

<b>Aika</b>	Perjantai 9.11.2018 klo 9.00-12.40	
<b>Paikka</b>	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokousta nro 332, 3. krs.), 96300 Rovaniemi	
<b>Tarkastuslautakunta</b>	<i>Jäsen:</i> Vesa Haapala, puheenjohtaja Riitta-Maija Hokkanen Tiina Huilaja <del>Ville Häkkinen</del> Anna-Liisa Keskitalo Kirsti Ojala Kimmo Suopajarvi, varapuheenjohtaja	<i>Varajäsen:</i> <del>Anja Joensuu</del> <del>Sari Aikio</del> <del>Anna Suomalainen</del> <del>Toni Kenttälä</del> <del>Sakari Karkkola</del> <del>Aaro Granroth</del> <del>Markus Ranua</del>
<b>Muut osallistujat</b>	<del>KHT, JHT Tapio Raappana, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy</del> KHT, JHT Juha Väärälä, avustava tilintarkastaja, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy	
<b>Muut kuultavat</b>	Timo Mella, asianajaja § 44 Veli-Pekka Laukkanen, kehitysjohtaja § 44 Saija Niemelä-Pentti, kuntayhtymän johtaja § 45	
Yliviivattu= pois		
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	<hr/> Vesa Haapala	<hr/> Juha Väärälä
<b>KÄSITELLYT ASIAT</b>	§ 42-51	
<b>PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS</b>	Aika ja paikka: Rovaniemi 9.11.2018	
Allekirjoitus	<hr/> Kimmo Suopajarvi	
<b>PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ</b>	Aika ja paikka: 12.11. – 3.12.2018 Kuntayhtymän yleisessä tietoverkossa (viralliset kuulutukset)	

**Käsiteltävät asiat:**

42 § KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJOIDEN, LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN .....	3
43 § ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN VALINTA.....	3
44 § CASE OPPIPOIKA.....	3
45 § KUNTAYHTYMÄN AJANKOHTAISKATSAUS .....	4
46 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN TARKASTUSSUUNNITELMA 2018 JA ARVIOINTISUUNNITELMA .....	4
47 § SIDONNAISUUSILMOITUKSET.....	6
48 § TILINTARKASTUKSEN VÄLIRAPORTTI 3.....	8
49 § KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT .....	9
50 § SEURAAVA KOKOUS .....	9
51 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN .....	9
MUUTOKSENHAKUOHJEET .....	10

**42 §****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 2.11.2018.

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

**Esitys:** Puheenjohtaja:

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

**Päätös:** Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**43 §****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:** Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Kimmo Suopajarvi.

**44 §****CASE OPPIPOIKA**

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Kuullaan kehitysjohtaja Veli-Pekka Laukkasen ja asianajaja Timo Mellan selostus Ravintola Oppipojan/Toripuistikon myynnin tilanteesta. Merkitään asia tiedoksi.

**Päätös:** Päätettiin esityksen mukaisesti.

**45 §****KUNTAYHTYMÄN AJANKOHTAISKATSAUS****Esitys:** Puheenjohtaja:

Kuullaan kuntayhtymän johtaja Saija Niemelä-Pentin selostus kuntayhtymän toiminnasta ja ajankohtaisista asioista. Merkitään asiat tiedoksi.

**Päätös:** Merkittiin tiedoksi kuultu ajankohtaiskatsaus.**46 §****TARKASTUSLAUTAKUNNAN TARKASTUSSUUNNITELMA 2018 JA ARVIOINTISUUNNITELMA**  
-----

Tarkastuslautakunta 21.9.2018 § 38:

Tilintarkastuksesta esitetään tarkastuslautakunnalle tarkastuksen painopistealueet sisältävä tarkastussuunnitelma vuosille 2017–2020 ja tarkempi työsuunnitelma tilivuodelle 2018. 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 hallintosäännön 85 §:n mukaan tilintarkastaja ilmoittaa tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnalle sen määrämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu arviointisuunnitelmaan, joka on tehty tarkastuskaudelle 2017–2020.

Tilintarkastaja JHT, KHT Juha Väärälä/KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy esittelee kokouksessa ehdotuksen tarkastus-/työsuunnitelmaksi tilivuodelle 2018. Tarkastussuunnitelma vuosille 2017–2020 käsitellään kokouksessa.

**LIITE 3:** Tilintarkastussuunnitelma (salainen) *liite tuodaan kokoukseen***Esitys:** Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kokouksessa annetun selostuksen tilintarkastajan tarkastus-/työsuunnitelmasta vuodelle 2018 sekä käsittelee arviointisuunnitelman vuosille 2017–2020. Tilintarkastuksen toteutumisesta raportoidaan tarkastuslautakunnalle keväisin tilinpäätösaikataulun mukaisesti.

