
AIKA Keskiviikko 19.4.2023 kello 14.00-15.33
PAIKKA Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 12 § Kokouksen avaus
- 13 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 14 § Pöytäkirjanpitäjän valinta
- 15 § Pöytäkirjan tarkastaminen
- 16 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 17 § Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2022
- 18 § Tilintarkastajan raportti tilintarkastuksesta 2022
- 19 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus tilikaudelta 2022
- 20 § Tilintarkastusyhteisön valinta kaudelle 2023-2026
- 21 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat
- 22 § Seuraava kokous
- 23 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Keskiiviikko 19.4.2023 kello 14.00-15.33	
PAIKKA	Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi	
LÄSNÄ	Jukka Lokka	puheenjohtaja
	Pirjo Junttila-Vitikka	varapuheenjohtaja
	Jukka Aula	jäsen
MUUT	Antti Kääriäinen	Tilintarkastaja sihtteri § 19, poissa § 20-23
	Tapio Jalonen	Ounastuotanto Oy:n tj. poissa § 19
	Heli Välikangas	Ounastähti ky. tj, sihtteri poissa § 19

12 § Kokouksen avaus

Puheenjohtaja Jukka Lokka avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi.

13 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Perussopimuksen 11 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on kolme (3) jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenkunnasta.

Jäsenten tulee 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.

14 § Pöytäkirjanpitäjän valinta

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

15 § Pöytäkirjan tarkastaminen

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

16 § Työjärjestyksen hyväksyminen

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

17 § Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2022

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloudenhoidosta 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 2022.

LIITE 1: Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2022

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetut selonteot tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

18 §

Tilintarkastajan raportti tilintarkastuksesta 2022

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloudenhoidosta 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

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

Päätös: Tarkastuslautakunta kuuli tilintarkastaja Antti Kääriäisen selonteon tilintarkastuskertomuksesta.

Tarkastuslautakunta totesi, että

1) tilinpäätös on hyväksyttävissä, 2) sillä ei ole huomauttamista tilintarkastukseen eikä tilintarkastuskertomukseen ja 3) vastuuvapaus on myönnettävissä.

Tarkastuslautakunta päätti esittää tilintarkastuskertomuksen hallitukselle tiedoksi ja yhtymäkokoukselle käsiteltäväksi.

19 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022

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

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

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

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esittää laaditun arviointikertomuksen yhtymäkokoukselle.
Heli Välikangas ja Tapio Jalonen poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ajaksi (hallintolaki 28 § kohta 4) kello 14.55-15.15.
Pöytäkirjanpitäjänä tämän pykälän osalta toimi tilintarkastaja Antti Kääriäinen.

20 § Tilintarkastusyhteisön valinta kaudelle 2023-2026

Tarkastuslautakunta on käynnistänyt Ounastähti kehittämiskuntayhtymäkonsernin tilintarkastuspalveluiden kilpailutuksen kokouksessaan 31.1.2023 § 6.

Tarjouspyynnöt on lähetetty seuraaville tilintarkastusyhteisöille:

- KPMG Oy
- BDO Audiator Oy
- PWC Suomi Oy
- TALEVA Julkishallinnon palvelut Oy

Tarjousten jättöaika oli 24.2.2023 ja määräaikaan mennessä tarjouksen jätti KPMG Oy.

Esitys: Todetaan, että tilintarkastaja poistui asian käsittelyn ajaksi.
Tarkastuslautakunta arvioi, että tarjouksen laatu on tarjouspyynnön mukainen. Hinta ei oleellisesti muutu edellisen valtuuskauden tilintarkastusyhteisön hinnoittelusta ja se on voimassa kaksi ensimmäistä tilikautta 2023-2024.

Tarkastuslautakunta päättää esittää yhtymävaltuustolle, että valtuuskaudelle 2023-2026 tilintarkastajaksi valitaan tarjouspyynnön ehdot täyttävä KPMG Oy.
Tarjousasiakirjat esitellään kokouksessa.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.
Tilintarkastaja Antti Kääriäinen poistui kokouksesta kello 15.16 (hallintolaki 28 § kohta 4).

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

Päätös: Muita asioita ei esitetty.

22 § Seuraava kokous
Ehdotus: Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta ja käsiteltävistä asioista.

Päätös: Seuraava kokous pidetään keskiviikkona 25.10.2023 kello 10.00.

23 § Kokouksen päättäminen
Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 15.33.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Jukka Lokka
Puheenjohtaja

Heli Välikangas
Sihteeri
§ 12-18 ja § 20-23

Antti Kääriäinen
Sihteeri § 19

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Jukka Aula
Jäsen

Pirjo Junntila-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