
AIKA Keskiviikkona 26.10.2022 kello 10.00-12.08
PAIKKA Ernst & Young Oy:n kokoustila, Kauppakeskus Revontuli
B 502 (entisen postin edestä hissillä), Koskikatu 27 B, Rovaniemi

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 17 § Kokouksen avaus
- 18 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 19 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 20 § Pöytäkirjanpitäjän valinta
- 21 § Pöytäkirjan tarkastaminen
- 22 § Tilintarkastuspalvelut
- 23 § Tuloslaskelma ja tase 1.1.-30.6.2022
- 24 § Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025
- 25 § Ylijäämän palautuksen käyttö jäsenkunnissa
- 26 § Omistajapoliittinen ohjelma
- 27 § Selvitys Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toiminnan jatkamisesta
- 28 § Sidonnaisuusrekisteri
- 29 § Konsultoiva arvio
- 30 § Toimitusjohtajan virkasuhteen jatkamisedellytysten arviointi
- 31 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat
- 32 § Seuraava kokous
- 33 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Keskiviikko 26.10.2022 kello 10.00-12.08		
PAIKKA	Ernst & Young Oy:n kokoustila, Kauppakeskus Revontuli B 502 (entisen postin edestä hissillä), Koskikatu 27 B, Rovaniemi		
LÄSNÄ	Jukka Lokka	puheenjohtaja	sihteeri § 30
	Pirjo Junttila-Vitikka	varapuheenjohtaja	
	Jukka Aula	jäsen	
MUUT	Perttu Riipi	Tilintarkastaja/Ernst & Young Oy	
	Tapio Jalonen	Ounastuotanto Oy:n tj. § 17-24	
	Heli Välikangas	Ounastähti kuntayhtymän tj. pois § 30	

17 § Kokouksen avaus
Puheenjohtaja Jukka Lokka avasi kokouksen.

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

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen saakka.

Esitys: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

19 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Esitys: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

20 § Pöytäkirjanpitäjän valinta

Esitys: Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Heli Välikangas.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

21 § Pöytäkirjan tarkastaminen

Esitys: Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.
Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

22 § **Tilintarkastuspalvelu**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin tilintarkastuspalvelut hankitaan Ernst & Young Oy:ltä vuosille 2017-2022. Tarkastuspalvelun hinta on ollut seuraava:

• Ounastähti kehittämiskuntayhtymä	1 870 €/vuosi
• Ounastuotanto Oy	<u>935 €/vuosi</u>
YHTEENSÄ	2 805 €/vuosi

Yhtiön pitkäaikainen tilintarkastaja Anne Räisänen on siirtynyt pois Ernst & Young Oy:n palveluksesta.

Uusi JHT-tutkinnon edellyttämä tilintarkastaja nimetään yhtiön toimesta lähipäivinä. Alkuperäisessä toimeksiannossa vastuulliseksi tilintarkastajaksi on nimetty JHT, KHT Anne Räisänen ja varatilintarkastajaksi JHT, KHT Pasi Leppänen.

Esitys: Tarkastuslautakunta käynnistää tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen toimikaudelle 2023-2026 ja hyväksyy Ernst & Young Oy:n nimeämän uuden vastuullisen tilintarkastajan.

Päätös: Ernst & Young Oy ilmoitti kokouksessa, että yhtiö luopuu Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilintarkastajan toimesta kesken kauden, koska yhtiöllä ei ole enää käytettävissä riittävästi soveltuvaa JHT-henkilöstöä toimeksiannon loppuunsaattamiseksi.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin tilintarkastuksen vuodelta 2022 suorittaa tilintarkastusyhteisö KPMG Oy ja vastuullisena tilintarkastajana toimii KHT, JHT Antti Kääriäinen. Hintatasossa ei tapahdu muutosta.

Lisäksi tilintarkastuspalveluiden kilpailutus käynnistetään toimikaudelle 2023-2026.

Ote pöytäkirjasta toimitetaan Ounastuotanto Oy:lle tiedoksi.

