

# KESKI-POHJANMAAN LIITTO - MELLERSTA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND

Landskapsfullmäktige 1/2018

FÖREDRAGNINGSLISTA

Tid för möte: torsdag 26.4.2018 kl. 18.00-19.45

Plats för mötet: Karlebysalen, Karleby stadshus

1 § MÖTETS LAGENLIGHET OCH BESLUTFÖRHET .....	3
2 § PROTOKOLLJUSTERING, VAL AV PROTOKOLLJUSTERARE OCH .....	6
FRAMLÄGGANDE AV PROTOKOLL.....	6
3 § REVISIONSBERÄTTELSE 2017 .....	7
4 § UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE 2017 .....	9
5 § BOKSLUT 2017 .....	11
6 § GRUNDERNA FÖR FÖRBUNDETS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING .....	16
7 § KOMPLETTERING AV FÖRVALTNINGSSTADGAN .....	19
8 § KP-COBRA INVEST OY:S LÅNEFORDRAN .....	21
9 § BINDNINGSANMÄLNINGAR .....	25

# **Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll**

**Landskapsfullmäktige 1/2018**

**26.4.2018**

## **KONTRASIGNERING AV PROTOKOLLET OCH UNDERSKRIFTER**

Pentti Haimakainen  
ordförande

Marja-Leena Mikkonen-Karikko  
sekreterare

## **PROTOKOLLJUSTERING**

Protokollet har justerats och konstaterats att det motsvarar mötets gång. Protokollets sidor har samtidigt försetts med våra initialer.

Karleby 26.4.2018

Riitta Rahkola  
protokolljusterare

Pirkko Häli  
protokolljusterare

**Protokollet är offentligt framlagt på Mellersta Österbottens förbunds webbplats fr.o.m.**

**2.5.2018**

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018 26.4.2018/§ 1

## 1 § MÖTETS LAGENLIGHET OCH BESLUTSFÖRHET

### Landskapsfullmäktige 26.4.2018

Inbjudan till landskapsfullmäktiges möte ska minst 7 arbetsdagar före mötet skickas separat till varje fullmäktigeledamot samt till de som har närvaro- och yttranderätt vid mötet. Information om mötet bör publiceras på Mellersta Österbottens webbplats under samma tid.

Möteskallelsen bör innehålla information om mötets tid och plats samt ärenden som ska behandlas.

Kallelse till detta möte har skickats 19.4.2018 per post till sammanslutningens fullmäktigeledamöter och till kännedom för landskapsstyrelsens ledamöter och medlemskommunernas kommunstyrelser. Kallelse har även publicerats i tidningarna Keskipohjanmaa, Österbottens Tidning och Kalajokilaakso 19.4.2018.

Enligt grundavtalet är landskapsfullmäktige beslutfört när minst två tredjedelar (36/24) av ledamöterna är närvarande.

#### **Ordförandes förslag:**

Namnupprop verkställs och mötet konstateras lagligen sammankallat och beslutfört.

#### **Närvarande fullmäktigeledamöter och vice ledamöter:**

Halso

Pärkkä Timo  
Saukko Mari

Kannus

Orjala Jari  
Märsylä Raimo

Kaustby

Hanhikoski Juha  
Kulpakko Marko

Kinnula

Pelkonen Esko  
Hakkarainen Anitta

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018/§ 1

Karleby

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

Kronoby

Lassas Tuula  
Myllymäki Tapani

Lestijärvi

Tiala Marja  
Savolainen Raili

Perho

Rannila Minerva  
Jylhä Pauli

Reisjärvi

Toholampi

Lankinen Minna

Vetil

Huusko Riitta  
Leivo-Rintakorpi Tuija

## Övriga närvarande

Landskapsstyrelsen 2017-2019

Mäkelä Antti

Haapalehto Raimo

Pihlajamaa Arto

Landskapsstyrelsen

Ojala Kauko, ordf.

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018/§ 1

Ylikarjula Jukka, landskapsdirektör  
Mikkonen-Karikko Marja-Leena, förvaltningschef  
Rekilä Teppo, kontaktchef  
Levaniemi Marjo, utbetalningsgranskare  
Kopsala Susanna, ledningens sekreterare  
Luokkala Leena, byråsekreterare

4 ledamöter från landskapsfullmäktige var frånvarande.

## **Beslut:**

Ordförande konstaterade att 32 ledamöter var närvarande.

Mötet konstaterades lagligt sammankallat och beslutfört (36/32).

- - -

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018/§ 2

## 2 § PROTOKOLLJUSTERING, VAL AV PROTOKOLLJUSTERARE OCH FRAMLÄGGANDE AV PROTOKOLL

### Landskapsfullmäktige 26.4.2018 § 2

Enligt 121 § i förvaltningsstadgan utses två fullmäktigemedlemmar till protokolljusterare. Som lagenlig information antecknas i protokollet bl.a. anvisningar för rättelseyrkan och besvärshänvisning samt anteckning om framläggandet av protokollet.

Innan protokollet läggs fram till påseende ska det skickas elektroniskt till registratorskontoret i varje medlemskommun/kommunstyrelsen till kännedom. Medlemskommunerna och deras medlemmar anses ha fått information om de beslut som nämns i protokollet den dag då protokollet har publicerats på Mellersta Österbottens förbunds webbplats.

#### **Ordförandes förslag:**

Landskapsfullmäktige

1) utser två protokolljusterare.

Protokollet justeras efter mötet, dvs. 26.4.2018.

