

# KESKI-POHJANMAAN LIITTO - MELLERSTA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND

Maakuntavaltuusto 1/2018

ASIALISTA

**Kokousaika:** torstai 26.4.2018 klo 18.00-19.45  
**Kokouspaikka:** Kokkolasali, Kokkolan kaupungintalo

1 §	KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS .....	3
2 §	PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMISTAPA, - TARKASTAJIEN VALINTA JA .....	6
	PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO .....	6
3 §	TILINTARKASTUSKERTOMUS 2017 .....	7
4 §	ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2017 .....	9
5 §	VUODEN 2017 TILINPÄÄTÖS .....	11
6 §	LIITON SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PERUSTEET .....	16
7 §	HALLINTOSÄÄNNÖN TÄYDENNYS .....	19
8 §	KP-COBRA INVEST OY:N LAINASAAMINEN .....	21
9 §	SIDONNAISUUSILMOITUKSET .....	25

**Maakuntavaltuusto 1/2018**

**26.4.2018**

**PÖYTÄKIRJAN VARMENNUS JA ALLEKIRJOITUKSET**

Pentti Haimakainen  
puheenjohtaja

Marja-Leena Mikkonen-Karikko  
sihteeri

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS**

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet ovat samalla varustettu nimikirjaimillamme.

Kokkolassa 26.4.2018

Riitta Rahkola  
pöytäkirjantarkastaja

Pirkko Häli  
pöytäkirjantarkastaja

**Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä Keski-Pohjanmaan liiton verkkosivulla 2.5.2018 alkaen**

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 1

**1 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS****Maakuntavaltuusto 26.4.2018**

Kutsu maakuntavaltuuston kokouskutsu on vähintään 7 päivää ennen kokousta lähetettävä erikseen kullekin valtuutetulle sekä niille, joilla on kokouksessa läsnäolo- ja puheoikeus. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava Keski-Pohjanmaan verkkosivuilla.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Tämän kokouksen kutsu on lähetetty 19.4.2018 yhtymän valtuutetuille ja tiedoksi maakuntahallituksen jäsenille ja jäsenkuntien kunnanhallituksille ja siitä on ilmoitettu sanomalehdissä Keskipohjanmaa, Österbottens Tidning ja Kalajokilaakso 19.4.2018.

Perussopimuksen mukaan maakuntavaltuusto on päätösvaltainen, kun vähintään kaksi kolmasosaa (36/24) valtuutetuista on saapuvilla.

**Puheenjohtajan ehdotus:**

Suoritetaan nimenhuuto ja todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

**Saapuvilla olevat valtuutetut ja varavaltuutetut:**

Halsua

Pärkkä Timo  
Saukko Mari

Kannus

Orjala Jari  
Märsylä Raimo

Kaustinen

Hanhikoski Juha  
Kulpakko Marko

Kinnula

Pelkonen Esko  
Hakkarainen Anitta

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 1

Kokkola

Ojala Jyrki  
Rahkola Riitta  
Paloranta Johanna  
Innanen Sari  
Taarna Terho  
Isotalus Tiina  
Orjala Sirpa  
Lahti Mauri  
Leppälä Pekka  
Häli Pirkko  
Ruotsalainen Reijo  
Tastula Seppo  
Haimakainen Pentti  
Snellman Hans  
Timonen Marlen

Kruunupyy

Lassas Tuula  
Myllymäki Tapani

Lestijärvi

Tiala Marja  
Savolainen Raili

Perho

Rannila Minerva  
Jylhä Pauli

Reisjärvi

Toholampi

Lankinen Minna

Veteli

Huusko Riitta  
Leivo-Rintakorpi Tuija

**Muut saapuvilla olevat**

Maakuntahallitus 2017-2019

Mäkelä Antti  
Haapalehto Raimo  
Pihlajamaa Arto

Maakuntahallitus  
Ojala Kauko, pj

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 1

Ylikarjula Jukka, maakuntajohtaja  
Mikkonen-Karikko Marja-Leena, hallintopäällikkö  
Rekilä Teppo, yhteyspäällikkö  
Levaniemi Marjo, maksatustarkastaja  
Kopsala Susanne, johdon sihteeri  
Luokkala Leena, toimistos sihteeri

Poissa maakuntavaltuuston 4 jäsentä.

**Päätös:**

Puheenjohtaja totesi, että läsnä olevan valtuutettua.  
Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi (36/32).

- - -

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 2

**2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMISTAPA, - TARKASTAJIEN VALINTA JA PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO****Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 2**

Hallintosäännön 121 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan kaksi valtuuston jäsentä. Laillisuustietoina pöytäkirjaan merkitään mm. oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus sekä merkintä nähtävillälöolosta.