23 § **Tuloslaskelma ja tase 1.1. - 30.6.2022**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on laatinut emon ja konsernin tuloslaskelman ja taseen 1.1. - 30.6.2022, jotka ovat **liitteenä 1.**

	Emo	Konserni	OT TA 2022*)
Liikevaihto	-	12 361 328 €	11 260 000 €
Kulut	- 38 686 €	- 2 410 990 €	
Osinkotulot	5 450 000 €	432 243 €	
Korkotulot	430 212 €	37 843 €	
Korko- ja rahoituskulut	-	- 722 071 €	
Verot	-	- 1 899 304 €	
Tilikauden voitto	5 841 526 €	7 799 049 €	5 862 000 €

*) Ounastuotanto Oy:n talousarvio vuodelle 2022

Hallitus totesi kokouksessaan 25.8.2022 § 49, että sähkön myyntihinta on ollut korkealla, jonka vuoksi konsernin liikevaihto ja tilikauden tulos tulevat olemaan huomattavasti talousarviota positiivisemmat.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaisesti.

24 §

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025

Kuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma seuraavalle kolmelle vuodelle käsitellään syysyhtymäkokouksessa lokakuun loppuun mennessä. Samalla päätetään jäsenkuntien maksuosuuksista, maksupalautuksista ja ylijäämän tuloutuksesta sekä peruspääoman koron määrästä.

Yhtymäkokousten päätösten mukaisesti vuosina 2004 - 2022 jäsenkunnilta ei ole peritty maksuosuuksia. Kuntayhtymän tuloksellinen toiminta on mahdollistanut ylijäämän palautusta jäsenkunnille vuosina 2010 - 2022 yhteensä 38 150 000 euroa, joka on jakaantunut jäsenkuntien omistusosuuksien suhteessa seuraavasti:

• Rovaniemi	42,33 %	16 148 895 €
• Kittilä	30,37 %	11 586 155 €
• Sodankylä	27,30 %	10 414 950 €

Peruspääomalle (2 000 000 €) on maksettu korko, koska jäsenkuntien sijoittama peruspääoma on merkittävä osa Ounastuotanto Oy:n osakkeiden lunastushinnan rahoitusta ja kuntayhtymän taloudellinen tilanne on sen sallinut. Korko on ollut vuosina 2004 -2006 3 % ja 2007 4 % ja 2008 - 2022 4,5 %.

Kuntayhtymän tehtävänä on edistää ja tukea jäsenkuntien alueilla elinkeino- ja yritystoiminnan yleisiä edellytyksiä sekä jäsenkuntien energiayhteistyötä. Näissä tarkoituksissa kuntayhtymä voi

osallistua toimialue- ja kuntakohtaisten kehittämishankkeiden rahoitukseen sekä olla mukana muissakin sellaisissa kansallisissa ja kansainvälisissä kehittämishankkeissa, jotka edistävät toimialueen elinkeino- ja yritystoimintaa. Samoin kuntayhtymä voi myös harjoittaa jäsenkuntien yhteistä energialiiketoimintaa sekä toteuttaa muutakin energiayhteistyötä.

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille varataan tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymälle em. hankkeisiin osallistumisesta ja muusta yhteistyön toteuttamisesta.

Ounastähti saa korkotuloja Ounastuotanto Oy:ltä voitto- ja varojenjakokelpoisesta lainasta (n. 26,1 milj. euroa) sekä mahdollisesta tuloksesta jaettavasta osingosta. Kuntayhtymän menoja ovat hallinnosta aiheutuvat kulut ja jäsenkunnille maksettavat peruspääoman korot.

LIITE 2: Ounastuotanto Oy:n Talousarvio ja taloussuunnitelma 2023 -2025

LIITE 3: Ounastähti kuntayhtymän Talousarvio ja taloussuunnitelma 2023 -2025

Hallitus päätti esittää 28.10.2022 kokoontuvalle yhtymäkokoukselle seuraavaa:

1. yhtymäkokous hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2023 -2025 liitteen 2 mukaisena.
2. yhtymäkokous päättää, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 11 000 000 euroa vuonna 2023 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen. Edellytyksenä on, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän rahoitus sen sallii. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kevätyhtymäkokous vuonna 2023.
3. yhtymäkokous päättää, että peruspääomalle maksetaan korkoa 4,5 % vuonna 2023.
4. Lisäksi hallitus totesi, että suunnitteluvuosille 2024 ja 2025 ylijäämän tuloutukseen jäsenkunnille suhtaudutaan varovaisesti sähkömarkkinoiden haastavan tilanteen ja mahdollisen windfall-veron vaikutusten vuoksi.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selontien tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

25 §

Ylijäämän palautuksen käyttö jäsenkunnissa

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on palauttanut ylijäämää jäsenkunnille vuosina 2010-2022 yhteensä 38 150 000 euroa.