2) lägger fram protokollet offentligt 2.5.2018 på samkommunens webbplats och skickar innan dess protokollet till medlemskommunerna.

3) beslutar att protokolljusterarna vid behov kan fungera som rösträknare.

#### **Beslut:**

Fullmäktige

1. utsåg enhälligt Riitta Rahkola och Pirkko Häli till protokolljusterare,
2. godkände att protokollet justeras efter mötet,
3. beslutade att lägga fram protokollet offentligt 2.5.2018 på samkommunens webbplats och att innan dess att skicka protokollet till medlemskommunerna.
4. beslöt enhälligt att protokolljusterarna vid behov kan fungera som rösträknare.

---

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Revisionsnämnden 4/2018	16.4.2018/§ 19
Revisionsnämnden 5/2018	23.4.2018 § 27
Landskapsfullmäktige 1/2018	26.4.2018/§ 3

### 3 § REVISIONSBERÄTTELSE 2017

#### Revisionsnämnden 16.4.2018 § 19

Enligt 75 § i kommunallagen ska revisorerna avge en berättelse med revisionsresultaten till fullmäktige för varje räkenskapsperiod. I berättelsen ska det även framgå om bokslutet kan godkännas och om organets medlemmar och den ledande tjänstemannen för vederbörande uppgiftsområde (revisionsansvarig) kan beviljas ansvarsfrihet. Om revisorerna upptäcker att kommunens administration och ekonomi har skötts i strid mot lagen eller fullmäktiges beslut, och felet eller den orsakade skadan inte är obetydliga, bör revisionsberättelsen innehålla en anmärkning om ärendet till den ansvarige. Anmärkningen kan inte riktas till fullmäktige.

Revisionsnämnden ska skaffa en utredning av vederbörande samt ett utlåtande från kommunstyrelsen om anmärkningen i revisionsberättelsen. Styrelsen beslutar om åtgärder som revisionsnämndens beredning, revisionsberättelsen och de anmärkningar som finns i den ger orsak till. I samband med att fullmäktige godkänner bokslutet fattas även beslut om att bevilja ansvarsfrihet för de ansvariga.

Samkommunens revisionsseminarium BDO Auditor Oy har avgett en revisionsberättelse för revisionen för 2017 16.4.2018. Revisionsberättelsen är villkorlig.

#### **Förslag:**

Revisionsnämnden antecknar revisionsberättelsen för 2017 till kännedom och föreslår utifrån den för landskapsfullmäktige att bokslutet för 2017 godkänns.

Revisionsnämnden ber de revisionsansvariga som nämns i revisionsberättelsen om utredningar före 23.4.2018 och tar utifrån utredningarna ställning till frågan om ansvarsfrihet som lämnats öppen i berättelsen.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden godkänner förslaget.

#### Revisionsnämnden 23.4.2018 § 27

De begärda utredningarna har tillsänts revisionsnämnden. Utredningarna har skickats till nämndens medlemmar per e-post.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Revisionsnämnden 5/2018                      23.4.2018 § 27  
Landskapsfullmäktige 1/2018                26.4.2018/§ 3

**Förslag:**

Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att revisionsberättelsen antecknas till kännedom.

**Beslut:**

Revisionsnämnden godkänner förslaget.

### Landskapsfullmäktige 26.4.2011 § 3

**Revisionsnämndens förslag:**

Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att revisionsberättelsen antecknas till kännedom

**Beslut:**

Landskapsfullmäktige antecknade revisionsberättelsen till kännedom.

- - -



## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Revisionsnämnden 4/2018	16.4.2018/§ 20
Revisionsnämnden 5/2018	23.4.2018 § 28
Landskapsfullmäktige 1/2018	26.4.2018/§ 4

### 4 §            **UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE 2017**

#### **Revisionsnämnden 16.4.2018 § 20**

Enligt kommunallagen ska revisionsnämnden bereda förvaltnings- och ekonomirevisionsärenden som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma om verksamhetsmässiga och ekonomiska mål som ställts upp av fullmäktige har uppnåtts.

Utkastet till utvärderingsberättelse har skickats till revisionsnämndens medlemmar tidigare.

#### **Förslag:**

Revisionsnämnden beslutar att godkänna utvärderingsberättelsen för år 2017 och att lägga fram den för behandling i landskapsfullmäktige.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden behandlade utvärderingsberättelsen och beslutade att fortsätta färdigställandet av den vid sitt möte 23.4.2018.

#### **Revisionsnämnden 23.4.2018 § 28**

#### **Förslag:**

Revisionsnämnden godkänner utvärderingsberättelsen för år 2017 och lägger fram den för behandling i landskapsfullmäktige.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden godkände den bifogade utvärderingsberättelsen och beslutade att lägga fram den för behandling i landskapsfullmäktige.

#### **Landskapsfullmäktige 26.4.2018 § 4**

Revisionsnämndens ordförande Timo Pärkkä presenterar utvärderingsberättelsen.

#### **Revisionsnämndens förslag:**

Revisionsnämnden överlåter utvärderingsberättelsen till landskapsfullmäktige för behandling.

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018/§ 4

**Beslut:**

Landskapsfullmäktige antecknade utvärderingsberättelsen till kännedom.

- - -

Protokolljusterarnas initialer

Protokollutdragets riktighet intygas av

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

<b>Landskapsstyrelsen 3/2018</b>	<b>19.2.2018/§ 16</b>
<b>Revisionsnämnden 4/2018</b>	<b>16.4.2018/§ 19</b>
<b>Revisionsnämnden 5/2018</b>	<b>23.4.2018 § 27</b>
<b>Landskapsfullmäktige 1/2018</b>	<b>26.4.2018/§ 5</b>

### 5 § BOKSLUT 2017

#### Landskapsstyrelsen 19.2.2018 § 16

Enligt 115 § i kommunallagen ska verksamhetsberättelsen innehålla en utredning om hur de mål som ställts upp av fullmäktige för verksamheten och ekonomin uppnåtts i kommunen och i kommunkoncernen. Verksamhetsberättelsen ska även innehålla information om sådana väsentliga frågor i anslutning till kommunens och kommunkoncernens ekonomi som inte framkommer i kommunens eller kommunkoncernens balansräkning, resultaträkning eller finansieringsanalys. Sådana frågor är åtminstone en bedömning om den sannolika kommande utvecklingen och information om ordnande av intern kontroll och riskhantering samt centrala slutsatser.

Landskapsfullmäktige godkände 24.11.2016 ekonomi- och verksamhetsplanen för åren 2017–2019 och de verksamhetsmässiga målen för 2017 och budgeten för 2017. Budgeten är bindande på följande nivåer; lagstadgad verksamhet, förbundets övriga utvecklingsverksamhet och projektverksamhet.

#### **Budgetplan för år 2017:**

Verksamhetsintäkter 1 411 334 euro  
Verksamhetskostnader 1 543 827 euro

I budgeten fördelas verksamhetsintäkterna enligt följande:

Kommunernas medlemsavgifter 1 217 634 euro  
Understöd och bidrag 137 700 euro  
Övriga verksamhetsintäkter, 56 000 euro

Verksamhetskostnaderna fördelades enligt följande:

Förbundets lagstadgade verksamhet 1 049 627 euro  
Förbundets övriga utvecklingsverksamhet 340 300 euro  
Projekt 154 400 euro

Budgetens underskott/överskott -900 euro.

Verksamhetsanslag 279 427 euro  
Personalkostnader 904 360 euro

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 3/2018  
Revisionsnämnden 4/2018 16.4.2018/§ 19  
Revisionsnämnden 5/2018 23.4.2018 § 27  
Landskapsfullmäktige 1/2018 26.4.2018/§ 5

19.2.2018/§ 16

## BOKSLUTETS NYCKELSIFFROR FÖR ÅR 2017

Verksamhetsintäkter	1 663 738,77 euro, varav
- kommunandelar för eg. verksamhet	1 217 634,00 euro/73 %
- understöd och bidrag	369 309,75 euro/22 %
- övriga intäkter	76 795,02 euro/5 %

Verksamhetskostnader	1 894 240,60 euro
Finansieringsintäkter och -kostnader	-319,91 euro

Verksamhetskostnaderna fördelades enligt följande:

Lagstadgad verksamhet	1 087 349 €
Övrig utvecklingsverksamhet	361 106 €
Projekt	301 079 €
Landskapsreformen	649 67 €

Verksamhetsanslag, utfall	260 545,98 euro
Personalkostnader, utfall	1 048 644,19 euro

Resultatet för Mellersta Österbottens förbunds räkenskapsperiod är -230 821,74 euro.

I sin balansräkning har samkommunen ett överskott från tidigare år på sammanlagt 199 986,80 euro. Grundkapitalet 31.12.2017 var 447 370,23 euro.

Budgetens inkomster och utgifter presenteras enligt ansvarsområde.

I bokföringen sköts tillgångar från EU: s strukturfonder och staten på balanskonton. Kommunernas betalningsandelar uppbars fyra gånger under året.

Mera information fås av landskapsdirektör Jukka Ylikarjula och förvaltningschef Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

### **Landskapsdirektörens förslag:**

Landskapsstyrelsen

- föreslår för landskapsfullmäktige att överskridandet av budgetanslagen för 2017 godkänns
  - överskridandet av kostnader för lagstadgad verksamhet -146 583 euro
  - överskridande av intäkter för lagstadgad verksamhet 105 861 euro

Protokolljusterarnas initialer

Protokollutdragets riktighet intygas av

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

- överskridande av förbundets övriga verksamhetskostnader – 56 971 euro

<b>Landskapsstyrelsen 3/2018</b>	<b>19.2.2018/§ 16</b>
<b>Revisionsnämnden 4/2018</b>	<b>16.4.2018/§ 19</b>
<b>Revisionsnämnden 5/2018</b>	<b>23.4.2018 § 27</b>
<b>Landskapsfullmäktige 1/2018</b>	<b>26.4.2018/§ 5</b>

2. föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2017,
  - 230 821,74 euro, täcks med 133 493 euro från inkomstutjämningsfonden. Räkenskapsperiodens underskott på 97 328,74 euro flyttas till tidigare års under-/överskottskonto
3. godkänner bokslutet för 2017 och undertecknar det,
4. överlämnar det till revisorn för granskning och
5. lägger fram bokslutet för behandling i fullmäktige efter revisionsnämndens beredning.

Styrelsemedlem Marlen Timonen föreslog att bokslutet inte godkänns. Timonens förslag understöddes inte. Marlen Timonen lämnade en avvikande åsikt om ärendet.

Styrelsen höll en paus kl. 10.34–10.47.

### **Beslut:**

Styrelsen godkände landskapsdirektörens förslag.

Styrelsen behandlar användningsplanen för budgeten 2018 vid sitt möte i mars.