Ennen pöytäkirjan nähtävälle asettamista se lähetetään sähköisesti jokaisen jäsenkunnan kirjaamoon/kunnanhallitukselle tiedoksi. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen pöytäkirjassa mainituista päätöksistä tiedon sinä päivänä, jolloin pöytäkirja on asetettu Keski-Pohjanmaan liiton verkkosivuille.

**Puheenjohtajan ehdotus:**

Maakuntavaltuusto

1) valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen eli 26.4.2018.

2) asettaa pöytäkirjan yleisesti nähtävälle 2.5.2018 kuntayhtymän verkkosivuille ja lähettää sen sitä ennen jäsenkunnille.

3) päättää, että pöytäkirjantarkastajat voivat tarvittaessa toimia ääntenlaskijoina.

**Päätös:**

Valtuusto yksimielisesti

1. valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Riitta Rahkolan ja Pirkko Hälin,

2. hyväksyi, että pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen,

3. päätti asettaa pöytäkirjan yleisesti nähtävälle 2.5.2018 kuntayhtymän verkkosivuille ja lähettää sen sitä ennen jäsenkunnille

4. pöytäkirjantarkastajat voivat tarvittaessa toimia ääntenlaskijoina.

- - -

Tarkastuslautakunta 4/2018	16.4.2018/§ 19
Tarkastuslautakunta 5/2018	23.4.2018 § 27
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 3

### 3 § TILINTARKASTUSKERTOMUS 2017

#### Tarkastuslautakunta 16.4.2018 § 19

Kuntalain mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.

Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenille ja asianomaisen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus. Jos tilintarkastajat havaitsivat, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy on antanut tilintarkastuskertomuksen vuoden 2017 tilintarkastuksesta 16.4.2018. Kertomus annetaan ehdollisena.

#### **Esitys:**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2017 ja esittää sen perusteella maakuntavaltuustolle, että tilinpäätös vuodelta 2017 hyväksytään.

Tarkastuslautakunta pyytää tilintarkastuskertomuksessa esitetyiltä tilivelvollisilta selvitykset 23.4.2018 mennessä ja ottaa saatujen selvitysten perusteella kantaa kertomuksessa avoimeksi jätettyyn vastuuvapauskysymykseen.

#### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyy ehdotuksen.

#### Tarkastuslautakunta 23.4.2018 § 27

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu pyydetty selvitykset. Selvitykset on saatettu lautakunnan jäsenille sähköpostitse.

Tarkastuslautakunta 5/2018

23.4.2018 § 27

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 3

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että tilintarkastuskertomus merkitään tiedoksi.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyy ehdotuksen.

**Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 3**

**Tarkastuslautakunnan esitys:**

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että tilintarkastuskertomus merkitään tiedoksi

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto merkitsi tilintarkastuskertomuksen tiedoksi.

- - -



Tarkastuslautakunta 4/2018	16.4.2018 § 20
Tarkastuslautakunta 5/2018	23.4.2018 § 28
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 4

#### 4 § ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2017

##### Tarkastuslautakunta 16.4.2018 § 20

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Arviointikertomusluonnos toimitettu tarkastuslautakunnan jäsenille aiemmin.

##### **Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2017 ja esittää sen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

##### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta käsitteli arviointikertomusta ja päätti jatkaa sen viimeistelyä 23.4.2018 pidettävässä kokouksessa.

##### Tarkastuslautakunta 23.4.2018 § 28

##### **Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2017 ja esittää se maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

##### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi liitteen mukaisen arviointikertomuksen ja päätti esittää sen maakuntavaltuustolle käsiteltäväksi.

##### Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 4

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Timo Pärkkä esittelee arviointikertomuksen.

##### **Tarkastuslautakunnan esitys:**

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 4

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto merkitsi arviointikertomuksen tiedoksi.

- - -

Maakuntahallitus 3/2018	19.2.2018/§ 16
Tarkastuslautakunta 4/2018	16.4.2018§ 19
Tarkastuslautakunta 5/2018	23.4.2018 § 27
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 5

## 5 § VUODEN 2017 TILINPÄÄTÖS

### Maakuntahallitus 19.2.2018 § 16

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Maakuntavaltuusto hyväksyi 24.11.2016 vuosien 2017-2019 talous- ja toimintasuunnitelman ja vuoden 2017 toiminnalliset tavoitteet, vuoden 2017 talousarvion ja talousarvion sitovuustasoksi; lakisääteinen toiminta, liiton muu kehittämistoiminta ja hanketoiminta.

#### **Vuoden 2017 talousarviosuunnitelma:**

Toimintatuotot	1 411 334 euroa
Toimintakulut	1 543 827 euroa

Talousarviossa toimintatuotot jakaantuivat seuraavasti:

Kuntien jäsenmaksut	1 217 634 euroa
Tuet ja avustukset	137 700 euroa
Muut toimintatuotot,	56 000 euroa

Toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:

Liiton lakisääteinen toiminta	1 049 627 euroa
Liiton muu kehittämistoiminta	340 300 euroa
Hankkeet	154 400 euroa

Talousarvion ali/ylijäämä -900 euroa.