Ylijäämän palautus maksetaan jäsenkunnille tilikauden päättymisestä seuraavan kevätyhtymäkokouksen päätöksen jälkeen.

		2021	2022
Rovaniemi	42,33 %	1 333 395 €	2 582 130 €
Kittilä	30,37 %	956 655 €	1 852 570 €
Sodankylä	27,30 %	859 950 €	1 665 300 €
		3 150 000 €	6 100 000 €

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksessaan 13.5.2022, että jäsenkunnilta pyydetään kirjalliset selvitykset ylijäämän palautuksien käytöistä vuodelta 2020 ja 2021. Raportointiajankohtana ylijäämää palautettiin molempina vuosina 3 150 000 euroa

LIITE 4 Jäsenkuntien selvitykset ylijäämän palautuksesta

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetut selvitykset tiedoksi ja toteaa, että jäsenkunnat ovat toimineet perussopimuksen ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti ylijäämän palautuksien käytössä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi annetut selvitykset tiedoksi ja tosi, että jäsenkunnat ovat toimineet perussopimuksen ja yhtymäkokouksen

päätösten mukaisesti ylijäämän palautuksien käytössä.

Lisäksi lautakunta pyytää jäsenkuntia kiinnittämään huomiota siihen, että ylijäämää on tuloutettu vuonna 2022 lähes puolet suurempi summa kuin aikaisempina vuosina. Kuntia pyydetään kiinnittämään huomiota siihen, että palautus on käytettävä perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen ja energiayhteistyöhön.

Mikäli perussopimuksen mukaiseen toimintaan palautusten käytössä ei kyetä löytämään taloudellisesti järkeviä kohteita, voidaan varojen jaksotus useammalla vuodelle nähdään myös mahdollisena. Myös näin tehtäessä tulee pitää kirjaa palautusten käytöstä sekä siirrettävistä summista pääsäännön mukaisesti.

Energiahankkeita suositellaan tehtäväksi yhteistyössä kuntien ja kuntayhtymän kanssa.

26 §

Omistajapoliittinen ohjelma

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän kevätyhtymäkokous on hyväksynyt 28.6.2022 § 9 kuntayhtymälle omistajapoliittisen ohjelman.

Päivitystyöhön osallistuvat hallitus, Ounastähden ja Ounastuotannon toimitusjohtajat ja kuntien nimeämät (1-2 hlöä) edustajat konsernijohdosta.

Kuntalain 46 §:n mukaisesti omistajaohjaus tarkoittaa toimenpiteitä, joilla Ounastähti kehittämiskuntayhtymä omistajana myötävaikuttaa Ounastuotanto Oy:n hallintoon ja toimintaan.

Omistajaohjauksella luodaan ne periaatteet, joilla kuntayhtymä hoitaa omaisuuttaan strategisten tavoitteiden toteuttamiseksi. Olennainen osa omistajaohjauksen periaatteita on toiminnallisten tavoitteiden ohella pääomien käytön tehokkuus. Tavoitteet on asetettava pidemmälle aikavälille. Ei ole järkevää, että yhtiölle asetettavia tavoitteita mietitään joka vuosi erikseen.

Kuntayhtymässä tehokas omistajaohjaus edellyttää omistajien yhteistä tavoitteiden määrittelyä ja selkeää näkemystä omistuksista ja siitä, mitä omistuksilta odotetaan. Omistuksista on myös voitava luopua silloin, kun se on tarkoituksenmukaista

Keskeiset omistajaohjauksen välineet ovat konserniyhtiölle kuntayhtymän talousarviossa asetettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kuntalain 14 §:n mukaan yhtymäkokous päättää omistajapoliittiset linjaukset. Linjaukset ovat tarkoitettu ohjeiksi kunnan luottamushenkilöille ja kuntayhtymälle sekä tytäryhtiölle tulevien yksittäisten päätösten pohjaksi.

