



Aika 19.11.2024, klo 16:30

Paikka Kaupungintalo, valtuustosalin takaosa, 2. krs

Käsiteltävät asiat

- § 62 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 63 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 64 Arviointitapaaminen Loiste Oy ja Loiste Lämpö Oy**
- § 65 Tarkastuslautakunnan kokoukset kevätkaudella 2025**
- § 66 Tilintarkastajan muistio Kajaanin AMK Oy:n tilikauden aikaisesta tarkastuksesta**
- § 67 Sidonnaisuusrekisteri 2024**
- § 68 Tarkastuslautakunnan itsearviointi 2024**
- § 69 Tarkastuslautakunnan vuotta 2023 koskevien arviointien vaikuttavuus**



Osallistujat

Teemu Niva, puheenjohtaja
Eveliina Kinnunen, 1. varapuheenjohtaja
Taina Juntunen, sihteeri
Paavo Enroth
Raili Myllylä
Leena Törrö
Antti Kääriäinen, Tilintarkastaja, JHT, KHT



§ 62

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelijat / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Hallintosäännön 127 §:n mukaan kokouskutsun, jossa on ilmoitettu kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat, antaa puheenjohtaja. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä. Kokouskutsu tulee lähettää lautakunnan jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus kokouksessa, vähintään kolme päivää ennen kokousta. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty 12.11.2024 sähköisenä kokouslinkkinä

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Todetaan kokous laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.



§ 63

Pöytäkirjan tarkastus

Valmistelijat / lisätiedot:
Taina Juntunen
taina.h.juntunen@kajaani.fi
Hallintosuunnittelija

Hallintosäännön 147 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Mikäli kokouksen aikana ilmenee teknisiä ongelmia, ettei pöytäkirjaa saada valmiiksi, tarkastetaan pöytäkirja sähköpostikuittauksin kokousta seuraavana torstaina. Tällöin pöytäkirjan tarkastavat vuorollaan toimielimen kaksi jäsentä sukunimensä mukaisessa aakkosjärjestyksessä.

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.



§ 64

Arviointitapaaminen Loiste Oy ja Loiste Lämpö Oy

KAJDno-2024-1195

Valmistelijat / lisätiedot:
Taina Juntunen
taina.h.juntunen@kajaani.fi
Hallintosuunnittelija

Oheismateriaali

1 TA 2024 Loiste Oy

Tarkastuslautakunnan vuotta 2024 koskevan arvioinnin yhtenä painopistealueena ovat tytäryhtiöistä Loiste Oy ja Loiste Lämpö Oy. Toimitusjohtaja Lasse Aarnio, liiketoimintajohtaja Marko Saviniemi sekä talousvastaava Saara Rimpiläinen on kutsuttu arviointitapaamiseen.

Talousarvion 2024 mukaan:

Valtuustoon nähden sitovana tavoitteena on

että Loiste Oy maksaa osinkoa tilikauden tuloksesta hallituksen tekemän arvioinnin pohjalta. Loiste Oy:n osingonmaksukyky tarkistetaan maaliskuussa 2024 Loisteen johdon ja hallituksen toimesta. Hallitus tekee sen jälkeen osinkoehdotuksen yhtiökokoukselle. Loisteen arvo nousee, kun strategiassa esitetyt kaukolämmön tuotannon investoinnit valmistuvat sekä liiketoimintojen kasvuinvestoinneissa päästään etenemään.

Riskikartoituksessa on riskiluvun 15-20 saaneita kohteita tunnistettu kolme. Riskiluku 10-16 tarkoittaa merkittävää tai nopeasti toimenpiteitä vaativia riskejä. Riskiluku 20 tarkoittaa kriittistä tai ei siedettävissä olevaa riskiä. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

Lautakunnalle on jaettu ote talousarviosta 2024/Loiste Oy, oheismateriaalina.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun katsauksen tiedoksi.



§ 66

Tilintarkastajan muistio Kajaanin AMK Oy:n tilikauden aikaisesta tarkastuksesta

KAJDno-2024-381

Valmistelijat / lisätiedot:
Taina Juntunen
taina.h.juntunen@kajaani.fi
Hallintosuunnittelija

Liitteet

1 Liite KAMK Oy muistio tilikauden aikaisesta tarkastuksesta KPMG 08102024
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Tilintarkastaja raportoi Kajaanin ammattikorkeakoulu Oy:n tilikauden aikaisesta tarkastuksesta v. 2024. Tilintarkastajan laatima yhteenveto 8.10.2024 on salainen asiakirja JulkL:n 24.1 §:n 15-kohdan mukaisesti, ja se on jaettu lautakunnan jäsenille liitteenä.