Toimintamäärärahat	279 427 euroa
Henkilöstökulut	904 360 euroa

Maakuntahallitus 3/2018	19.2.2018/§ 16
Tarkastuslautakunta 4/2018	16.4.2018§ 19
Tarkastuslautakunta 5/2018	23.4.2018 § 27
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 5

**TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT VUODELTA 2017**

Toimintatuotot	1 663 738,77 euroa, josta
- kuntaosuudet vars. toimintaan	1 217 634,00 euroa/73 %
- tuet ja avustukset	369 309,75 euroa/22 %
- muut tuotot	76 795,02 euroa/5 %

Toimintakulut	1 894 240,60 euroa
Rahoitustuotot ja -kulut	-319,91 euroa

Toimintakulut jakaantuivat seuraavasti:

Lakisääteinen toiminta	1 087 349 €
Muu kehittämistoiminta	361 106 €
Hankkeet	301 079 €
Maakuntauudistus	649 67 €

Toimintamäärärahojen toteuma	260 545,98 euroa
Henkilöstökulujen toteuma	1 048 644,19 euroa

Keski-Pohjanmaan liiton tilikauden tulos on -230 821,74 euroa.

Kuntayhtymällä on taseessa edellisvuosilta kertynyttä ylijäämää yhteensä 199 986,80 euroa. Peruspääoma 31.12.2017 oli 447 370,23 euroa.

Talousarvion tulot ja menot esitetään vastuualueittaan.

EU:n rakennerahastojen ja valtion varoja hoidetaan kirjanpidossa tasetileillä. Kuntien maksuosuudet kannettiin neljä kertaa vuoden aikana.

Lisätietoja antavat maakuntajohtaja Jukka Ylikarjula ja hallintopäällikkö Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

**Maakuntajohtajan ehdotus:**

Maakuntahallitus

1. esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi 2017 talousarvion määrärahojen ylityksen
  - lakisääteinen toiminta menojen ylitys -146 583 euroa
  - lakisääteinen toiminta tulojen ylitys 105 861 euroa
  - liiton muu toiminta menojen ylitys – 56 971 euroa

<b>Maakuntahallitus 3/2018</b>	<b>19.2.2018/§ 16</b>
<b>Tarkastuslautakunta 4/2018</b>	<b>16.4.2018§ 19</b>
<b>Tarkastuslautakunta 5/2018</b>	<b>23.4.2018 § 27</b>
<b>Maakuntavaltuusto 1/2018</b>	<b>26.4.2018/§ 5</b>

2. esittää, että vuoden 2017 tilikauden tulos,
  - 230 821,74 euroa, katetaan purkamalla tulontasausrahastoa 133 493 eurolla. Tilikauden alijäämä 97 328,74 euroa siirretään edellisten vuosien yli/alijäämätilille
3. hyväksyy vuoden 2017 tilinpäätöksen ja allekirjoittaa sen,
  
4. jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi, ja
5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Hallituksen jäsen Marlen Timonen esitti, ettei tilinpäätöstä hyväksytä. Timosen esitystä ei kannatettu. Marlen Timonen jätti asiasta eriävän mielipiteensä.

Hallitus piti tauon klo 10.34-10.47.

**Päätös:**

Hallitus hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen.

Hallitus käsittelee maaliskuun kokouksessa vuoden 2018 talousarvion käyttösuunnitelman.

Hallituksen jäsenille ja valtuuston puheenjohtajille toimitetaan tiedoksi jatkossa kuukausittain tuloslaskelma vastuualueittain ja tase tilitasolla. Lisäksi hallitukselle annetaan osavuosikatsaus neljännesvuosittain.

- - -

**Tarkastuslautakunta 16.4.2018 § 19**

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2017 tilinpäätöksen ja päättää esittää sen maakuntavaltuuston hyväksyttäväksi

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2017 tilinpäätöksen ja esittää sen maakuntavaltuuston hyväksyttäväksi.

Maakuntahallitus 3/2018	19.2.2018/§ 16
Tarkastuslautakunta 4/2018	16.4.2018§ 19
Tarkastuslautakunta 5/2018	23.4.2018 § 27
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 5

**Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 5****Maakuntahallituksen esitys:**

Maakuntavaltuusto

1. käsittelee toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen,
2. hyväksyy 2017 talousarvion määrärahojen ylityksen
  - lakisääteinen toiminta, menojen ylitys -146 583 euroa
  - lakisääteinen toiminta, tulojen ylitys 105 861 euroa
  - liiton muu toiminta, menojen ylitys – 56 971 euroa
  - päättää, että vuoden 2017 tilikauden tulos, 230 821,74 euroa, katetaan purkamalla tulontasausrahastoa 133 493 eurolla.
3. päättää, että tilikauden alijäämä, 97 328,74 euroa, kirjataan edellisten vuosien yli/alijäämätilille.