Ohjaus ja valvonta kuuluu yhtymäkokoukselle, toimeenpano hallitukselle ja tarkoituksenmukaisuuden sekä linjausten toteuttamisen valvonta tarkastuslautakunnalle.

Omistajapoliittinen ohjelman 2022 on **liitteenä 5**.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee omistajapoliittisen ohjelman tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

27 §

Selvitys Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toiminnan jatkamisesta

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on Rovaniemen kaupungin, Kittilän kunnan ja Sodankylän kunnan omistama kuntayhtymä, joka on perustettu vuonna 2003. Ounastähti kehittämiskuntayhtymä omistaa tytäryhtiön Ounastuotanto Oy:n, joka tuottaa sähköä omistamallaan voimalaitoksilla ja voimantuotanto-osuuksilla ja myy sähkön markkinoille. Kuntalaissan vuonna 2015 tapahtuneen muutoksen myötä Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on joutunut luopumaan liiketoiminnan harjoittamisesta, minkä seurauksena on pohdittu kehittämiskuntayhtymän purkamista mm. hallinnollisen rakenteen keventämiseksi. Ennen lopullista päätöstä kehittämiskuntayhtymän omistajat haluavat ymmärtää purkautumisen mahdolliset veroseuraamukset ja siitä aiheutuvat muutokset kuntayhtymän omistajien sekä tytäryhtiön verotukseen.

Hallitus tilasi päätöksellään 25.8.2022 § 50 selvitystyön tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:ltä, joka sisältää seuraavat asiat:

- Kuntayhtymän purkamisen veroseuraamukset sekä arvio ennakkoratkaisuhakemuksen tarpeesta tai muista purkautumiseen liittyvistä etukäteisselvityksistä.
- Kuntayhtymän omistajien verotuksellinen asema nyt ja kuntayhtymän purkautumisen jälkeen. Muutosten vaikutusten analysointi ja mahdollisuudet varautua/vaiuttaa muutoksiin.
- Kuntayhtymän tytäryhtiön verotuksellinen asema nyt ja kuntayhtymän purkautumisen jälkeen. Muutosten vaikutusten analysointi ja mahdollisuudet varautua/vaiuttaa muutoksiin.

Hinta-arvio verovaikutusten arviointia koskevan muistion laatimisesta on EUR 8.000 - 12.000 (+alv). Hinta-haarukka on laaja, koska tässä vaiheessa ei ole vielä tarkkaa käsitystä vaadittavan selvityksen laajuudesta. Hinta pitää sisällään osallistumisen hallituksen tms. hallintoelimen kokoukseen ja muistion läpikäymisen siellä. Mahdolliset lisätyöt veloitetaan keskituntihinnalla EUR 265 (+alv + 4 % admin fee), tai erikseen sovittavalla kiinteällä hinnalla. Tarjouksen toteutuminen edellyttää toimeksiantokirjeen allekirjoittamisen lisäksi myös EY:n sisäisten hyväksymismenettelyjen onnistunutta loppuun saattamista.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selvityksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

28 §

Sidonnaisuusrekisteri

Tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset yhtymäkokoukselle tiedoksi kerran vuodessa (HS 76§).

Sidonnaisuusrekisterin tarkoituksena on edistää päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä. Sillä pyritään turvaamaan luottamusta hallinnon riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen. Kuntayhtymässä ilmoitusvelvollisia ovat hallituksen jäsenet ja varajäsenet, tarkastuslautakunnan puheenjohtajat ja varapuheenjohtaja sekä toimitusjohtaja

Ilmoitusvelvollisen on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistä sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä. Tämän lisäksi on ilmoitettava merkittävästä varallisuudesta, ts. se omaisuus ja omistusosuuksista, jotka on hankittu liike- tai sijoitustoimintaa varten ja kyseinen omistus sijaitsee päätöksentekoa alueella. Ilmoitusvelvollisen on myös ilmoitettava muut sidonnaisuutensa, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus on annettava kahden kuukauden kuluessa henkilön valinnasta. Jos tehtyyn ilmoitukseen sisältöön tulee myöhemmin muutoksia, on henkilön niistä ilmoitettava.

