



Tarkastuslautakunta 05.05.2023

Hakemisto

		Sivu
§		
§ 8	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 9	Pöytäkirjan tarkastajat	4
§ 10	Henkilöstövoimavarojen arviointi ja raportointi	5
§ 11	Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022	6
§ 12	Tilintarkastuskertomus 2022	9
§ 13	Sidonnaisuusilmoitukset	10
§ 14	Arviointikertomus 2022	12



Tarkastuslautakunta

Aika 05.05.2023 klo 09:03 - 11:54

Paikka Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Pielisjoen linna, Siltakatu 2, 80100
JOENSUU / Teams

Osallistujat

Läsnä	Nimi	Tehtävä
	Eloranta Satu-Sisko	puheenjohtaja
	Mononen Liisa	varapuheenjohtaja
	Bogdanoff Eero	jäsen
	Kukkonen Pekka	jäsen
	Kuittinen Tero	jäsen
	Törrönen Taina	jäsen
	Hirvonen Vili	sihteeri

Asiat 8 - 14

Allekirjoitukset Pöytäkirja allekirjoitettu sähköisesti.

Satu-Sisko Eloranta
puheenjohtaja

Vili Hirvonen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja tarkastettu sähköisesti.

Eero Bogdanoff
pöytäkirjantarkastaja

Liisa Mononen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleisessä tietoverkossa.



Tarkastuslautakunta

§ 8

05.05.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 8

- | | |
|---------|--|
| Ehdotus | (Lautakunnan pj.) Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. |
| Päätös | Hyväksyttiin yksimielisesti. |



Tarkastuslautakunta § 9

05.05.2023

Pöytäkirjan tarkastajat

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 9

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Eero Bogdanoff ja Liisa Mononen.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.



Tarkastuslautakunta

§ 10

05.05.2023

Henkilöstövoimavarojen arviointi ja raportointi

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 10
247/00.03.02/2022

Arviointivuotta 2022 koskevassa tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmassa (19.9.2022 § 33) yhdeksi arviointikohteista on määritelty henkilöstöasiat maakuntaliitossa. Aihetta esittelemään on kutsuttu työsuojeluvaltuutettu, liikenneasiantuntija Jyrki Suorsa ja 1. työsuojeluvaravaltuutettu, maksatusasiantuntija Tiina Ojala.

Henkilöstöasioiden arviointiin on käytettävissä lisäksi vuoden 2022 tilinpäätöksen liitteenä oleva henkilöstökertomus.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tietoon saatetuksi.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asianhallintasuunnittelija
puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi

Liitteet

- 1 Tiivistelmä työhyvinvointikyselyn vastauksista 2023



Maakuntahallitus	§ 38	27.03.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	05.05.2023

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Maakuntahallitus 27.03.2023 § 38

Tilinpäätös sisältää kunta- ja kirjanpitolainmukaiset asiakirjat. Toimintakertomuksessa on tarkasteltu toimintavuodelle asetettujen tulostavoitteiden toteutumista ja tehtyjä toimenpiteitä.

Tilinpäätös sisältäen henkilöstökertomuksen on käsitelty yhteistyötoimikunnassa 13.3.2023.

Maakuntaliiton kirjanpidossa ja tilinpäätöksissä on vuodesta 1997 lähtien ollut taseessa jäsenkuntien osuus oman pääoman ehtoisista sijoituksista yhteensä 55 924,57 euroa. Maakuntahallitus on kokouksessaan 20.6.2022 (§ 113) päättänyt esittää jäsenkunnille varojen uudelleen sijoittamista Pohjois-Karjalan tulevaisuusrahastoon ja pyytänyt jäsenkunnilta lausunnot varojen uudelleen sijoittamisesta. Jäsenkunnat ovat antaneet suostumuksensa esitettyyn varojen uudelleen sijoittamiseen. Varojen sijoittaminen Pohjois-Karjalan tulevaisuusrahastoon on huomioitu vuoden 2022 tilinpäätöksessä ja vuoden 2023 avaavassa taseessa.

