



Tarkastuslautakunta

Aika	3.5.2023, klo 9.04–12.38	
Paikka	Pihlaja, Maakuntatalo, Sepänkatu 1, Kuopio / teams	
Osallistujat	(x) Ruotsalainen Olavi, pj., paikalla (x) Kautto Jani, vpj., paikalla (x) Oksman Merja, jäsen, paikalla (x) Piiparinen Auli, ”, paikalla (x) Väänänen Harri, ”, teams	() Lahtinen Timo, varajäsen () Kukkonen Eero, ” () Kastari Tuija, ” () Pulkka Maria, ” () Turpeinen Tero, ”
Muut saapuvilla olevat	(x) Kääriäinen Antti, tilintarkastaja, KPMG Oy, kohdat 37–41, teams (x) Patrick Hublin, maakuntainsinööri, kohta 44, paikalla (x) Kohonen Piia, taloussihteeri, tarkastuslautakunnan sihteeri, paikalla	

Sisällys

37	Kokouksen avaus	2
38	Kokouskutsu, kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
39	Pöytäkirjantarkastajan valinta	2
40	KPMG Oy:n tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatima tilintarkastuksen loppuraportti, liite 1.....	2
41	KPMG Oy:n antama tilintarkastuskertomus, liite 2	3
42	Arviointikertomuksen laatiminen ja allekirjoittaminen, liite 3.....	3
43	Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviointikertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä	3
44	Maakuntainsinööri Patrick Hublinin ajankohtaiskatsaus	4
45	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	4
46	Muut asiat.....	5
47	Seuraavat kokoukset	5
48	Kokouksen päättäminen.....	5



37 Kokouksen avaus

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Olavi Ruotsalainen avaa kokouksen ja toteaa paikalla olevat.

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi läsnäolijat.

38 Kokouskutsu, kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty jäsenille tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla eli viikkoa ennen kokousta sähköpostitse.

Pj:n ehdotus: Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

39 Pöytäkirjantarkastajan valinta

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajan.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Auli Piiparinen.

40 KPMG Oy:n tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatima tilintarkastuksen loppuraportti, liite 1

KPMG Oy:n tilintarkastaja Antti Kääriäinen on suorittanut vuoden 2022 tilintarkastuksen ja esittää tilintarkastuksen loppuraportin kokouksessa. Raportti liitetään pöytäkirjaan **liitteeksi no. 1**. Asiakirja on salassa pidettävä (JulkL 24.1 § 15 kohta).

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatiman tilintarkastajan loppuraportin tietoonsa saatetuksi ja päättää tarvittavista toimenpiteistä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatiman tilintarkastajan loppuraportin.



41 KPMG Oy:n antama tilintarkastuskertomus, liite 2

KPMG Oy:n tilintarkastaja Antti Kääriäinen on suorittanut vuoden 2022 tilintarkastuksen ja esittää siitä tilintarkastuskertomuksen, joka jaetaan lautakunnalle kokouksessa ja liitetään pöytäkirjaan **liitteeksi no. 2**.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatiman tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi tilintarkastaja Antti Kääriäisen laatiman tilintarkastuskertomuksen.

Antti Kääriäinen poistui klo 9.46 tämän asian käsittelyn jälkeen.

42 Arviointikertomuksen laatiminen ja allekirjoittaminen, liite 3

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta laatii vuosittain valtuustolle arviointikertomuksen.

Liitteenä 3 on edellisissä kokouksissa valmisteltu arviointikertomusluonnos täydennettynä kokouksissa tulleilla huomioilla.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee tarvittavat lisäykset ja korjaukset arviointikertomusluonnokseen ja allekirjoittaa arviointikertomuksen. Allekirjoitettu arviointikertomus liitetään pöytäkirjan **liitteeksi no. 3**.

Päätös: Tarkastuslautakunta viimeisteli ja allekirjoitti arviointikertomuksen.

43 Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviointikertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä

Tarkastuslautakunta on tutustunut vuoden 2022 tilinpäätökseen kokouksessaan 21.3.2023. Tilinpäätös sisältää myös toimintakertomuksen ja erikseen päävastuualueiden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen. Maakuntahallitus on hyväksynyt tilinpäätöksen allekirjoituspäivällä 28.3.2023.

Tilintarkastuskertomus on liitteenä no. 2 ja arviointikertomus liitteenä no. 3.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää:

1. saattaa tilintarkastuskertomus maakuntavaltuustolle tiedoksi 13.6.2023 kokouksessa,



2. saattaa tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi,
3. esittää maakuntavaltuustolle, että Pohjois-Savon liiton vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja päävastuualueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Lisäksi tarkastuslautakunnan sihteeri tuo lautakunnalle tiedoksi maakuntahallituksen puolesta allekirjoitetun vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

44 Maakuntainsinööri Patrick Hublinin ajankohtaiskatsaus

Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseen maakuntainsinööri Patrick Hublinin kertomaan ajankohtaisista liikenneasioista.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tietoonsa saatetuksi maakuntainsinööri Patrick Hublinin ajankohtaiskatsauksen. Esitysmateriaali toimitetaan lautakunnan jäsenille kokouksen jälkeen.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi maakuntainsinööri Patrick Hublinin ajankohtaiskatsauksen.

Asia käsiteltiin ennen asioita 42–43, asian 41 jälkeen.

Patrick Hublin oli kokouksessa klo 10.09–10.55 tämän asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta päätti pitää tauon klo 10.55–11.07, asian 44 käsittelyn jälkeen. Harri Väänänen poistui kokouksesta klo 10.55–11.48.

45 Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tietoonsa saatetuksi edellisen kokouksen jälkeen saapuneet Tytti Määtän ja Jani Kauton sidonnaisuusilmoitukset. Sidonnaisuuksien muutos lisätään yhteenvetoon, joka julkaistaan liiton verkkosivuilla.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin. Tarkastuslautakunta merkitsi sidonnaisuudet tietoonsa.

Asia käsiteltiin ennen asioita 42–43, asian 44 jälkeen.



46 Muut asiat

Tarkastuslautakunta on suorittanut hanketarkastukset 12.4.2023, kohteina SmartSleep Lab (Itä-Suomen yliopisto) ja Jatkuvatoiminen termokemiallinen biomas-sareaktori (Savonia-ammattikorkeakoulu Oy).

Pj:n ehdotus: Todetaan onko muita käsiteltäviä asioita. Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen 12.4.2023 suoritetuista hanketarkastuksista laaditut muistiot.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin. Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen hanketarkastusmuistiot 12.4.2023.

Tarkastuslautakunta on saanut kutsun Joensuun kaupungin järjestämään seminaariin 7.-8.9.2023, ja päätti seminaariin osallistujiksi kutsun mukaisesti tarkastuslautakunnan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja sihteerin.

Tarkastuslautakunta on kuullut KPMG Oy:n tilintarkastaja Antti Kääriäistä asian 40 yhteydessä. Tarkastuslautakunta pyytää maakuntahallitusta kiinnittämään huomiota 1.1.2023 kilpailutuksen kautta toteutuneeseen TAHE-palveluun.

Asia käsiteltiin ennen asioita 42–43, asian 45 jälkeen.

Tarkastuslautakunta päätti pitää tauon klo 12.01–12.15, asian 46 käsittelyn jälkeen. Harri Väänänen poistui kokouksesta klo 12.15–12.26.

47 Seuraavat kokoukset

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta kokoontuu seuraavan kerran syksyllä ja sopii tarkemman kousaika-aulun elokuussa.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti seuraavan kokouksen pidettäväksi syyskuussa 2023, kun tilintarkastajan väliraportti TAHE-palveluiden osalta on valmistunut.

48 Kokouksen päättäminen

Pj:n ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.38.

Olavi Ruotsalainen
puheenjohtaja

Piia Kohonen
sihteeri

Auli Piiparinen
pöytäkirjantarkastaja