Ilmoitusvelvollisten luottamusmiesten ja viranhaltijoiden määrä on yhteensä 15 henkilöä, joista 14 luottamushenkilöä ja 1 viranhaltija. Kaikki henkilöt ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ounstähti kehittämiskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on osoitteessa (avaa: ctrl+napsautus hiirellä)

<https://ounastahti.sidonnaisuusrekisteri.fi/browse>

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusilmoitukset 10/2022 tiedoksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi syysyhtymäkokoukselle 28.10.2022 kokoukseen.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

29 §

Konsultoiva arvio

Hallitus on tilannut tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:ltä tilintarkastaja Anne Räisänen laatiman konsultoivan arvion vuosilta 2019 - 2021.

Tilintarkastaja Anne Räisänen esitteli raportin hallituksen kokouksessa 13.5.2022 § 31.

Raportti on **liitteenä 6**, joka on salassa pidettävä (Julkl 24 § kohta 17).

Hallitus merkitsee raportin tiedoksi ja toteaa yhteenvetona, että tilinpäätökset antavat riittävät tiedot tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Hallintoa on hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti. Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole havaittu huomautettavaa.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee selvityksen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

30 §

Toimitusjohtajan virkasuhteen jatkamisedellytysten arviointi

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän yhtymäkokous on päättänyt kokouksessaan 15.6.2022 § 5 toimitusjohtajan virkasuhteen jatkamisedellytysten arvioinnista seuraavaa:

1. Jos toimitusjohtaja saa langettavan tuomion Lapin käräjäoikeudessa 14.-17.6.2022 pidettävässä virkarikosoikeudenkäynnissä, hallituksen tulee käynnistää edellytysten selvittäminen toimitusjohtajan virantoimituksesta pidättämiseksi kunnallisen viranhaltijalain 47 ja 48 §:n mukaisesti ja saattaa asia ylimääräisen yhtymäkokouksen päätettäväksi. Näin tulee toimia siinäkin tapauksessa, että käräjäoikeuden päätös ei saa lainvoimaa mahdollisen valituksen johdosta.
2. Jos tuomio on vapauttava, virasta pidättämisen selvittämistä ei käynnistetä. Näin tulee toimia siinäkin tapauksessa, että käräjäoikeuden päätös ei saa lainvoimaa mahdollisen valituksen johdosta. Jos muutoksenhaun johdosta ylempi tuomioistuin antaisi toimitusjohtajalle langettavan tuomion, tulee hallituksen toimia kohdan 1. mukaisesti.

Lapin käräjäoikeuden päätöksen 22/132857 / 31.8.2022 mukaisesti syyte on hylätty. Asian käsittely jatkuu hovioikeudessa.

Hallitus päätti kokouksessaan 5.10.2022 § 62 seuraavaa:

Kuntayhtymän hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se päättää:

1. asettaa keskuudestaan kuntalain 35 §:ssä tarkoitetun tilapäisen valiokunnan valmistelemaan toimitusjohtaja Heli Välikankaan irtisanomista tai muihin tehtäviin siirtämistä koskevaa asiaa;
2. valita tilapäiseen valiokuntaan kolme jäsentä ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen;
3. nimetä varsinaisista jäsenistä valiokunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan; sekä
4. että valiokunnan työskentelyssä noudatetaan soveltuvin osin kuntayhtymän hallintosäännön määräyksiä ja että asiat käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ja että valiokunta voi ottaa itselleen sihteerin sekä lainopillisen avustajan.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee päätöksen tiedoksi.

Heli Välikangas esteellisenä ei osallistu asian käsittelyyn (Hallintolaki 28 § kohta 1).

Sihteerin tämän asian osalta toimii puheenjohtaja.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi hallituksen ryhtyneen tarvittaviin toimenpiteisiin ja asian merkitään tiedoksi saaduksi.

31 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

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

Päätös: Muita asioita ei esitetty.

32 § Seuraava kokous

Ehdotus: Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Seuraava kokous pidetään tiistaina 31.1.2023 kello 10-14. Kaikkien jäsenten toivotaan osallistuvan kokoukseen paikanpäällä.

33 § Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 12.08.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Jukka Lokka
Puheenjohtaja
Sihteeri § 30

Heli Välikangas
Sihteeri § 17-29 ja § 31-33

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Jukka Aula
Jäsen

Pirjo Junntila-Vitikka
Varapuheenjohtaja

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

This documents contains 10 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

authority to sign

asemavaltuus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firmateckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende