja	<i>Varajäsen:</i> Anja Joensuu Sari Aikio Anna Suomalainen Toni Kenttälä Sakari Karkkola Aaro Granroth Markus Ranua
Muut osallistujat	KHT, JHT Tapio Raappana, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy KHT, JHT Juha Väärälä, avustava tilintarkastaja, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy	
Muut kuultavat	Else Kaarlela, talouspäällikkö § 27	
Yliviivattu= pois		
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	_____	_____
	Vesa Haapala	Juha Väärälä
KÄSITELLYT ASIAT	§ 25-33	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Aika ja paikka:	
Allekirjoitus	_____	
	Ville Häkkinen	
PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ	Aika ja paikka:	
	4.6. - 25.6.2018 Kuntayhtymän yleisessä tietoverkossa (viralliset kuulutukset)	

Käsiteltävät asiat:

25 § KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJOIDEN, LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN.....	3
26 § ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN VALINTA.....	3
27 § KUNTAYHTYMÄN ALKUVUODEN TALOUSKATSAUS.....	3
LIITE 1: TALOUSKATSAUS 30.4.2018	3
28 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2017	4
LIITE 2: ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2017	4
29 § TILINTARKASTUSKERTOMUS 2017	4
LIITE 4: TILINTARKASTUSKERTOMUS VUODELTA 2017.....	4
30 § JOHDON VAHVISTUSILMOITUSKIRJE SEKÄ ESITYS YHTYMÄKOKOUKSELLE TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMISESTÄ JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMISESTÄ	5
LIITE 3: JOHDON VAHVISTUSILMOITUSKIRJE (ALLEKIRJOITETTU).....	5
31 § KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT	6
32 § SEURAAVA KOKOUS	6
33 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	6
MUUTOKSENHAKUOHJEET	7

25 §**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 toimitilien päättämällä tavalla sähköisesti vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Ilmoitus kokouskutsusta ja esityslistasta tähän kokoukseen on toimitettu sähköpostitse 24.5.2018.

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

Esitys: Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

26 §**ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN VALINTA**

Kokouksen järjestäytymistoimista on tarpeen mm. hyväksyä asialista ja valita pöytäkirjan tarkastaja.

Esitys: Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet, hyväksytään asialista ja valitaan pöytäkirjan tarkastaja. Tarkastusvuorossa on Kimmo Suopajarvi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti sillä poikkeuksella, että pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Ville Häkkinen ja alkuperäinen pykälä 30 muuttuu pykäläksi 29 § ja alkuperäinen 29 § muuttuu pykäläksi 30 ja käsittelyjärjestys muutetaan tätä vastaavaksi.

27 §**KUNTAYHTYMÄN ALKUVUODEN TALOUSKATSAUS**

LIITE 1: Talouskatsaus 30.4.2018

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee talouspäällikkö Else Kaarlelan selostuksen koulutuskuntayhtymän taloustilanteesta 30.4.2018. Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti. Talouteen ei liity katsauksen ja tämän hetkisen tiedon perusteella negatiivisia seikkoja.

28 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2017

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmistettava valtuuston päätettävät 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 on valmistellut arviointikertomusta kokouksissaan 22.3.2018 ja 27.4.2018.

LIITE 2: Arviointikertomus vuodelta 2017

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2017.

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: Päätettiin esityksen mukaisesti.

29 §

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2017

Tilintarkastaja on suorittanut vuoden 2017 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksen. Tilintarkastuskertomus jaetaan kokouksessa.

LIITE 4: Tilintarkastuskertomus vuodelta 2017

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2017.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

30 §**JOHDON VAHVISTUSILMOITUSKIRJE SEKÄ ESITYS YHTYMÄKOKOUKSELLE TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMISESTÄ JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMISESTÄ**

Yhtymähallitus on kokouksessaan 22.3.2018 § 31 hyväksynyt ja allekirjoittanut koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2017.

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 tarkoitettulla tavalla oikeat ja riittävät tiedot tarkastuskohteen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Vahvistuskirjeellä tilintarkastaja hankkii kirjallisen vahvistuksen siitä, että johto on täytännyt lakisääteiset velvollisuutensa, jotka koskevat tilinpäätöksen laatimista ja sitä, että tilintarkastajalle annetaan täydelliset tiedot. Kirjeen tarkoituksena ei ole määritellä ko. vastuuta ja velvollisuuksia eikä lisätä johdon vastuuta yli lain säännösten.

LIITE 3: Johdon vahvistusilmoituskirje (allekirjoitettu)

Esitys: Puheenjohtaja:

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 tehtävälleen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2017.
3. yhtymähallitus on kokouksessaan 22.3.2017 § 31 antanut liitteenä 3 olevan vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle. Hallituksen puheenjohtaja ja kuntayhtymän vt. johtaja ovat allekirjoittaneet kirjeen.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että

1. tilintarkastajan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2017 merkitään tiedoksi.
2. kuntayhtymän tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2017 hyväksytään.

3. kuntayhtymähallituksen esitys tuloksen käsittelystä hyväksytään.
4. kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2017.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

31 §

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: Ei tiedoksi annettavia asioita.

32 §

SEURAAVA KOKOUS

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan ja päättää kuultavaksi kutsuttavat ja käsiteltävät asiat.

Päätös: Seuraavat kokoukset pidetään 21.9.2018 klo 09.00 ja 2.11.2018 klo 09.00 alkaen. Tarkastuslautakunta keskusteli koulutusmahdollisuuksista.

33 §

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Esitys: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Kokous päätettiin klo 11.40.

Muutoksenhakuohjeet**Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Tarkastuslautakunta****Kokouspäivämäärä 1.6.2018****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.

Viranomainen, 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, jolle muuta näytettä, 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.

Valitusviranomainen 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.

Muu valitusviranomainen: _____ 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.