**Päätös:** Päätettiin esityksen mukaisesti. Vuoden 2018 tarkastuslautakunnan arvioinnin painopistealueeksi päätettiin opetuksen laatu.  
-----

## Tarkastuslautakunta 9.11.2018 § 46

Edellisen kokouksen jälkeen lautakunnan varapuheenjohtaja Kimmo Suopajarvi on jättänyt tarkastuslautakunnalle seuraavan esityksen:

**ESITYS KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TARKASTUSLAUTAKUNNAN TARKASTUSSUUNNITELMAN MUUTTAMISESTA****Tausta**

Tarkastuslautakunnan kokouksessa 21.9.2018 käsiteltiin lautakunnan tarkastussuunnitelmaa. Esitin, että tarkastussuunnitelmaan lisätään ns. Oppipojan kiinteistön kauppoihin kiinnittyvä tarkastus sen taloudellisen arvon merkittävyyden vuoksi. Esitystä ei hyväksytty. Tyydyin tuolloin asiaan enkä kirjauttanut erimielisyyttä pöytäkirjaan.

Kokouksen jälkeen julkisuudessakin on esitetty uusia tietoja, joiden johdosta asiaa tulee harkita uudelleen.

**Esitys**

Esitän, että koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunta päättää seuraavassa kokouksessaan muuttaa Kuntalain (410/2015) 121 § 4 mom mukaista tarkastussuunnitelmaansa ja sisällyttää siihen ns. Oppipojan kiinteistökauppoihin liittyvien asioiden tarkastuksen, joka tulee aloittaa jo vuonna 2018.

**Perustelut**

Julkisuudessa (<https://yle.fi/uutiset/3-10420067>) on esitetty tietoja, jotka antavat mielestäni syytä arvioida, onko ns. Oppipojan kiinteistöjen kaupoissa toimittu tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla niin, että yhtymävaltuuston/yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet on huomioitu kaikessa toiminnassa.

Tarkastuslautakuntaa on informoitu kauppoihin liittyvistä asioista erittäin niukasti.

Tarkastuksessa tulee tarkastaa:

- Millä tavalla yhtymähallitus ja/tai kauppaa valmistelleet virkamiehet ovat selvittäneet korkeimman tarjouksen jättäneen Hansaman Oy:n toimijoiden taustat ja todelliset taloudelliset edellytykset?
- Mitkä olivat tarjousten vertailussa käytetyt kriteerit?

- Millaiset tiedot/onko kuntayhtymän hallituksella ollut käytettävissään riittävät tiedot kaupasta päätettäessä?
- Kuka ja miten laadittiin kiinteistöä koskevat kauppakirjat ja mahdolliset muut sopimukset? Miten niissä valvottiin kuntayhtymän etua?
  - o Miksi sopimuksessa ei ollut sopimuksen laiminlyöntiin liittyviä ehtoja?
- Onko kuntayhtymän hallituksen kauppoihin liittyvistä käänteistä saama tieto ollut oikeaa ja ajantasaista?
- Onko tehdystä sopimuksesta aiheutunut kuntayhtymälle taloudellista vahinkoa?
- Mihin toimenpiteisiin kuntayhtymän hallitus on ryhtynyt vahinkojen korvaamiseksi?

Tarkastuksen suorittaminen on mielestäni välttämätöntä myös kuntayhtymän hallituksen ja virkamiesten oikeusturvan kannalta. Yhtä lailla katson myös tarkastuslautakunnan virkavastuuseen kuuluvan, että asia selvitetään.

Rovaniemellä 27.9.2018

Lautakunnan varapuheenjohtaja



Kimmo Suopajarvi

Tiedoksi:

Koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunnan jäsenet

Koulutuskuntayhtymän tilintarkastaja

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tehdyn esityksen pohjalta ja päättää muutetaan-ko tarkastussuunnitelmaa siten, että siihen sisällytetään ns. Oppipojan kiinteistökaup-  
poihin liittyvien asioiden tarkastuksen, joka tulee aloittaa jo vuonna 2018.

**Päätös:** Pyydetään tapaukseen liittyvän käräjäoikeuden pöytäkirja nähtäville seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen. Kun asiaan on saatu Hovioikeuden lainvoimainen päätös, niin päätetään tehdäänkö asiaan vielä tarkastus.

Tiedoksi: Veli-Pekka Laukkanen

**47 §**

**SIDONNAISUUSILMOITUKSET**

Kuntalain 84 §:ssä tarkastuslautakunnalle on säädetty tehtävä sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta sekä ilmoitusten käsittelystä ja viennistä valtuustolle/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.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän yhtymäkokous on kokouksessaan 15.6.2018 myöntänyt eron yhtymähallituksen varajäsen Liisa Ylinivalle ja valinnut hänen tilalleen Veera Kuuren varajäseneksi Saara Hartzellin. Hartzellin tekemä sidonnaisuusilmoitus tuodaan tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi. Samalla ilmoitetaan, että kun Liisa Ylinivan sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluva luottamustoimi on REDUssa päättynyt, häntä koskevat tiedot on poistettu REDUn sidonnaisuusrekisteristä ja tietoverkosta.