**Tarkastuslautakunta 16.4.2018 § 19****Tarkastuslautakunnan esitys:**

Tarkastuslautakunta esittää vuoden 2017 tilinpäätöksen maakuntavaltuuston hyväksyttäväksi.

**Tarkastuslautakunta 23.4.2018 § 27**

Tarkastuslautakunta esittää, että

- 24.8.2017 saakka toimineen hallituksen osalta sekä maakuntajohtajan osalta ei vastuuvapautta toistaiseksi myönnetä johtuen rakennerahastovarojen välittäjäviranomaisena toimimisen jatkoon ja myönnettyjen hankevarojen takaisinperintään liittyvistä seikoista
- hallituksen on annettava viimeistään syksyn 2018 valtuustokokouksessa selvitys välittäjäviranomaistoiminnan tilanteesta ja vastuuvapauden myöntämistä yllä mainituille voidaan käsitellä tuolloin uudestaan.
- muille tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2017

Valtuutettu Marlen Timonen ilmoitti olevansa esteellinen osallistumaan tili- ja vastuuvapauden käsittelyyn ja päätöksen tekoon (mkh:n jäsenyys 2015-2017)

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto yksimielisesti

1. hyväksyi määrärahaylityksen,
2. päätti, että tilikauden alijäämä, 97 328,74 euroa kirjataan edellisten vuosien yli/alijäämätilille,

3. vahvisti vuoden 2017 tilinpäätöksen sekä

**Maakuntavaltuusto 1/2018**

**26.4.2018/§ 5**

4. myönsi
- tili- ja vastuuvapauden 25.8.2017 aloittaneelle maakuntahallitukselle vuoden 2017 osalta
  - 24.8.2017 saakka toimineelle hallitukselle sekä maakuntajohtajalle ei myönnetä vastuuvapautta toistaiseksi rakennerahastovarojen välittäjäviranomaisena toimimisen jatkoon ja myönnettyjen hankevarojen takaisinperintään liittyvistä seikoista johtuen.

Valtuusto yksimielisesti päätti, että hallituksen on annettava viimeistään syksyn 2018 valtuuston kokouksessa selvitys välittäjäviranomaistoiminnan tilanteesta ja vastuuvapauden myöntämistä yllä mainituille voidaan käsitellä tuolloin uudestaan.

- - -

Maakuntahallitus 3/2018

19.2.2018/§ 17

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 6

**6 § LIITON SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PERUSTEET****Maakuntahallitus 19.2.2017 § 17**

Kuntalain 14 §:n mukaan maakuntavaltuuston tulee päättää liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Maakuntavaltuusto perusteista päättäessään sitovasti ohjaa maakuntahallitusta tämän hoitaessa hallinnon ja talouden vastuutehtävää sekä toiminnan johtotehtävää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntayhtymän hyvää hallintoa ja johtamista. Ne koskevat kaikkia kuntayhtymän toimielimiä ja tilivelvollisia viranhaltijoita sekä kaikkea kuntayhtymän toimintaa, josta kuntayhtymä vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi voimassa, mitä liiton hallintosäännössä ja muissa ohjeissa ja määräyksissä on sanottu.

Keski-Pohjanmaan liiton hallintosääntö on hyväksytty uuden kuntalain mukaiseksi keväällä 2017. Hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017.

**Liiton hallintosääntö/Sisäinen valvonta ja riskienhallinta (§§ 57-59)**

Maakuntahallituksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät;

1. maakuntahallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä
2. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat;
3. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti; sekä
4. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät;

1. maakunta- ja kehittämisjohtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta liitossa, ohjeistavat alaisiaan sekä raportoivat maakuntahallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
2. maakunta- ja kehittämisjohtaja vastaavat riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat maakuntahallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.



Maakuntahallitus 3/2018  
Maakuntavaltuusto 1/2018

19.2.2018/§ 17  
26.4.2018/§ 6

Sisäisen tarkastuksen tehtävät;

1. sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi maakuntahallitukselle.
2. sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään maakuntahallituksen hyväksymässä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat perusteet on laadittu huomioiden voimassa olevat kuntalaki ja liiton hallintosääntö. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on jaettu kahdeksan otsikon alle:

1. lainsäädäntöperusta ja soveltamisala
2. arvot ja eettiset periaatteet
3. sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoite ja tarkoitus
4. sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut
5. kokonaisvaltainen riskienhallinta ja sisäisen valvonta osana liiton johtamis- ja hallintojärjestelmää
6. riskit ja riskienhallinta osana taloussuunnittelu- ja seurantaprosessia
7. sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan arviointi ja raportointi
8. tilivelvollisuus

Keski-Pohjanmaan liiton voimassa oleva sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty maakuntahallituksessa 2011 ja päivitetty ajan tasalle 2014. Ohjeeseen on myös kirjattu hallituksen hyväksymät delegointia koskevat toimivaltavaltuudet. Jatkossa delegointia koskevat toimivaltavaltuudet tarkistetaan ja päivitetään vuosittain erillisellä maakuntahallituksen päätöksellä.