I fortsättningen tillsänds styrelsemedlemmarna och fullmäktiges ordföranden varje månad en resultaträkning separat för varje ansvarsområde och en balansräkning på kontonivå. Styrelsen får dessutom en delårsrapport för varje kvartal.

- - -

### **Revisionsnämnden 16.4.2018 § 19**

#### **Förslag:**

Revisionsnämnden antecknar bokslutet för 2017 till kännedom och föreslår för landskapsfullmäktige att bokslutet för 2017 godkänns.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden antecknade bokslutet för 2017 till kännedom och föreslår för landskapsfullmäktige att bokslutet för 2017 godkänns.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 3/2018	19.2.2018/§ 16
Revisionsnämnden 4/2018	16.4.2018/§ 19
Revisionsnämnden 5/2018	23.4.2018 § 27
Landskapsfullmäktige 1/2018	26.4.2018/§ 5

### Landskapsfullmäktige 26.4.2011 § 5

#### Landskapsstyrelsens förslag:

Landskapsfullmäktige

1. behandlar verksamhetsberättelsen och bokslutet,
2. godkänner överskridandet av budgetanslagen för 2017
  - överskridande av kostnader för lagstadgad verksamhet -146 583 euro
  - lagstadgad verksamhet, överskridande av intäkter 105 861 euro
  - överskridande av förbundets övriga verksamhetskostnader – 56 971 euro
  - beslutar att resultatet för räkenskapsperioden 2017, 230 821,74 euro, täcks med 133 493 euro från inkomstutjämningsfonden.
3. beslutar att räkenskapsperiodens underskott, 97 328,74 euro, bokförs på tidigare års över-/underskottskonto.

### Revisionsnämnden 16.4.2018 § 19

#### Revisionsnämndens förslag:

Revisionsnämnden föreslog för landskapsfullmäktige att bokslutet för 2017 godkänns av landskapsfullmäktige.

### Revisionsnämnden 23.4.2018 § 27

Revisionsnämnden föreslår att

- ansvarsfrihet tills vidare inte beviljas till den styrelse och som verkat fram till 24.8.2017 och till landskapsdirektören på grund av faktorer i anslutning till frågan om att fortsätta som förmedlarmyndighet för strukturfondstillgångarna och återkraven av de beviljade projekttillgångarna.
- styrelsen ska senast vid fullmäktiges sammanträde hösten 2018 presentera en utredning över läget med förmedlarmyndighetsverksamheten, och beviljandet av ansvarsfriheten för ovan nämnda punkter kan då behandlas på nytt.
- övriga ansvariga beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 2017

Ledamot Marlen Timonen meddelade att hon är jävig att delta i behandlingen av revisions- och ansvarsfriheten och dess beslut (medlem i landskapsstyrelsen 2015–2017)

#### Beslut:

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige

1. godkände överskridandet av anslaget,
2. beslutade att räkenskapsperiodens underskott, 97 328,74 euro, bokförs på föregående års över-/underskottskonto,
3. fastställde bokslutet för år 2017 samt

**Landskapsfullmäktige 1/2018**

**26.4.2018/§ 5**

4. beviljade

- revisions- och ansvarsfrihet för 2017 för landskapsstyrelsen som inledde sin period 25.8.2017
- Den styrelse som verkat fram till 24.8.2017 och landskapsdirektören beviljas tills vidare inte ansvarsfrihet på grund av frågan om att fortsätta som förmedlarmyndighet för strukturfondstillgångarna och återkraven av de beviljade projektstillgångarna.

Fullmäktige beslutade enhälligt att styrelsen senast vid fullmäktiges sammanträde hösten 2018 ska presentera en utredning över läget med förmedlarmyndighetsverksamheten, och beviljandet av ansvarsfriheten för ovan nämnda punkter kan då behandlas på nytt.

- - -

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 3/2018                      19.2.2018/§ 17  
Landskapsfullmäktige 1/2018                26.4.2018/§ 6

### 6 §                      GRUNDERNA FÖR FÖRBUNDETS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING

#### Landskapsstyrelsen 19.2.2017 § 17

Enligt 14 § i kommunallagen ska landskapsfullmäktige besluta om grunderna för förbundets interna kontroll och riskhantering. Då landskapsfullmäktige fattar beslut om grunderna styr dessa landskapsstyrelsen på ett bindande sätt då den sköter en ansvarsuppgift inom förvaltning och ekonomi och en ledningsuppgift för verksamheten.

Avsikten med grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen är att förstärka och samordna en god förvaltning och ett gott ledarskap i samkommunen. Grunderna berör alla organ och revisionspliktiga tjänsteinnehavare i samkommunen samt all samkommunsverksamhet som samkommunen svarar för genom ägande, styrnings- och övervakningsansvar och andra förpliktelser.

Om den interna kontrollen och riskhanteringen gäller dessutom vad som konstateras i förbundets förvaltningsstadga och andra anvisningar och bestämmelser.

Mellersta Österbottens förbunds förvaltningsstadga godkändes enligt den nya kommunallagen våren 2017. Förvaltningsstadgan trädde i kraft 1.6.2017.

#### Förbundets förvaltningsstadga/intern kontroll och riskhantering (§ 57–59).

Avsikterna med landskapsstyrelsens interna kontroll och riskhantering;

1. landskapsstyrelsen svarar för att ordna en övergripande intern kontroll och riskhantering samt
2. godkänner anvisningar och förfaranden som berör intern kontroll och riskhantering;
3. övervakar att intern kontroll och riskhantering verkställs i enlighet med anvisningarna och på ett resultatmässigt sätt; samt
4. ger i verksamhetsberättelsen uppgifter om ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och om de centrala slutsatserna samt om utredningens mest betydande risker och osäkerhetsfaktorer.

Tjänsteinnehavarnas och förmännens uppgifter inom intern kontroll och riskhantering;

1. landskaps- och utvecklingsdirektören svarar för verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och om resultatrikheten i förbundet, ger anvisningar till sina underordnade och rapporterar i enlighet med landskapsstyrelsens anvisningar.
2. landskaps- och utvecklingsdirektören svarar för identifieringen och bedömningen av riskerna, om utförandet av riskhanteringsåtgärderna



## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

och deras funktion samt rapporterar i enlighet med landskapsstyrelsens anvisningar.

Landskapsstyrelsen 3/2018

19.2.2018/§ 17

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018/§ 6

Syften med den interna kontrollen;

1. den interna kontrollen utvärderar ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och om resultatrikheten på ett objektiva och oberoende sätt, rapporterar om kontrollresultaten och framför åtgärdsförslag för att utveckla systemet. Den interna kontrollen rapporterar till landskapsstyrelsen.
2. Avsikten med funktionen för intern kontroll, uppgifter och ansvar fastställs i en anvisning för intern kontroll och riskhantering som godkänns av landskapsstyrelsen.

Grunderna för intern kontroll och riskhantering har utarbetats med beaktande av gällande kommunallag och förbundets förvaltningsstadga. Grunderna för intern kontroll och riskhantering har delats in under åtta rubriker:

1. lagstiftningsgrund och tillämpningsområde
2. värden och etiska principer
3. avsikt och syfte med intern kontroll och riskhantering
4. den interna kontrollens och riskhanterings uppgifter och ansvar
5. övergripande riskhantering och intern kontroll som en del av förbundets lednings- och förvaltningssystem
6. risker och riskhantering som en del av ekonomiplanerings- och uppföljningsprocessen
7. utvärdering och rapportering om intern kontroll och riskhantering
8. revisionsplikt

Mellersta Österbottens förbunds anvisning för intern kontroll godkändes av landskapsstyrelsen 2011 och har uppdaterats 2014. I anvisningen ingår även befogenheter som berör delegering som har godkänts av styrelsen. Befogenheterna för delegering kontrolleras och uppdateras i fortsättningen varje år genom ett separat beslut i landskapsstyrelsen.

Anvisningen för intern kontroll behandlas i landskapsstyrelsen i maj 2018 i samband med att landskapsfullmäktiges mötesbeslut verkställs.

Mer information fås av landskapsdirektör Jukka Ylikarjula och förvaltningschef Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

### **Landskapsdirektörens förslag:**

Styrelsen föreslår att landskapsfullmäktige godkänner grunderna för intern kontroll och riskhantering för Mellersta Österbottens förbund.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 3/2018                      19.2.2018/§ 17  
Landskapsfullmäktige 1/2018                26.4.2018/§ 6

**Beslut:**

Styrelsen godkände enhälligt landskapsdirektörens förslag.

Styrelsen beslutade enhälligt att följa upp förverkligandet av intern kontroll och riskhantering för varje kvartal.

### Landskapsfullmäktige 26.4.2018/§ 6

**Landskapsstyrelsens förslag:**

Styrelsen föreslår att landskapsfullmäktige godkänner grunderna för intern kontroll och riskhantering för Mellersta Österbottens förbund.

**Beslut:**

Landskapsfullmäktige godkände enhälligt grunderna för intern kontroll och riskhantering för förbundet.

- - -

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 5/2018                      16.4.2018/§ 35  
Landskapsfullmäktige 1/2018              26.4.2018/§ 7

### 7 §                      KOMPLETTERING AV FÖRVALTNINGSSTADGAN

#### Landskapsstyrelsen 16.4.2011 § 35

Landskapsfullmäktige godkände förvaltningsstadgan för Mellersta Österbottens förbund i april 2017. Förvaltningsstadgan trädde i kraft 1.6.2017.

I samband med att förvaltningsstadgan godkändes beaktades inte de förändringsbehov som orsakas av landskapsreformen. Landskapsreformen ligger på landskapsförbundets ansvar så länge den temporära förvaltningen tar emot uppgiften och de egentliga beslut som ansluter till landskapsreformen fattas av landskapsstyrelsen.

I landskapsreformen fungerar Mellersta Österbottens förbund som arbetsgivare under beredningen fram till landskapets tillsättningsbeslut. Då lagen om ordnande av social- och hälsovård, landskapslagen och införandelagen träder i kraft fungerar den temporära förvaltningen för landskapet Mellersta Österbotten som arbetsgivare.

Vid sitt möte i januari grundade landskapsstyrelsen temporära tjänster för en förändringsdirektör och en förändringsdirektör för koncernförvaltningen.

Förändringsdirektören som rekryteras genom landskapsförbundets praktiska personalfrågor står direkt under landskapsförbundets styrelse.

I förvaltningsstadgan tilläggs under kapitel XVI/Övriga bestämmelser § 147 Landskapsreformen

1. Vid ordnandet av förvaltningen och verksamheten i anslutning till landskapsreformen och förfarandet för dess beslutfattande och möten efterföljs bestämmelserna i denna förvaltningsstadga, om inte annat stadgas i lagen.
2. Förändringsdirektören leder landskapsreformen under landskapsstyrelsen, ansvarar för beredningen av ärenden inför landskapsstyrelsens behandling och är föredragande i ärendena i landskapsstyrelsen. Då förändringsdirektören är frånvarande eller förhindrad fungerar koncernförvaltningens förändringsdirektör som ersättare.
3. I personalfrågor och ekonomiska ärenden som berör landskapsreformen har förändringsdirektören i tillämpliga delar samma befogenheter som landskapsdirektören.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Koncernförvaltningens förändringsdirektör har i tillämpliga delar samma befogenheter som förvaltningschefen i enlighet med kapitel IV och VI i förvaltningsstadgan. Vad gäller förändringsdirektörens eget tjänsteförhållande tillämpas samma bestämmelser som för landskapsdirektören enligt 21, 22, 23 och 26 § i förvaltningsstadgan.

**Landskapsstyrelsen 5/2018**                      **16.4.2018/§ 35**  
**Landskapsfullmäktige 1/2018**            **26.4.2018/§ 7**

4. Vad gäller undertecknande och yttranderätt i frågor som berör landskapsreformen har förändringsdirektören i tillämpliga delar samma befogenheter som landskapsdirektören.  
Koncernförvaltningens förändringsdirektör har i tillämpliga delar samma befogenheter som förvaltningschefen enligt 127 § i förvaltningsstadgan.

Mer information fås av förvaltningschef Marja-Leena Mikkonen-Karikko.

### **Landskapsdirektörens förslag:**

Landskapsstyrelsen föreslår att landskapsfullmäktige godkänner den punkt i förvaltningsstadgan som berör landskapsreformen (147 §).

### **Beslut:**

Styrelsen godkände förslaget enhälligt.

---

## **Landskapsfullmäktige 26.4.2011 § 7**

### **Landskapsstyrelsens förslag:**

Landskapsstyrelsen föreslår att landskapsfullmäktige godkänner den punkt i förvaltningsstadgan som berör landskapsreformen (147 §).

### **Beslut:**

Landskapsfullmäktige godkände enhälligt den punkt i förvaltningsstadgan som berör landskapsreformen.

---

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 4/2018	19.3.2018/§ 24
Landskapsstyrelsen 5/2018	16.4.2018/§ 31
Landskapsfullmäktige 1/2018	26.4.2018/§ 8

### 8 § KP-COBRA INVEST OY:S LÅNEFORDRAN

#### Landskapsstyrelsen 19.3.2018 § 24

Medlemskommunerna i landskapsförbundet beviljade 2000 bidrag genom landskapsförbundet i form av ett kapitallån till KP-Cobra Invest Oy som skulle grundas. Bolagets aktiekapital ägs av Mellersta Österbottens förbund. Det grundade bolaget beviljade ett kapitallån till gruvbolaget Kalvinit Oy år 2000. Lånet är ett engångslån och enligt de uppdaterade skuldebrevsvillkoren förfaller lånet till betalning 31.12.2020. KP-Cobra Invest Oy har inte utövat någon annan investeringsverksamhet.

Läget med Kalvinit Oy:s imenitinmutningar är oförändrat. Inget tyder på att bolaget skulle planera att inleda gruvverksamhet i Mellersta Österbotten under den närmaste tiden.

Enligt skuldebrevsvillkoren betalar Kalvinit ränta på lånet endast om den andel som debiteras kan användas för vinstutdelning enligt balansräkningen för bolagets senast avslutade räkenskapsperiod. K-P Cobra Invest Oy har begärt ett utlåtande från Kalvinit Oy:s revisor om bolagets resultat för den senaste räkenskapsperioden möjliggör betalning av ränta. Enligt skuldebrevsvillkoren går räntan till betalning under kommande räkenskapsperioder. Enligt bokslutet för 2017 är kapitalfordringen från Kalvinit Oy 252.281,89 € och räntefordringen uppgår till sammanlagt 93.659,65 €.

Förhandlingar har förts med Kalvinit Oy 1.3.2018. I samband med förhandlingarna konstaterades följande alternativ:

1. förbundets mål är att Kalvinit betalar kapitallånet senast 31.12.2020, med år 2018 som mål. I det här skedet anser Kalvinit Oy att detta alternativ inte är möjligt.
2. skuldebrevet hålls i kraft fram till 31.12.2020.
3. Kalvinit Oy föreslår ackord för kapitalinvesteringen på samma sätt som man gjort med Tekes, med motiveringen att gruvverksamheten inte inleds.
4. som alternativ till ackord föreslår Kalvinit Oy att gruvtillståndet säljs till KP Cobra Invest Oy. Denna fråga utreds med bl.a. GTK.

Mer information fås av kontaktchef Teppo Rekilä och landskapsdirektör Jukka Ylikarjula.

#### **Landskapsdirektörens förslag:**

Landskapsstyrelsen antecknar utredningen till kännedom och meddelar ärendet till kännedom för revisionsnämnden och landskapsfullmäktige.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsstyrelsen 4/2018                      19.3.2018/§ 24  
Landskapsstyrelsen 5/2018                      16.4.2018/§ 31  
Landskapsfullmäktige 1/2018                      26.4.2018/§ 8

### Beslut:

Styrelsen beslutade enhälligt att återlämna ärendet för ny beredning för att skaffa tillägsutredningar. Ärendet behandlas vid följande möte 16.4.2018.

Kontaktchef Teppo Rekilä lämnade mötet efter behandlingen av ärendet och beslutet, kl. 10.30.

Landskapsstyrelsen 16.4.2011 § 31

Medlemskommunerna i landskapsförbundet beviljade år 2000 bidrag genom landskapsförbundet i form av ett kapitallån till KP-Cobra Invest Oy som skulle grundas. Bolagets aktiekapital ägs av Mellersta Österbottens förbund. Skuldebrevet mellan Mellersta Österbottens förbund och KP-Cobra Invest Oy undertecknades 22.12.2000. KP-Cobra Invest Oy beviljade ett kapitallån till gruvbolaget Kalvinit Oy år 2000 (27.12.2000). Lånet var ett engångslån och förföll till betalning 31.12.2007. Kapitallånet har förlängts 11.8.2003, 20.12.2010 och 18.11.2015. Det senaste skuldebrevet som undertecknats 18.11.2015 gäller fram till 31.12.2020.

KP-Cobra Invest Oy har inte utövat någon annan investeringsverksamhet.

Läget med Kalvinit Oy:s imenitinmutningar är oförändrat. Inget tyder på att bolaget skulle planera att inleda gruvverksamhet i Mellersta Österbotten under den närmaste tiden.

Enligt skuldebrevsvillkoren betalar Kalvinit ränta på lånet endast om den andel som debiteras kan användas för vinstutdelning enligt balansräkningen för bolagets senast avslutade räkenskapsperiod. K-P Cobra Invest Oy har begärt ett utlåtande från Kalvinit Oy:s revisor om bolagets resultat för den senaste räkenskapsperioden möjliggör betalning av ränta. Enligt skuldebrevsvillkoren går räntan till betalning under kommande räkenskapsperioder. Enligt bokslutet för 2017 är kapitalfordringen från Kalvinit Oy 252.281,89 € och räntefordringen uppgår till sammanlagt 93.659,65 €.

Förhandlingar har förts med Kalvinit Oy 1.3.2018. I samband med förhandlingarna konstaterades som alternativ att

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

1. förbundets mål är att Kalvinit betalar kapitallånet senast 31.12.2020, med år 2018 som mål. I det här skedet anser Kalvinit Oy att detta alternativ inte är möjligt.
2. skuldebrevet hålls i kraft fram till 31.12.2020.
3. Kalvinit Oy föreslår ackord för kapitalinvesteringen på samma sätt som man gjort med Tekes, med motiveringen att gruvverksamheten inte inleds.

**Landskapsstyrelsen 5/2018**

**16.4.2018/§ 31**

**Landskapsfullmäktige 1/2018**

**26.4.2018/§ 8**

4. som alternativ till ackord föreslår Kalvinit Oy att gruvtillståndet säljs till KP Cobra Invest Oy. Denna fråga utreds med bl.a. GTK.

Alternativ 1 förverkligas inte eftersom Kalvinit Oy inte är villig att betala tillbaka kapitallånet.

För alternativ 2 finns ett gällande skuldebrev.

Alternativ 3 förverkligas inte; KP-Cobra Invest Oy:s bolagsstämma beslutade 27.3.2018 att be Kalvinit Oy/Endomines Oy att återbetala kapitallånet.

Alternativ 4 skulle innebära att kapitallånet byts ut mot gruvrättigheter. Kalvinit Oy förvaltar över ett utmål som berör en lägenhet vid namn Koivu. Lantmäteriförrättningen för utmålet pågår. Utifrån diskussioner som förts med TUKES och Lantmäteriverket verkar det sannolikt att ett byte av kapitallånet till gruvrättigheter skulle leda till att lantmäteriförrättningen kan slutföras. Därefter skulle förvaltaren av utmålet bli skyldig att betala ersättningar till markägaren och en utmålsavgift på 50 euro per hektar per år. Utmålet på lägenheten Koivu omfattar 925 hektar och den årliga utmålsavgiften skulle vara cirka 45 000 euro.

Ärendet har behandlats på kommunledningens möte 3.4.2018 på Mellersta Österbottens förbund. Förhandlingar om förbundets långivning och betalningen av Cobras lånefordran 2018–2019 pågår tillsammans med Kalvinit Oy och dess moderbolag Endomines Oy.

Mer information fås av kontaktchef Teppo Rekilä.

Landskapsdirektör Jukka Ylikarjula och styrelsens viceordförande Esa Kant lämnade mötet under beslutsfattandet på grund av jäv.

### **Landskapsstyrelseordförandes förslag:**

Landskapsstyrelsen

1. antecknar utredningen till kännedom.

## Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

2. meddelar ärendet till kännedom för landskapsfullmäktige och
3. KP-Kobra Invest fortsätter förhandlingarna om återbetalningen av kapitallånet med Kalvinit Oy/Endomines Oy. Rapport över situationen ges till landskapsstyrelsen i juni.

### Landskapsfullmäktige 1/2018                      26.4.2018/§ 8

**Beslut:**

Styrelsen godkände förslaget enhälligt.

- - -

### Landskapsfullmäktige 26.4.2011 § 8

Landskapsdirektör Jukka Ylikarjula och landskapsstyrelsens ordförande Antti Mäkelä presenterade ärendet.

**Landskapsstyrelsens förslag:**

Landskapsfullmäktige antecknar utredningen till kännedom.

**Beslut:**

Landskapsfullmäktige antecknade utredningen till kännedom.

Landskapsfullmäktige antecknade styrelseordförande Antti Mäkeläs muntliga utredning om läget med personalens välbefinnande i arbetet på förbundet till kännedom.

- - -



# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Revisionsnämnden 4/2018                      16.4.2018/§ 22  
Landskapsfullmäktige 1/2018                26.4.2018/§ 9

## 9 §                BINDNINGSANMÄLNINGAR

### Revisionsnämnden 16.4.2018 § 22

#### Förslag:

Revisionsnämnden antecknar de inlämnade bindningsanmälningarna till kännedom och beslutar att meddela de bindningsanmälningar som ska godkännas till kännedom för landskapsfullmäktige.

#### Beslut:

Revisionsnämnden godkände förslaget.

### Landskapsfullmäktige 26.4.2011 § 9

#### Revisionsnämndens förslag:

Revisionsnämnden meddelar de bindningsanmälningar som ska godkännas till kännedom för landskapsfullmäktige.

#### Beslut:

Landskapsfullmäktige antecknade bindningsanmälningarna till kännedom.

- - -

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018

## ANVISNING OM RÄTTELSEYRKANDE, BESVÄRSANVISNING OCH BESVÄRSFÖRBUD

### Vad förbudet grundar sig på

Omprövning får enligt 136 § i kommunallagen inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.

Besvär får inte anföras i fråga om beslut för vilka man enligt 134 § i kommunallagen kan göra en skriftlig rättelseyrkan.

Enligt 5 § i förvaltningsprocesslagen kan ett besvär inte anföras om inte ärendet avser en åtgärd varigenom ett ärende har avgjorts eller lämnats utan prövning.

Även annan lagstiftning kan innehålla förbud som gäller omprövning (t.ex. ett besvär får med stöd av kommunallagen inte anföras gällande ett ärende som gäller marknadsdomstolens jurisdiktion om beslutet strider mot lagen om offentlig upphandling; enligt tjänste- och arbetsvillkorslagstiftningen kan besvär inte anföras över ett beslut där förhandlingsförfarande står som alternativ).

### ANVISNING OM RÄTTELSEYRKANDE

#### Myndighet till vilken rättelseyrkande kan framställas samt tid för yrkande av rättelse

Myndighet till vilken rättelseyrkande framställs, adress, postadress och e-postadress:

**Mellersta Österbottens förbund, landskapsstyrelsen, Strandgatan 14, 67100  
Karleby [kirjaamo@keski-pohjanmaa.fi](mailto:kirjaamo@keski-pohjanmaa.fi)**

Rättelseyrkan bör framställas inom 14 dagar efter att beslutet har tillkännagivits.

#### Innehållet för rättelseyrkan

I rättelseyrkan bör framkomma motiveringar till yrkandet och det bör undertecknas av den som yrkar på rättelse.

### BESVÄRSANVISNING

#### Besvärsmyndighet och besvärstid

Ändring i besluten kan ansökas genom skriftligt besvär. Ändring i ett beslut med anledning av en begäran om omprövning får sökas genom kommunalbesvär endast av den som gjort begäran om omprövning. Om beslutet har ändrats med anledning av begäran om omprövning får ändring i beslutet sökas genom kommunalbesvär även av den berörda parten samt av medlemskommunen och kommunmedlemmar.

#### Besvär som berör beslut som fattats med anledning av rättelseyrkan:

Vasa förvaltningsdomstol, PB 204, 65101 VASA  
[vaasa.hao@oikeus.fi](mailto:vaasa.hao@oikeus.fi)

Besvär som berör landskapsplanen:

# Mellersta Österbottens förbund Landskapsfullmäktiges protokoll

Miljöministeriet, Kaserngatan 25, PB 35, 00023 Statsrådet

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

Besvärstiden är 30 dagar. Besvärstiden börjar från och med den tidpunkt då beslutet har tillkännagivits.

## Landskapsfullmäktige 1/2018

26.4.2018

### Besvärsskrift

Besvärsskriften bör innehålla:

- besvärandens namn, yrke, hemkommun och postadress
- beslut man söker ändring i
- till vilka delar av beslutet man söker ändring samt vilka ändringar som yrkas
- motiveringar till rättelseyrkandet.

Besvärsskriften bör undertecknas av besvärande eller den som författat skriften. Om besvärsskriften har undertecknats endast av den som författat skriften bör även dennas yrke, hemkommun och postadress uppges i besvärsskriften.

Till besvärsskriften ska fogas det beslut man söker ändring i, i original eller som officiellt bestyrkt kopia, samt ett intyg över tidpunkten när besvärstiden börjat.

### Sändning av besvärskopia

Besvärskopier bör sändas till besvärmyndigheten innan besvärstiden går ut.

Besvärskopier kan på eget ansvar skickas per post eller med bud. Besvärskopier bör lämnas till posten i så god tid att de hinner fram innan besvärstiden går ut.

### Mer information

Besvärande upp bärs på en rättegångs- och -ansökningsavgift i enlighet med lagen om domstolsavgifter.

Om upphandlingen har skett på ett sätt som strider mot lagstiftning eller bestämmelser som berör offentlig upphandling eller mot Europeiska gemenskapernas lagstiftning eller mot WTO-avtalet om offentlig upphandling kan den som berörs av ärendet eller en annan part som nämns i 9a § i lagen om offentlig upphandling ansöka om behandling av ärendet hos marknadsdomstolen. Noggrannare information om marknadsdomstolen:

Marknadsdomstolen, Banbyggarvägen 5, 00520

Helsingfors fax 029 56 43314, [markkinaoikeus@oikeus.fi](mailto:markkinaoikeus@oikeus.fi)

OBS! Lagen om offentlig upphandling tillämpas inte i fråga om beslut som underskrider det nationella tröskelvärdet på 30 000 €.

En detaljerad anvisning om rättelseyrkande/besväransvisning bifogas protokollutdraget.