## Saara Hartzell

TILA: Odottaa käsittelyä 18.06.2018

### Luottamus- ja virkatehtävät

Muokattu

Varajäsen - Yhtymähallitus

18.06.2018

### Johtotehtävät ja luottamustoimet

Muokattu

Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

### Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet

Muokattu

Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

Yhtymähallituksen puheenjohtajaksi yhtymähallituksen varajäsenyydestä 27.2.2018 § 6 yhtymäkokouksen päätöksellä siirtynyt Sakke Rantala on korjannut sidonnaisuusilmoitustaan vastaamaan nykytilannetta:

## Sidonnaisuusilmoitus: Sakke Rantala

TILA: Odottaa käsittelyä 28.09.2018

Sidonnaisuusilmoituksen täyttäminen -ohjevideo (YouTube) >>

Etinimi	Sukunimi	Sähköposti	Puhelin	Henkilötunnus
Sakke	Rantala	sakke.rantala@rovaniemi.fi	<a href="tel:0445017190">0445017190</a>	

### Luottamus- ja virkatehtävät

Muokattu

Puheenjohtaja - Yhtymähallitus

28.09.2018

### Johtotehtävät ja luottamustoimet

Muokattu

Puheenjohtajuus - Rautiosaaren Keskusta - Muu

07.11.2017

### Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet

Muokattu

Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

Yhtymäkokous on 15.6.2018 § 19 päättänyt nimittää koulutuskuntayhtymän johtajaksi kasvatustieteen maisteri Saija-Liisa Niemelä-Pentin sillä edellytyksellä, että johtajasopimus saadaan laadittua valitun kanssa. Johtajasopimus on vahvistettu yhtymäkokouksessa 17.9.2018 § 26.

## Sidonnaisuusilmoitus: Saija Niemelä-Pentti

TILA: Odottaa käsittelyä 01.11.2018

Sidonnaisuusilmoituksen täyttäminen -ohjevideo (YouTube) >>

Etunimi	Sukunimi	Sähköposti	Puhelin	Henkilötunnus
Saija	Niemelä-Pentti	saija.niemela-pentti@redu.fi		

### Luottamus- ja virkatehtävät

Muokattu

Kuntayhtymän johtaja, yhtymähallituksen esittelijä -

01.11.2018

### Johtotehtävät ja luottamustoimet

Muokattu

Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

### Merkittävä varallisuus tai muut sidonnaisuudet

Muokattu

Ei ilmoitettavia sidonnaisuuksia.

### Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta tarkastaa Saara Hartzellin, Sakke Rantalan ja Saija Niemelä-Pentin sidonnaisuusilmoitukset. Sidonnaisuusilmoitukset viedään kuntayhtymän julkiseen tietoverkkoon.

Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymäkokous merkitsee tehdyt sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

### Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

## 48 §

### TILINTARKASTUKSEN VÄLIRAPORTTI 3

Tilintarkastaja esittelee tarkastusraportin nro 3. Raportti tuodaan kokoukseen.

### Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuksen väliraportin nro 3.



**Päätös:** Päätettiin esityksen mukaisesti. Pyydetään talouspäälliköltä lyhyt selvitys henkilöstöku-  
lujen alittumisen syistä suhteessa edelliseen vuoteen ja talousarvioon 9/2018 tilan-  
teessa (sähköpostitse Tarja Piittisjärven kautta riittää).

Tiedoksi: Else Kaarlela.

#### **49 §**

##### **KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT**

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

- Oulun 8.11. koulutuksen kuulumiset

**Eesitys:** Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

**Päätös:** Käytiin koulutuskuulumiset läpi. Ei muita asioita.

#### **50 §**

##### **SEURAAVA KOKOUS**

**Eesitys:** Puheenjohtaja:

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

**Päätös:** Seuraavaan kokous pidetään 7.12.2017 klo 09.00. Kokoukseen kutsutaan Taisto Arkko, Riitta Karusaari ja Mirjami Palojärvi aiheena uusi kokonaistyömalli (klo 09.05-10.00). Kokouksessa käydään läpi myös käräjäoikeuden pöytäkirja (päätös §46).

#### **51 §**

##### **KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

**Eesitys:** Puheenjohtaja päättää kokouksen.

**Päätös:** Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.40.

**Muutoksenhakuohjeet****Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/Tarkastuslautakunta Kokouspäivämäärä 9.11.2018****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.

Viranomaiselle, 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 näydetä, 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.

Valitusviranomaisena 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 valitusviranomaisena: \_\_\_\_\_ 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.