Lisätietoja asiasta antaa JHT, KHT Antti Kääriäinen, puh. 020 760 3448 tai sähköposti muotoa: etunimi.sukunimi@kpmg.fi.

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun muistion Kajaanin AMK Oy:n tilikauden aikaisesta tarkastuksesta tiedoksi.



§ 67

Sidonnaisuusrekisteri 2024

KAJDno-2022-881

Valmistelijat / lisätiedot:
Taina Juntunen
taina.h.juntunen@kajaani.fi
Hallintosuunnittelija

Liitteet

1 Liite Sidonnaisuusilmoitukset Kajaani 12-11-2024

Kuntalain 84 §:ssä on säädetty sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. Sidonnaisuusilmoitukset tehdään tarkastuslautakunnalle, jonka tehtävänä on valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja tuoda ilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Ilmoitusvelvollinen on itse vastuussa sidonnaisuusilmoituksen tekemisestä, ja hänen tulee myös viipymättä ilmoittaa sidonnaisuuksissa tapahtuneista muutoksista. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu luottamustehtävään tai virkaan.

Hallintosäännön 73 §:n 1 mom. mukaisesti tarkastuslautakunta tuo sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa.

Suomen Kuntaliitto on v. 2023 tarkentanut ohjeistustaan ilmoitusvelvollisuudesta ja sidonnaisuusrekisterin pitämisestä. Kuntaliiton näkemyksen mukaan muun muassa aluehallituksen jäsenyys ja muut hyvinvointialueella merkittävää päätösvaltaa käyttävät toimielinten jäsenyydet ovat sellaisia luottamustoimia, joista tulee tehdä ilmoitus (Kuntaliiton ohje, sivu 7). Aluevaltuuston jäsenyys ei kuitenkaan ole sellainen toimi, josta tulee ilmoittaa. Sidonnaisuuksien ilmoittaminen kunnassa 2023 -ohje on jaettu päätöksentekijöille oheismateriaalina.

Ilmoitusvelvollisia ovat:

- kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet
- kaupunginhallituksen jaostojen jäsenet ja varajäsenet
- kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto
- lautakuntien puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat
- maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettuja tehtäviä hoitavat toimielimet eli Kajaanissa ympäristöteknisen lautakunnan ja sen lupajaoston jäsenet ja varajäsenet
- kaupunginjohtaja, pormestari, apulaispormestari
- edellä mainittujen toimielinten esittelijät

Ilmoitusvelvollisuus koskee:

- johtotehtäviä tai luottamustoimia elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä tai muissa yhteisöissä (toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja; hallituksen, hallintoneuvoston tai niihin rinnastettavan toimielimen jäsenyys)



- merkittävä varallisuutta (omaisuus ja omistusosuus, joka on hankittu liike- tai sijoitustoimintaa varten; ei koske sen sijaan omassa tai perheen käytössä olevaa asuntoa, kesäasuntoa tai siihen kuuluvaa tonttia)
- maa- ja metsäomaisuutta (ilmoittaa tulee kohteen sijainti kaupunginosan, kylän tai tilan tarkkuudella sekä alueen suuruus neliömetreissä)
- osakkeenomistusta (kiinteistöyhtiön tai muun osakkeen omistus; ilmoittaa tulee laatu ja kohde sekä omistusosuus; ei koske talletuksia eikä rahasto-osuuksia)
- velkaa tai takausta (koskee velkoja, takauksia ja muita vastuita, jotka on otettu liike- tai sijoitustoimintaa varten; ei koske asunto-, auto- tai muuta lainaa, jos sen ottaminen ei liity liike- tai sijoitustoimintaan)
- muuta sidonnaisuutta (yhdistys- ja säätiötoimintaa, mutta ei puoluetoimintaa)

Tarkastuslautakunta on vienyt sidonnaisuusrekisterin edellisen kerran kaupunginvaltuustolle tiedoksi 6.11.2023. Tämän jälkeen rekisteriin on ilmoitettu seuraavat muutokset:

Aavakare Eila, päivitetty 6.11.2023

Heikkinen Jussi, päivitetty 19.8.2024

Heikkinen Tea, päivitetty 3.5.2024

Kallio Tuija, päivitetty 12.6.2024

Karppinen Veli-Matti, päivitetty 26.10.2023

Korhonen Taru, annettu 12.11.2024 (oshy-jaoston esittelijä, vs.)

Kortelainen Miikka, päivitetty 26.9.2024

Kyllönen Noora, annettu 15.5.2024

Partanen Minna, päivitetty 15.5.2024

Selin Mari, päivitetty 12.6.2024 (sivistyslautakunnan esittelijä)

Raportti sidonnaisuusilmoituksista on jaettu liitteenä. Tarkastetut sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan Kajaanin kaupungin verkkosivuilla osoitteessa: www.kajaani.fi -> kaupunki ja hallinto -> päätöksenteko -> sidonnaisuudet.

Lisätietoja asiasta antaa hallintojohtaja Tuija Aarnio, puh. 044 7100216 ja sähköposti muodossa: etunimi.sukunimi@kajaani.fi tai hallintosuunnittelija Taina Juntunen, puh. 044 7100212 ja sähköposti muodossa: etunimi.h.sukunimi@kajaani.fi.

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta tarkastaa kokouspäivään 19.11.2024 mennessä saapuneet sidonnaisuusilmoitukset vuodelta 2024 ja valvoo, että kaikki ilmoitusvelvolliset ovat antaneet ilmoituksensa sekä julkaisee päivitetyn rekisterin kaupungin verkkosivuilla. Tarvittaessa lautakunta kehottaa ilmoitusvelvollisia toimittamaan puuttuvat ilmoituksensa.



Lautakunta lähettää tarkastamansa sidonnaisuusrekisterin kaupunginvaltuustolle tiedoksi.



§ 68

Tarkastuslautakunnan itsearviointi 2024

KAJDno-2022-1218

Valmistelijat / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Tarkastuslautakunnan toimikausi päättyy keväällä/kesällä 2025. Toimielimet voivat suorittaa itsearvioinnin työskentelystään. Itsearvioinnilla luottamushenkilöt voivat arvioida esimerkiksi toimielimen toimintaa, käytettyjä työskentelytapoja sekä toiminnan kehittämistarpeita. Itsearviointi voidaan toteuttaa sähköisellä tai paperisella kyselylomakkeella, johon lautakunnan jäsenet vastaavat henkilökohtaisesti. Aikaisemmin itsearviointi on toteutettu KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n toimittamalla lomakkeella, joka on jaettu lautakunnan jäsenille ohesisliitteenä.

Lisätietoja asiasta antaa JHT, KHT Antti Kääriäinen, puh. 020 760 3448 tai sähköposti muodossa: etunimi.sukunimi@kpmg.fi tai hallintosuunnittelija Taina Juntunen, puh. 044 7100212 tai sähköposti muodossa: etunimi.sukunimi@kajaani.fi.

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta päättää kyselylomakkeen sisällöstä ja itsearvioinnin toteuttamistavasta.



§ 69

Tarkastuslautakunnan vuotta 2023 koskevien arviointien vaikuttavuus

KAJDno-2024-48

Valmistelijat / lisätiedot:

Taina Juntunen

taina.h.juntunen@kajaani.fi

Hallintosuunnittelija

Kaupunginvaltuusto on saanut kokouksessaan 24.9.2024 kaupunginhallitukselta selvityksen tarkastuslautakunnan vuotta 2023 koskevassa arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista ja havainnoista. Vuoden 2022 suositusten vaikuttavuusindeksiksi saatiin 62 %, ja tätä lukua on vuosittain hyvä seurata.

Vaikuttavuusindeksi voidaan laskea seuraavan kaavan avulla:

$$\text{Vaikuttavuusindeksi} = \frac{\text{toteutuneet suositukset}}{\text{annetut suositukset}} * 100 \%$$

Lautakunnalle on jaettu oheismateriaalina vuotta 2023 koskevat suositukset.

Lisätietoja asiasta antaa lautakunnan puheenjohtaja Teemu Niva, sähköposti: etunimi.sukunimi@lh.kajaani.fi tai puhelin 040 4157679.

Ehdotus

Esittelijä: Teemu Niva

Tarkastuslautakunta tekee vaikuttavuusarvioinnin vuotta 2023 koskevista suosituksistaan.