



### Tarkastuslautakunta

Aika	16.4.2021 klo 9.00-11.16	
Paikka	Teams-etäyhteys/Huone 212, Maakuntatalo, Sepänkatu 1, Kuopio	
Osallistujat	(x) Ruotsalainen Olavi, pj., paikalla (x) Kananen Hannu, vpj., paikalla (x) Kainulainen Helena, jäsen, teams (x) Oksman Merja, ”, paikalla (x) Puurunen Kirsti, ”, teams	( ) Hynninen Erkki, varajäsen ( ) Roponen Lauri, ” ( ) Simpanen Mia, ” ( ) Hirvasoja Marja-Riina, ” ( ) Pitkänen Henna, ”
Muut saapuvilla olevat	(x) Roivainen Eila, talouspäällikkö, tarkastuslautakunnan sihteeri, paikalla	

### Sisällys

35 Kokouksen avaus .....	2
36 Kokouskutsu, kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus .....	2
37 Pöytäkirjantarkastajan valinta .....	2
38 Vuoden 2020 tilinpäätös .....	2
39 Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2022-2025 .....	3
40 Arviointikertomuksen valmistelu .....	3
41 Sidonnaisuusilmoitukset.....	3
42 Muut asiat.....	4
43 Seuraava kokous.....	4
44 Kokouksen päättäminen.....	4



### 35 Kokouksen avaus

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

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi läsnäolijat.

### 36 Kokouskutsu, kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

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

Pj:n ehdotus: Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

### 37 Pöytäkirjantarkastajan valinta

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajan.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Merja Oksman.

### 38 Vuoden 2020 tilinpäätös

Maakuntahallitus on käsitellyt ja allekirjoittanut vuoden 2020 tilinpäätöksen kokouksessaan 22.3.2021. Tilinpäätös 2020, sisältäen toimintakertomuksen ja Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen päävastuualueittain 2020 lähetetään tämän esityslistan liitteinä 1 ja 2.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 164,886,38 €. Kun siihen lisätään siirto Pohjois-Savon kehittämisrahastosta (12.064,71 €), tilikauden ylijäämäksi muodostuu 176.951,09 €. Maakuntahallitus esittää maakuntavaltuustolle, että ylijäämä siirretään omaan pääomaan tilikauden ylijäämä -tilille.

Pj:n ehdotus:

1. Tarkastuslautakunta tutustuu vuoden 2020 tilinpäätökseen liitteiden 1 ja 2 pohjalta.
2. Tarkastuslautakunta on käynnistänyt arviointikertomuksen valmistelun kokouksessaan 10.3.2021 ja jatkaa valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista arvioivan maakuntavaltuustolle osoitetun arviointikertomuksen valmistelua ja päättää arviointikertomukseen kirjattavista tarkastushavainnoista.
3. Merkitään tiedoksi, että JHT, KHT Tiina Lind valmistelee maakuntavaltuustolle osoitetun tilintarkastajan raportin. Tilintarkastuspäiväksi on sovittu 15.4.2021. Tilintarkastajan loppuraportti ja tilintarkastuskertomus on käsiteltävänä tarkastuslautakunnan toukokuun kokouksessa, johon tilintarkastaja osallistuu. Arviointikertomus allekirjoitetaan samassa kokouksessa.
4. Tarkastuslautakunta luovuttaa tilintarkastuskertomuksen ja arviointikertomuksen maakuntavaltuustolle kokouksessa 14.6.2021.



Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

### 39 Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2022-2025

Kuntalain 12 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuullinen tilintarkastaja.

Maakuntavaltuusto on käsitellyt tilintarkastusyhteisön valintaa viimeksi kokouksessaan 17.11.2020 ja päättänyt tuolloin edelliseen tilintarkastusta koskevaan sopimukseen sisältyvän option käytöstä niin, että liiton tilintarkastusyhteisönä jatkaa vuoden 2021 osalta BDO Audiator Oy.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää tilintarkastusyhteisön vuosien 2022-2025 kilpailutus- ja valintaprosessin käynnistämisestä.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti käynnistää tilintarkastusyhteisön vuosien 2022-2025 kilpailutus -ja valintaprosessin.

### 40 Arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta jatkaa 10.3.2021 kokouksessa aloitettua arviointikertomuksen valmistelua liitteenä lähetetyn luonnoksen pohjalta.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee tarvittavat muutokset ja lisäykset liitteenä lähetettyyn arviointikertomusluonnokseen.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua ja viimeistelee sekä alikirjoittaa sen seuraavassa kokouksessa.

### 41 Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 6.9.2017, että sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden piirissä liiton viranhaltijoista ovat maakuntajohtaja, hallintojohtaja, suunnittelujohtaja ja aluekehitysjohtaja.

Edellä olevien lisäksi liitossa yhteyspäällikkönä 1.4.2021 aloittanut Ossi Martikainen on antanut oman sidonnaisuusilmoituksensa.

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tietoonsa saatetuksi 1.4.2021 yhteyspäällikkönä aloittaneen Ossi Martikaisen antaman sidonnaisuusilmoituksen ja tekee siitä merkinnän verkkosivuilla julkaistavaan sidonnaisuuksien yhteenvetoon.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi tietoonsa saatetuksi Ossi Martikaisen sidonnaisuudet ja tekee niistä merkinnän liiton sivuilla julkaistavaan sidonnaisuusilmoitusten yhteenvetoon. Muutokset viedään tiedoksi maakuntavaltuustolle syksyllä 2021.



#### **42 Muut asiat**

Pj:n ehdotus: Todetaan onko muita käsiteltäviä asioita.

Sihteeri on luonnostellut 16.3.2021 hanketarkastusraporttia. Täydennetään ja hyväksytään raportti.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti siirtää asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

#### **43 Seuraava kokous**

Pj:n ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti seuraavan kokouksen ajankohdaksi 21.5.2021 klo 9.

#### **44 Kokouksen päättäminen**

Pj:n ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.16.

Olavi Ruotsalainen  
puheenjohtaja

Eila Roivainen  
sihteeri

Merja Oksman  
pöytäkirjantarkastaja