Maakuntavaltuuston on hyväksyttävä edellä olevien varojen (55 924,57 euroa) uudelleen sijoittaminen Pohjois-Karjalan tulevaisuusrahastoon.

Talousarvion toteuman ylitykset:

HALLITUSTASO

Luottamushenkilöhallinto

Toimintamenot
Aineet,tarvikkeet,tavarat 50,79

Toimisto

Toimintatuotot
Myyntituotot 21 987,00
Maksutuotot 3 606,43
Tuet ja avustukset 16 174,86
Muut toimintatuotot 10 331,65

Toimintamenot
Palvelujen ostot 79 616,00
Aineet,tarvikkeet,tavarat 13 292,82
Avustukset 13 106,86
EU-toimisto 931,20



Maakuntahallitus	§ 38	27.03.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	05.05.2023

VALTUUSTASO

Toimisto

Toimintatuotot 52 099,94

P-K:n tulevaisuusrahasto

Toimintatuotot 10 000,00

Toimintamenot 22 806,35

Ehdotus (MKJ) Maakuntahallitus päättää

1 että tilikauden tulos käsitellään tilinpäätöksessä esitetyllä tavalla ja ylijäämä 104 209,87 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan tilikauden yli- / alijäämä
2 allekirjoittaa liitteenä olevan tilinpäätöksen 31.12.2022 ja antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi.
3 saattaa tilinpäätöksen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi
4 esittää että maakuntavaltuusto hyväksyy oman pääoman ehtoisissa sijoituksissa olleen sijoituksen 55 924,57 euroa uudelleen sijoitettavaksi Pohjois-Karjalan tulevaisuusrahastoon
5 valtuuttaa maakuntaliiton toimiston tekemään mahdolliset tekniset korjaukset tilinpäätökseen.

Päätös 1 - 5 hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja maakuntajohtaja Markus Hirvonen
etunimi.sukunimi@pohjois-karjala.fi, puh. 050 357 7739

hallinto- ja talousjohtaja Jari Aho
etunimi.sukunimi@pohjois-karjala.fi, puh. 0400 904 947

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 11
84/00.01.02.01/2023

Tilinpäätös 2022, joka sisältää toimintakertomuksen ja henkilöstökertomuksen, oli maakuntahallituksen käsittelyssä 27.3.2023. Maakuntahallitus on myös antanut tilintarkastajalle vuoden 2022 tilintarkastuksesta vahvistusilmoituskirjeen.

Maakuntajohtaja Markus Hirvonen ja hallinto- ja talousjohtaja Jari Aho on kutsuttu kokoukseen antamaan katsaukset maakuntaliiton toiminnasta.



Maakuntahallitus	§ 38	27.03.2023
Tarkastuslautakunta	§ 11	05.05.2023

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tietoon saatetuiksi.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asiantuntijasuunnittelija
puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi

Liitteet

- 2 Tilinpäätös 2022, maakuntahallituksen 27.3. allekirjoittama versio
- 3 Maakuntajohtajan raportti sisäisestä valvonnasta Pohjois-Karjalan maakuntaliitossa 2022



Tarkastuslautakunta

§ 12

05.05.2023

Tilintarkastuskertomus 2022

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 12

84/00.01.02.01/2023

Tilintarkastaja Taina Törrönen toimittaa tarkastuslautakunnalle tilintarkastuskertomuksen tarkastuksesta vuodelta 2022. Kuntalain 121 §:n mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää on tarkastuslautakunnan arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman rittävyttä.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta päättää
1. saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle
2. esittää maakuntavaltuustolle tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille vuodelta 2022.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti kohdat 1-2.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asianhallintasuunnittelija
vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi, puh. 050 476 8661

Liitteet

- 4 Tilintarkastuskertomus 2022
- 5 Tilintarkastuksen loppuraportti 2022



Tarkastuslautakunta

§ 13

05.05.2023

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 13
438/00.03.03/2021

Kuntalain 84 §:n mukaan pykälän 2 momentissa tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeino toimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa. Sidonnaisuuksien ilmoittamisella ja rekisterin julkaisemisella internetissä pyritään turvaamaan kunnan asukkaiden luottamusta hallinnon riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen sekä edistämään päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä.

Sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen. EU:n yleisen tietosuojasetuksen ([EU] 2016/679) 5 artiklan 1 kohdan d alakohdan ja 16 artiklan mukaan rekisterinpitäjän on ilman aiheetonta viivytystä oma-aloitteisesti tai rekisteröidyn vaatimuksesta oikaistava, poistettava tai täydennettävä rekisterissä oleva, käsittelyn tarkoituksen kannalta virheellinen, tarpeeton, puutteellinen tai vanhentunut henkilötieto. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Sidonnaisuusilmoitusvelvolliset luottamushenkilöt tekevät sidonnaisuusilmoituksen ja muutokset sähköisessä sidonnaisuusrekisterissä.

Niille Pohjois-Karjalan maakuntaliiton ilmoitusvelvollisille luottamushenkilöille, jotka eivät vielä olleet sidonnaisuuksiaan ilmoittaneet, on lähetetty 24.4.2023 sähköpostitse muistutus sidonnaisuusilmoituksen jättämisestä.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi valvontatehtävän ja saapuneet sidonnaisuusilmoitukset sekä päättää sidonnaisuusilmoitusten käsittelystä ja tiedoksiannosta maakuntavaltuustolle.

Muutettu päätösehdotus:

(Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy sidonnaisuusilmoitukset sidonnaisuusrekisteriin vietäväksi,
2. pyytää mahdollisia ilmoitusvelvollisia täydentämään ilmoitustaan,
3. julkaisee hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset maakuntaliiton verkkosivulla.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti muutetun päätösehdotuksen kohdat 1-3.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asianhallintasuunnittelija



Tarkastuslautakunta

§ 13

05.05.2023

puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi



Tarkastuslautakunta	§ 46	17.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	21.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 7	06.02.2023
Tarkastuslautakunta	§ 14	05.05.2023

Arviointikertomus 2022

Tarkastuslautakunta 17.10.2022 § 46

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomuksen sisällöstä ja laadinnan periaatteista.

Päätös Hyväksytään yksimielisesti.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asiantuntijasuunnittelija
puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi

Tarkastuslautakunta 21.11.2022 § 54

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista saatujen selvitysten pohjalta.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Jatketaan arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Hyväksytään yksimielisesti.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asiantuntijasuunnittelija
puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi

Tarkastuslautakunta 06.02.2023 § 7

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista saatujen selvitysten pohjalta.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Jatketaan arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Hyväksytään yksimielisesti.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asiantuntijasuunnittelija
puh. 050 476 8661, vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi



Tarkastuslautakunta	§ 46	17.10.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	21.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 7	06.02.2023
Tarkastuslautakunta	§ 14	05.05.2023

Tarkastuslautakunta 05.05.2023 § 14
247/00.03.02/2022

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista saatujen selvitysten pohjalta.

Ehdotus (Lautakunnan pj.) Jatketaan arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja Vili Hirvonen, asiantuntijasuunnittelija
vili.hirvonen@pohjois-karjala.fi, puh. 050 476 8661



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 8, § 9

Oikaisuvaatimusohjeet

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen tai kuntayhtymän jäsenkunta.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Pohjois-Karjalan maakuntaliiton kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen tai *kuntayhtymän jäsenkunnan* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja tai viranhaltijapäätös on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Pohjois-Karjalan maakuntahallitus.

Kirjaamon yhteystiedot:

Osoite:	Siltakatu 2, 80100 Joensuu
Sähköpostiosoite:	kirjaamo@pohjois-karjala.fi
Puhelinnumero:	013 337 4700



Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9–15.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 10, § 11, § 12, § 13, § 14

Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukielto ja sen peruste

- Päätöksestä ei kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.
- Muu peruste, mikä