Sisäisen valvonnan ohje käsitellään maakuntahallituksessa toukokuussa 2018 maakuntavaltuuston kokouksen päätösten täytäntöönpanon yhteydessä.

Lisätietoja antavat maakuntajohtaja Jukka Ylikarjula ja hallintopäällikkö Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

#### **Maakuntajohtajan ehdotus:**

Hallitus esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi Keski-Pohjanmaan liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Maakuntahallitus 3/2018

19.2.2018/§ 17

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 6

**Päätös:**

Hallitus yksimielisesti hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen.

Hallitus yksimielisesti päätti seurata sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista neljännen vuosittain.

**Maakuntavaltuusto 26.4.2018/§ 6****Maakuntahallituksen esitys:**

Hallitus esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi Keski-Pohjanmaan liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto yksimielisesti hyväksyi liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

- - -

Maakuntahallitus 5/2018                      16.4.2018/§ 35  
Maakuntavaltuusto 1/2018                26.4.2018/§ 7

## 7 §                HALLINTOSÄÄNNÖN TÄYDENNYKSI

### Maakuntahallitus 16.4.2018 § 35

Maakuntavaltuusto hyväksyi huhtikuussa 2017 Keski-Pohjanmaan liiton hallintosäännön, Hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017.

Hallintosäännön hyväksymisen yhteydessä ei otettu huomioon maakuntauudistuksesta johtuvia muutostarpeita. Maakuntauudistus on maakunnan liiton vastuulla niin kauan kuin väliaikaishallinto ottaa tehtävän vastaan ja maakuntauusitukseen liittyvät varsinaiset päätökset tehdään maakuntahallituksessa.

Keski-Pohjanmaan liitto toimii maakuntauudistuksessa työnantajana esivalmistelun aikana maakunnan asettamispäätökseen saakka. Kun sote-järjestämislaki, maakuntalaki ja voimaannpanolaki tulevat voimaan työnantajana toimii Keski-Pohjanmaan maakunnan väliaikaishallinto.

Maakuntahallitus perusti tammikuun kokouksessaan määräaikaisten muutosjohtajan ja konsernihallinnon muutosjohtajan virat.

Maakuntaliitossa käytännön henkilöstöasioissa rekrytoitava muutosjohtaja on suoraan maakuntaliiton hallituksen alainen.

Hallintosääntöön lisätään kohtaa XVI Luku/Muut määräykset § 147 Maakuntauudistus

1. Maakuntauudistuksen hallinnon ja toiminnan järjestämisessä sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyssä noudatetaan tämän hallintosäännön määräyksiä, ellei laissa ole toisin säädetty.
2. Muutosjohtaja johtaa maakuntahallituksen alaisena maakuntauudistusta, vastaa sitä koskevien asioiden valmistelusta maakuntahallituksen käsiteltäväksi ja toimii niissä asioissa maakuntahallituksen esittelijänä. Muutosjohtajan ollessa poissa tai esteellinen, hänen sijaisenaan toimii konsernihallinnon muutosjohtaja.
3. Maakuntauudistusta koskevissa henkilöstöasioissa ja taloudellisissa asioissa muutosjohtajalla on soveltuvin osin sama toimivalta kuin maakuntajohtajalla, ja konsernihallinnon muutosjohtajalla soveltuvin osin sama toimivalta kuin hallintopäälliköllä hallintosäännön IV ja VI lukujen mukaisesti. Muutosjohtajaan sovelletaan hänen omaa

virkasuhdettaan koskien samoja määräyksiä kuin maakuntajohtajaan hallintosäännön 21, 22, 23 ja 26 §:n osalta.

**Maakuntahallitus 5/2018**  
**Maakuntavaltuusto 1/2018**

**16.4.2018/§ 35**  
**26.4.2018/§ 7**

4. Maakuntauudistusta koskevissa asioissa asiakirjojen allekirjoittamisen ja puhevallan osalta muutosjohtajalla on soveltuvin osin sama toimivalta kuin maakuntajohtajalla, ja konsernihallinnon muutosjohtajalla soveltuvin osin sama toimivalta kuin hallintopäälliköllä hallintosäännön 127 §:n mukaisesti.

Lisätietoja antaa hallintopäällikkö Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

**Maakuntajohtajan ehdotus:**

Maakuntahallitus esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi liiton hallintosääntöön maakuntauudistusta koskevan (§ 147) kohdan.

**Päätös:**

Hallitus yksimielisesti hyväksyi ehdotuksen.

- - -

**Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 7**

**Maakuntahallituksen esitys:**

Maakuntahallitus esittää maakuntavaltuustolle hyväksyttäväksi liiton hallintosääntöön maakuntauudistusta koskevan (§ 147) kohdan.

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto yksimielisesti hyväksyi liiton hallintosääntöön maakuntauudistusta koskevan kohdan.

- - -

Maakuntahallitus 4/2018	19.3.2018/§ 24
Maakuntahallitus 5/2018	16.4.2018/§ 31
Maakuntavaltuusto 1/2018	26.4.2018/§ 8

## 8 § KP-COBRA INVEST OY:n LAINASAAMINEN

### Maakuntahallitus 19.3.2018 § 24

Maakuntaliiton jäsenkunnat myönsivät vuonna 2000 maakuntaliiton kautta avustusta käytettäväksi pääomallainan myöntämiseen perustettavalle KP-Cobra Invest Oy:lle, jonka osakepääoman omistaa Keski-Pohjanmaan liitto. Perustettu yhtiö myönsi kaivosyhtiö Kalvinit Oy:lle vuonna 2000 pääomallainan, joka on kertaluonteinen ja uudistettujen velkakirjaehtojen mukaan erääntyy maksettavaksi 31.12.2020. KP-Cobra Invest Oy:llä ei ole ollut muuta sijoitustoimintaa.

Kalvinit Oy:n ilmeniittivaltausten tilanne on entisellään. Mikään ei viittaa siihen, että yhtiö suunnittelisi kaivostoiminnan aloittamista Keski-Pohjanmaalla lähiaikoina.

Velkakirjaehtojen mukaan Kalvinit Oy maksaa lainasta korkoa vain, jos maksuun pantu määrä voidaan käyttää voitonjakoon yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistetun taseen mukaan. K-P Cobra Invest Oy on pyytänyt Kalvinit Oy:ltä tilintarkastajan laatiman lausunnon, mahdollistaako yhtiön tulos koron maksamista toteutuneelta tilikaudelta. Velkakirjaehtojen mukaan korko siirtyy maksettavaksi tulevana tilikautena. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan pääomasaatava Kalvinit Oy:ltä on 252.281,89 € ja kertynyt korkosaatava yhteensä 93.659,65 €.

Kalvinit Oy:n kanssa on 1.3.2018 käyty neuvottelu, jossa on todettu vaihtoehdot

1. liiton tavoitteena on, että Kalvinit maksaa pääomallainan ennen 31.12.2020, tavoitteena vuosi 2018. Tätä vaihtoehtoa Kalvinit Oy ei pidä tässä vaiheessa mahdollisena.
2. velkakirja pidetään voimassa 31.12.2020 saakka.
3. Kalvinit Oy esittää pääomasijoituksen akordia, kuten Tekesin osalta on tehty, perusteluna se, että kaivostoiminta ei käynnisty.
4. vaihtoehtona akordille Kalvinit Oy esittää harkittavaksi kaivosoikeuden myyntiä KP Cobra Invest Oy:lle. Tästä asiasta käydään selvittelyä mm. GTK:n kanssa.

Lisätietoja antavat yhteyspäällikkö Teppo Rekilä ja maakuntajohtaja Jukka Ylikarjula.

#### **Maakuntajohtajan ehdotus:**

Maakuntahallitus merkitsee selvityksen tiedoksi ja saattaa asian tarkastuslautakunnalle ja maakuntavaltuustolle tiedoksi.

Maakuntahallitus 4/2018

19.3.2018/§ 24

Maakuntahallitus 5/2018

16.4.2018/§ 31

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 8

**Päätös:**

Hallitus yksimielisesti päätti palauttaa asian uuteen valmisteluun lisäselvitysten hankkimista varten. Asiaa käsitellään seuraavassa kokouksessa, 16.4.2018.

Yhteyspäällikkö Teppo Rekilä poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksen teon jälkeen, klo 10.30.

Maakuntahallitus 16.4.2018 § 31

Maakuntaliiton jäsenkunnat myönsivät vuonna 2000 maakuntaliiton kautta avustusta käytettäväksi antolainan myöntämiseen perustettavalle KP-Cobra Invest Oy:lle, jonka osakepääoman omistaa Keski-Pohjanmaan liitto. Velkakirja Keski-Pohjanmaan liiton ja KP-Cobra Invest Oy:n välillä on allekirjoitettu 22.12.2000. KP-Cobra Invest Oy myönsi kaivosyhtiö Kalvinit Oy:lle vuonna 2000 (27.12.2000) pääomalainan, joka oli kertaluonteinen ja erääntyi maksettavaksi 31.12.2007. Pääomalainaa on jatkettu 11.8.2003, 20.12.2010 sekä 18.11.2015. Viimeisin 18.11.2015 allekirjoitettu velkakirja on voimassa 31.12.2020 saakka.

