
AIKA Perjantai 13.5.2022 kello 13.00-16.13
PAIKKA Ernst & Young Oy:n toimisto
Kauppakeskus Revontuli, B 502 (hissillä entisen postin edestä)
Koskikatu 27 B, 96100 ROVANIEMI

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 1 § Kokouksen avaus
- 2 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 3 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 4 § Pöytäkirjanpitäjän valinta
- 5 § Pöytäkirjan tarkastaminen
- 6 § Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2021
- 7 § Tilintarkastajan raportti tilintarkastuksesta 2021
- 8 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus tilikaudelta 2021
- 9 § Tarkastuslautakunnan varajäsenen vaihtaminen
- 10 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat
- 11 § Seuraava kokous
- 12 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Perjantai 13.5.2022 kello 13.00-16.13		
PAIKKA	Ernst & Young Oy:n toimisto Kauppakeskus Revontuli, B 502 (hissillä entisen postin edestä) Koskikatu 27 B, 96100 ROVANIEMI		
LÄSNÄ	Jukka Lokka	puheenjohtaja	sihteeri § 8
	Pirjo Junttila-Vitikka	varapuheenjohtaja	
	Jukka Aula	jäsen	
MUUT	Anne Räisänen	Tilintarkastaja/Ernst & Young Oy § 1-10	
	Tapio Jalonen	Ounastuotanto Oy:n tj. § 1-6	
	Heli Välikangas	Ounastähti kuntayhtymän tj. poissa § 8	

1 § Kokouksen avaus
Puheenjohtaja Jukka Lokka avasi kokouksen.

2 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Perussopimuksen 11 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on kolme (3) jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenkunnasta.
Jäsenten tulle olla jäsenkuntien valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen saakka.

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

3 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

4 § Pöytäkirjanpitäjän valinta

Ehdotus: Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Heli Välikangas.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

5 § Pöytäkirjan tarkastaminen

Ehdotus: Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.
Pöytäkirja allekirjoitetaan sähköisesti.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

6 § Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2021

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloushoidosta ja tilintarkastuksesta.

Kuntayhtymän on tehtävä kultakin vuodelta tilinpäätös. Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumavertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntalain 114 §:n mukaan kuntayhtymä, joka tytäryhteisöineen muodostaa konsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Toimintakertomuksessa on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä selkoa yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Toimintakertomuksessa on annettava tietoa myös sellaisista kuntayhtymän talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa.

Ounastuotanto Oy:n toimitusjohtaja Tapio Jalonen esittelee yhtiön toimintaa. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toimitusjohtaja Heli Välikangas esittelee kuntayhtymän toimintaa, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2021.

LIITE 1: Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2021

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee annetut selonteot tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti. Tapio Jalonen poistui kokouksesta Ounastuotanto Oy:n esittelyn jälkeen kello 14.01.

7 § Tilintarkastajan raportti tilintarkastuksesta 2021

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloushoidosta ja tilintarkastuksesta.

Tilintarkastusyhteisön on kuntalain 122-123 §:ien mukaan suoritettava tilintarkastus ja annettava suorittamansa tarkastuksen perustella tilintarkastuskertomus.

LIITE 2: Tilintarkastuskertomus ja suullinen raportti suoritetusta tilintarkastuksesta annetaan kokouksessa asian käsittelyn yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan on otettava kantaa ainakin seuraaviin seikkoihin:

- onko tilinpäätös hyväksyttävissä ja
- onko sillä huomauttamista tilintarkastukseen tai tilintarkastuskertomukseen
- onko vastuuvapaus myönnettävissä

Lisäksi tarkastuslautakunnalle tuodaan tiedoksi Ounastähti kehittämiskuntayhtymän hallituksen 11.2.2022 § 5 kohdalla tehty päätös siitä, että hallitus päätti tilata

kuntayhtymän tilintarkastusyhteisöltä Ernst & Young Oy:ltä tilintarkastaja Anne Räisäsen laatiman konsultoivan arvion vuosilta 2019-2021. Asiasta on lähetetty pöytäkirjanote tilintarkastajalle.

Ehdotus: Todetaan tilintarkastuskertomus, kuullaan tilintarkastajan selostus suoritetusta tarkastuksesta ja annetaan tarkastuslautakunnan lausunto tilintarkastuskertomuksen johdosta.

Päätös: Tarkastuslautakunta kuuli tilintarkastaja Anne Räisäsen selonteon tilintarkastuskertomuksesta ja konsultoivasta arviosta. Tarkastuslautakunta totesi, että tilinpäätös on hyväksyttävissä, sillä ei ole huomauttamista tilintarkastukseen tai tilintarkastuskertomukseen ja vastuuvapaus on myönnettävissä. Tarkastuslautakunta päätti esittää tilintarkastuskertomuksen hallitukselle tiedoksi ja yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi.

8 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2021

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloushoidosta ja tilintarkastuksesta.

Kuntalain 121 §:n mukaan on tarkastuslautakunnan valmistettava yhtymäkokouksen päätettävät tilintarkastusta koskevat asiat *sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;*

Ehdotus: Laaditaan tarkastuslautakunnan arviointikertomus (**liite 3**), tilintarkastajan kokoukseen valmisteleman luonnoksen pohjalta.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esittää laaditun arviointikertomuksen yhtymäkokoukselle. Heli Välikangas poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi (hallintolaki 28 § kohta 4). Pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän osalta toimi puheenjohtaja Jukka Lokka.

9 § Tarkastuslautakunnan varajäsenen vaihtaminen

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän yhtymäkokous on valinnut kokouksessaan 28.10.2021 § 10 tarkastuslautakuntaan seuraavat jäsenet:

Varsinainen jäsen

Jukka Aula
Pirjo Junttila-Vitikka
Jukka Lokka

Henkilökohtainen varajäsen

Päivi Alaoja
Marita Toivanen
Satu Honkonen

Tarkastuslautakunnan varajäsenet eivät täytä tasa-arvolainmukaista vaatimusta, jonka vuoksi Kittilän kunta on nimennyt varajäseneksi Marita Toivasen tilalle Arto Hettulan.

Muutos päätetään Ounastähti kehittämiskuntayhtymän kevytyhtymäkokouksessa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

10 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut mahdolliset asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi, että hallitus on nostanut esille riskikartoituksen yhteydessä toimitusjohtajan aseman ja käsitellyt sitä. Näin ollen on toimittu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti.

Tilintarkastajalla ja tarkastuslautakunnalla ei ollut esittää muita asioita. Tilintarkastaja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.

11 § Seuraava kokous

Ehdotus: Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta ja käsiteltävistä asioista.

Päätös: Seuraava kokous pidetään perjantaina 14.10.2022 kello 13.00.

12 § Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 16.13.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Jukka Lokka
Puheenjohtaja
Pöytäkirjanpitäjä § 8

Heli Välikangas
Pöytäkirjanpitäjä § 1-7 ja § 9-12

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Jukka Aula
Jäsen

Pirjo Junttila-Vitikka
Varapuheenjohtaja

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 5 pages before this page

Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende