



17.11.2021

Kokoustiedot

Aika 17.11.2021 keskiviikko klo 14:00 - 15:10

Paikka Teams

Läsnä

Esa Tuovinen, puheenjohtaja
Mika Heikkinen, 1. varapuheenjohtaja
Heikki Haatainen
Hilkka Tiilikainen

Muut läsnäolijat

Katja Yli-Monni, sihteeri
Kati Mäntylä

Poissa

Henna-Riikka Pitkänen

Asiat

1 - 10 §

Allekirjoitukset

Esa Tuovinen
puheenjohtaja

Katja Yli-Monni
sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäväksi.

Heikki Haatainen

Mika Heikkinen

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Kuopiossa, 22.11.2021

Katja Yli-Monni
sihteeri

Käsiteltävät asiat

Nro	§	Otsikko	Liite/Oheismateriaali	Sivu
1	1 §	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus		3
2	2 §	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen		4
3	3 §	Tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeri		5
4	4 §	Sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijan nimeäminen		6
5	5 §	Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet		7
6	6 §	Vuoden 2020 arviointikertomuksesta annettu vastine		8
7	7 §	Arvioinnin ja tarkastuksen vuoden 2021 talousarvion toteutuminen, tarkastuslautakunta		9
8	8 §	Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma		10
9	9 §	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021-2023 ja työohjelma 2021	1	11
10	10 §	Muut asiat		12

Muutoksenhaku

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje	13
--	----

1 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Kuntalain 12 luvun 103 §:n mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous on laillinen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Kokous todettiin laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



2 §

Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen

Aakkosjärjestyksessä ensimmäisinä vuorossa ovat Heikki Haatainen ja Mika Heikkinen.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Mika Heikkinen ja Heikki Haatainen.

3 §

2189/00.00.01.00.00/2021

Tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeri

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 3 §

Hallintosäännön 19 luvun 16 § 1 mom. mukaan asiat päätetään toimielimen kokouksessa viranhaltijan esittelystä. Pykälän 6 mom. mukaan Esittelijänä tarkastuslautakunnassa toimii reviisori tai tarkastuslautakunnan määräämä viranhaltija.

Hallintosäännön 13 luvun 2 §:n 3 mom. mukaan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Esittelijästä päättää lautakunta. Kuntayhtymässä ei ole tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimivaa ulkoisen tarkastuksen viranhaltijaa. KYSin toimintaohjeen reviisorin viranhaltijaa koskevan tehtävämäärittelyn 5. kohdan mukaan reviisori "toimii tarkastuslautakunnan niin päättäessä lautakunnan esittelijänä ja sihteerinä".

Kuntayhtymän viranhaltijaorganisaatiossa reviisori on sairaanhoitopiirin johtajan alaisuudessa toimiva sisäinen tarkastaja.

Esitys

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää nimetä reviisorin tarkastuslautakunnan esittelijäksi ja sihteeriksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että Reviisori Katja Yli-Monni poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

4 §

2197/00.00.01.03/2021

Sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijan nimeäminen

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 4 §

Tarkastuslautakunnan tulee kuntalakiin ja hallintosäännön määräyksiin perustuen valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Hallintosäännön 13 luvun 1 momentin kohdan 6 mukaan tarkastuslautakunnan on nimettävä sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltija.

Esitys

Puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta nimeää sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijaksi revisori Katja Yli-Monnin.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että Reviisori Katja Yli-Monni poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

5 §

34/00.02.02/2021

Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 5 §

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esteellisyydestä on voimassa, mitä hallintolain 27 ja 28 pykälissä säädetään. Esteellisyydellä tarkoitetaan henkilön sellaista suhdetta asiaan tai asianosaisiin, että se vaarantaa hänen puolueettomuutensa yksittäisen asian käsittelyssä.

Yleisimmin esteellisyyden aiheuttaa lähisukulaisuus tai asianosaisuus. Tarkastuslautakunnan jäsenen on perusteltua ilmoittaa tiedossaan olevat ns. pysyvät esteellisyydet toimikauden alussa. Mahdollisista asia-/tapauskohtaisista esteellisyyksistä lautakunnan jäsenen tulee ilmoittaa välittömästi sellaisen ilmetessä.

Esitys

Reviisori:

Todetaan ja kirjataan mahdolliset lautakunnan jäsenten pysyvät esteellisyydet.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi, että seuraavat tällä hetkellä tiedossa olevat lautakunnan jäsenten pysyvät esteellisyydet.

Heikki Haatainen, Kysteri -liikelaitoksen tilaajatoimikunnan jäsen. (Vesannon kunnanvaltuuston esittämä edustaja).



6 §

302/00.03.00.01/2021

Vuoden 2020 arviointikertomuksesta annettu vastine

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 6 §

Tarkastuslautakunta käy keskustelun hallituksen vastineesta tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen 2020.

Eesitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi valtuuston 25.10.2021, § 9 hyväksymän hallituksen vastineen vuoden 2020 arviointikertomuksen havainnoista.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi arviointikertomuksesta 2020 annetun vastineen tiedoksi.



7 §

272/02.02.00.00/2021

Arvioinnin ja tarkastuksen vuoden 2021 talousarvion toteutuminen, tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 7 §

Esityslistan oheismateriaalina jaetaan jäsenille vuoden 2021 talousarvion toteutumisvertailut tarkastuslautakunnan (11003) ja tilintarkastuksen (11004) kustannuspaikoista tilanteessa 30.9.2021.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi arvioinnin ja tilintarkastuksen talousarvioiden toteutumistilanteen.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.



8 §

1233/00.03.00.01/2021

Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma ja työohjelma

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 8 §

KPMG Oy Ab:n vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Kati Mäntylä esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja tilikauden työohjelman.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.



9 §

1233/00.03.00.01/2021

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2021-2023 ja työohjelma 2021

Tarkastuslautakunta 17.11.2021 9 §

Kuntalaki edellyttää tarkastuslautakunnan laativan arviointityötään varten arviointisuunnitelman. Suunnitelma voi kattaa koko toimikauden tai se voidaan laatia vuosittain. Toimikauden arviointisuunnitelmaa täydennetään vuosittaisilla työohjelmilla.

Sairaanhoitopiirin hallintosäännön 13 luvun 3 §:n määräykset edellyttävät arviointisuunnitelman annettavaksi myös tiedoksi valtuustolle.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta päättää arviointisuunnitelman sisällöstä ja arvioinnin painopisteistä 2021-2022 sekä tilikauden 2021 työohjelmasta. Arviointisuunnitelma saatetaan tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Liitteet

1 TarLa Arviointisuunnitelma 2021-2022, 17.11.2021



10 §

Muut asiat

Päätös

1) Tarkastuslautakunta keskusteli 8.12.2021 kokouksen aiheista ja osallistujista.

Puheenjohtaja päätti kokouksen 15:10.

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje

A. OIKAISUVAATIMUSOHJE

Oikaisuvaatimusoikeus ja -perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: 1 - 10

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät:

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

Pykälät:

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen). Oikaisuvaatimuksen voi tehdä myös kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen.

Kansallisen kynnysarvon¹ ylittävään hankintapäätökseen tyytymätön ei voi tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, vaan muutoksenhaku tapahtuu kohdan C mukaisesti.

Oikaisuvaatimusviranomainen ja – aika

Oikaisuvaatimusviranomaisena, jolle oikaisuvaatimus tehdään, toimii Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tarkastuslautakunta, osoite: Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Kirjaamo, PL 100, 70029 KYS.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

Oikaisuvaatimuksen sisältö ja toimittaminen

Oikaisuvaatimuksen mukana tulee olla päätös, johon oikaisua vaaditaan, sekä selvitys siitä päivästä, mistä oikaisuvaatimusta koskeva aika edellä sanotun mukaan on luettava.

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

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

1 Kansallisen kynnyksarvon suuruus on:

- 60.000 € tavarat, palvelut ja suunnittelukilpailut
- 400.000 € terveydenhoito – ja sosiaalipalvelut (Liite E 1-4 kohta)
- 300.000 € erityiset palvelut (Liite E 5-15 kohta)
- 150.000 € rakennusurakat
- 500.000 € käyttöoikeussopimukset

B. VALITUSOSOITUS (Pykälät:)

Valitusoikeus ja -perusteet

Kunnallisvalituksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen). Kuntayhtymän viranomaisen päätöksestä kunnallisvalituksen saa tehdä myös kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen. 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, kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen.

Valituksen saa tehdä perusteella, että päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä, päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai päätös on muuten lainvastainen.

Valitusviranomainen ja -aika

Valitusviranomaisena toimii Itä-Suomen hallinto-oikeus, osoite: Itä-Suomen hallinto-oikeus, Kirjaamo, Minna Canthin katu 64, PL 1744, 70101 KUOPIO. Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa: <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

Kunnallisvalitus on tehtävä 30 päivän kuluessa tiedoksisaannista. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Valituskirjan sisältö ja toimittaminen

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen on vaadittu tehtäväksi

- muutosvaatimuksen perusteet

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

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

Valituskirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituskirjat toimittaa valitusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valituskirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Oikeudenkäyntimaksu

Tuomioistuinemaksulain 2 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa 250 euroa.