KP-Cobra Invest Oy:llä ei ole ollut muuta sijoitustoimintaa.

Kalvinit Oy:n ilmeniittivaltausten tilanne on entisellään. Mikään ei viittaa siihen, että yhtiö suunnittelisi kaivostoiminnan aloittamista Keski-Pohjanmaalla lähiaikoina.

Velkakirjaehtojen mukaan Kalvinit Oy maksaa lainasta korkoa vain, jos maksuun pantu määrä voidaan käyttää voitonjakoon yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistetun taseen mukaan. K-P Cobra Invest Oy on pyytänyt Kalvinit Oy:ltä tilintarkastajan laatiman lausunnon, mahdollistaako yhtiön tulos koron maksamista toteutuneelta tilikaudelta. Velkakirjaehtojen mukaan korko siirtyy maksettavaksi tulevina tilikausina. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan pääomasaatava Kalvinit Oy:ltä on 252.281,89 € ja kertynyt korkosaatava yhteensä 93.659,65 €.

Kalvinit Oy:n kanssa on 1.3.2018 käyty neuvottelu, jossa on todettu vaihtoehdot:

1. liiton tavoitteena on, että Kalvinit maksaa pääomalainan ennen 31.12.2020, tavoitteena vuosi 2018. Tätä vaihtoehtoa Kalvinit Oy ei pidä tässä vaiheessa mahdollisena.
2. velkakirja pidetään voimassa 31.12.2020 saakka.
3. Kalvinit Oy esittää pääomasijoituksen akordia, kuten Tekesin osalta on tehty, perusteluna se, että kaivostoiminta ei käynnisty.

Maakuntahallitus 5/2018

16.4.2018/§ 31

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 8

4. vaihtoehtona akordille Kalvinit Oy esittää harkittavaksi kaivosoikeuden myyntiä KP Cobra Invest Oy:lle. Tästä asiasta käydään selvittelyä mm. GTK:n kanssa.

Vaihtoehto 1. ei toteudu koska Kalvinit Oy ei ole halukas maksamaan pääomalainaa takaisin.

Vaihtoehto 2 osalta on voimassa oleva velkakirja.

Vaihtoehto 3 ei toteudu; KP-Cobra Invest Oy:n yhtiökokous 27.3.2018 päätti pyytää Kalvinit Oy/Endomines Oy:tä maksamaan pääomalainan takaisin.

Vaihtoehto 4 tarkoittaisi pääomalainan vaihtamista kaivosoikeuksiin. Kalvinit Oy:llä on hallussaan Koivu nimistä tilaa koskeva kaivospiiri. Kaivospiiriä koskeva maanmittaustoimitus on kesken. TUKES:n ja Maanmittauslaitoksen kanssa käytyjen keskustelujen perusteella näyttää todennäköiseltä, että pääomalainan vaihtaminen kaivosoikeuksiin johtaisi maanmittaustoimituksen loppuunsaattamiseen. Tämän jälkeen kaivospiirin haltijalle tulisi maksettavaksi korvaukset maanomistajille sekä kaivospiirimaksu 50 euroa hehtaarilta vuodessa. Koivun kaivospiiri on 925 hehtaaria eli vuosittainen kaivospiirimaksu olisi noin 45000 euroa.

Asia on käsitelty Keski-Pohjanmaan liiton kuntajohdon kokouksessa 3.4.2018. Liiton antolainan ja Cobran lainasaamisen maksamisesta v. 2018-2019 on käynnissä neuvottelut Kalvinit Oy:n ja sen emoyhtiön Endomines Oy:n välillä.

Lisätietoja antaa yhteyspäällikkö Teppo Rekilä.

Maakuntajohtaja Jukka Ylikarjula ja hallituksen varapuheenjohtaja Esa Kant poistuivat esteellisenä kokouksesta päätöksen teon ajaksi.

#### **Maakuntahallituksen puheenjohtajan ehdotus:**

Maakuntahallitus

1. merkitsee selvityksen tiedoksi,
2. saattaa asian maakuntavaltuustolle tiedoksi ja
3. KP-Kobra Invest jatkaa neuvotteluja Kalvinit Oy:n/Endomines Oy:n kanssa pääomalainan takaisinmaksamisesta. Tilanteesta raportoidaan kesäkuussa maakuntahallitukselle.

Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018/§ 8

**Päätös:**

Hallitus yksimielisesti hyväksyi ehdotuksen.

- - -

Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 8

Maakuntajohtaja Jukka Ylikarjula ja maakuntahallituksen puheenjohtaja Antti Mäkelä esittelivät asiaa.

**Maakuntahallituksen esitys:**

Maakuntavaltuusto merkitsee selvityksen tiedoksi.

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto merkitsi selvityksen tiedoksi.

Maakuntavaltuusto merkitsi tiedoksi hallituksen puheenjohtaja Antti Mäkelän suullisen selvityksen liiton työhyvinvointitilanteesta.

- - -



Tarkastuslautakunta 4/2018            16.4.2018 § 22  
Maakuntavaltuusto 1/2018        26.4.2018/§ 9

9 §            **SIDONNAISUUSILMOITUKSET**

**Tarkastuslautakunta 16.4.2018 § 22**

**Ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi jätetyt sidonnaisuusilmoitukset ja päättää saattaa hyväksyttävät sidonnaisuusilmoitukset maakuntavaltuustolle tiedoksi.

**Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen.

**Maakuntavaltuusto 26.4.2018 § 9**

**Tarkastuslautakunnan esitys:**

Tarkastuslautakunta saattaa hyväksyttävät sidonnaisuusilmoitukset maakuntavaltuustolle tiedoksi.

**Päätös:**

Maakuntavaltuusto merkitsi sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

- - -

**Maakuntavaltuusto 1/2018****26.4.2018****OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS MUUTOKSENHAKUKIELLOT****Kieltojen perusteet**

Päätöksistä, jotka koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

Päätöksestä, josta voidaan tehdä kuntalain 134 §:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, ei saa hakea muutosta valittamalla.

Hallintolainkäyttölain 5 §:n perusteella valitusta ei voida tehdä, ellei päätöksellä tarkoiteta toimenpidettä, jolla asia on ratkaistu tai jätetty tutkittavaksi ottamatta.

Myös muussa lainsäädännössä voi olla muutoksenhakuun liittyviä kieltoja (mm. markkinaoikeuden toimivaltaan kuuluvassa asiassa ei saa valittaa kuntalain nojalla sillä perusteella, että päätös on julkisista hankinnoista annetun lain vastainen; virka- ja työehtolainsäädännön mukaan päätöksestä ei voida valittaa, mikäli neuvottelumenettely on vaihtoehtona).

**OIKAISUVAATIMUSOHJEET****Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika**

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite, postiosoite ja s-postiosoite:

**Keski-Pohjanmaan liitto, maakuntahallitus, Rantakatu 14, 67100 Kokkola**  
[kirjaamo@keski-pohjanmaa.fi](mailto:kirjaamo@keski-pohjanmaa.fi)

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

**Oikaisuvaatimuksen sisältö**

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

**VALITUSOSOITUS****Valitusviranomaisen ja valitusaika**

Muutosta haetaan kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä jäsenkunta ja kunnan jäsen.

**Oikaisuvaatimuksen johdosta annettua päätöstä koskevat valitukset:**

Vaasan hallinto-oikeus, PL 204, 65101 VAASA  
[vaasa.hao@oikeus.fi](mailto:vaasa.hao@oikeus.fi)

Maakuntakaavaa koskevat valitukset:

Ympäristöministeriö, Kasarmikatu 25, PL 35, 00023 Valtioneuvosto

[kirjaamo.ym@ymparisto.fi](mailto:kirjaamo.ym@ymparisto.fi)

Valitusaika 30 päivää. Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

## Maakuntavaltuusto 1/2018

26.4.2018

### Valituskirja

Valituskirjassa on ilmoitettava:

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet.

Valituskirja on valittajan tai muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjelmään on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä, päivästä, josta valitusaika on luettava.

### Valituskirjojen toimittaminen

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valituskirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

### Lisätietoja

Muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäynti ja –hakemusmaksua tuomioistuinmaksulain mukaisesti.

Jos hankinnassa on menetelty julkisista hankinnoista annetun lainsäädännön tai määräysten taikka Euroopan yhteisöjen lainsäädännön tai maailman kauppajärjestön julkisia hankintoja koskevan sopimuksen vastaisesti, voi se, jota asia koskee tai muu julkisista hankinnoista annetun lain 9a §:ssä mainittu taho saattaa asian hakemuksella markkinaoikeuden käsiteltäväksi. Tarkemmat ohjeet markkinaoikeudesta:

Markkinaoikeus, Radanrakentajantie 5, 00520 Helsinki  
telekopio 029 56 43314, [markkinaoikeus@oikeus.fi](mailto:markkinaoikeus@oikeus.fi)

HUOM: kansallisen kynnysarvon 30 000 € alittavaan päätökseen ei sovelleta lakia julkisista hankinnoista.

Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

